



Ciudad de Rafaela
GOBIERNO MUNICIPAL

**Secretaría de Auditoría, Evaluación y
Transparencia**

Informe Final

IF02

V5

**Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia
Municipalidad de Rafaela**

INFORME FINAL Nº 133

Periódico

**“Control de Recaudación Recargas SUBE -
2do Semestre 2022”**



16
Mariela Cúnico
20/1/23


SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y TRANSPORTE

Preparó: Responsable de
Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia


Fecha: 16/01/20

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

ÍNDICE

1. OBJETO	3
2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO	3
3. ALCANCE	4
4. ACLARACIONES PREVIAS.....	4
I. Criterio de Muestro	5
5. ANÁLISIS	5
6. RESULTADOS OBTENIDOS	7
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES	12
8. CONCLUSIÓN	14

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5


1. OBJETO

Realizar controles periódicos de las rendiciones realizadas en concepto de recargas que se realizan diariamente en efectivo en los tres puestos habilitados de SUBE: Hall Central del Palacio Municipal, Nueva Terminal de Ómnibus, y Parque Islas Malvinas, con el objetivo de determinar diferencias, principalmente los faltantes que existan para su posterior depósito.

2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO

- Decreto N° 47.152 (08/05/2018): Ratifica el Acta Acuerdo suscripta en fecha 08 de Marzo de 2018 entre la Municipalidad de Rafaela, la Secretaría de Gestión de Transporte y Nación Servicios Sociedad Anónima, a fin de implementar en la Ciudad de Rafaela el Sistema Único de Boleto Electrónico (SUBE).
- Decreto N° 47.698 (17/08/2018): Ratifica Convenio Específico y sus Anexos, por el cual se establecieron obligaciones, responsabilidades y alcances específicos de las partes en la implementación del Sistema Único de Boleto Electrónico (SUBE) y el Convenio de Colaboración entre la Municipalidad de Rafaela y Nación Servicios S.A. para la provisión de tarjetas S.U.B.E. gratuitas.
- Decreto N° 52.685 (20/12/2021): Ratifica el convenio entre la Municipalidad de Rafaela con la empresa Recargas Electrónicas S.A. (RESA), a los fines de establecer las condiciones del Servicio de Subdistribución de Recargas Electrónicas, Instalación de Software necesario para la actividad en los Puntos de Ventas y Recaudación.
- Ordenanza N° 5.349 (14/03/2022): Refrenda el Decreto N° 52.685 mediante el cual se ratificó el Convenio suscripto entre la Municipalidad de Rafaela y Recargas Electrónicas S.A. (RESA) a los fines de establecer las condiciones del Servicio de Subdistribución de

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

Recargas Electrónicas, Instalación de Software necesario para la actividad en los Puntos de Ventas y Recaudación.

- Decreto Nº 53.381 (19/05/2022): Fija valor de tarifa plana del Sistema Único de Boleto Electrónico (SUBE) en el Transporte Público de Pasajeros de la Ciudad de Rafaela. Establece el siguiente cronograma para la actualización gradual del valor de la tarifa plana del Sistema Único de Boleto Electrónico (SUBE) en el Transporte Público de Pasajeros de la Ciudad de Rafaela, por cada viaje en:

- A partir del 26 de Mayo de 2022: Recarga Virtual de SUBE Pesos Cincuenta (\$ 50).
- A partir del 20 de Setiembre de 2022: Recarga Virtual de SUBE Pesos Ochenta (\$ 80).

- Memorandum de la Subsecretaría de Servicios Públicos y Transporte - Procedimiento para venta de tarjetas SUBE, su registro y rendición del dinero (11/04/2022).


3. ALCANCE

Subsecretaría de Servicios Públicos y Transporte. El presente informe incluye el total de recargas y rendiciones realizadas durante el 01 de Julio al 31 de Diciembre del año 2022 en los tres puntos de venta municipales.

4. ACLARACIONES PREVIAS

Las observaciones y recomendaciones de los informes anteriores al presente, que no hayan sido cerradas y/o cumplimentadas, seguirán siendo informadas en dicho apartado hasta su cierre:

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

Informe Título	Nº	Nº Obs.	Descargo (Si / NO)	Nº Rec.	Descripción	Estado	
						Regularizada	En Trámite
Control de Recaudación de Recargas SUBE 1er Semestre 2022	122	1	N/A	1	Solicitar a las responsables de las diferencias de depósitos que subsanen la situación. Debido a que distintas agentes depositaron saldos tanto mayores como menores a los montos de los cierre de turno, ver la posibilidad de netear los montos, de manera que representen el valor neto al final de la compensación.	X	
		2	N/A	2	Solicitar a los responsables de las diferencias de depósitos que subsanen la situación. Con respecto a los depósitos que no fueron declarados, informarlos a RECARGAS ELECTRÓNICAS S.A. (RESA) para que impacten en la cuenta corriente de cada puesto de recarga.	X	
		3	N/A	3	Coordinar entre las áreas municipales intervinientes y la empresa proveedora del servicio para tomar la decisión más beneficiosa.		X
		4	N/A	4	Cumplimentar con el plazo definido para los meses siguientes, debido a que esto es considerado una falta clave, y permite a "RESA" rescindir el presente contrato.	X	

El estado de la observación N° 3 cambio su estado a "En Trámite", esto se dió debido a que el Banco Francés BBVA donde realizaban los depósitos los agentes, decidió dar de baja la cuenta N° 282-5393/0 de Soluciones del Litoral S.A.. Según la notificación recibida a partir del lunes 09/01/2023, dicha cuenta quedó en desuso. En consecuencia a esto, el área se vio obligada a tomar las medidas para regularizar la situación, por lo que a partir de fecha 13/01/2022 han decidido implementar una nueva forma de recaudación y rendición, la cual involucra a la Dirección de Tesorería del Municipio.

I. Criterio de Muestro

No se definió un criterio de muestreo, ya que la auditoría se realiza sobre el total de las recargas realizadas y depósitos acreditados en el segundo semestre del año 2022.

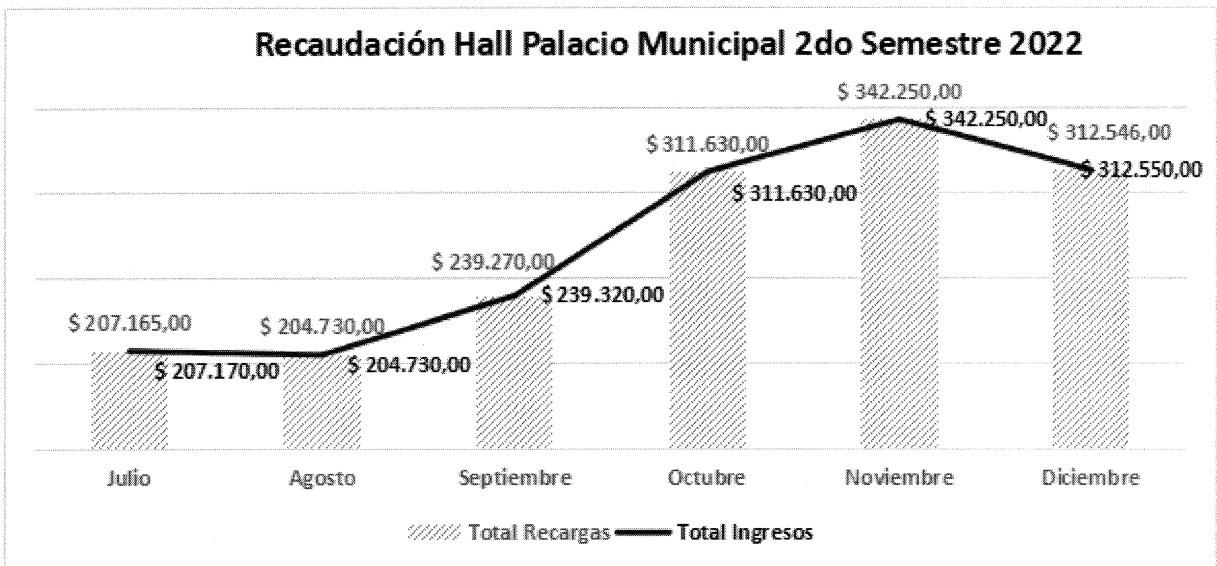
5. ANÁLISIS

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------



Recargas Electrónicas

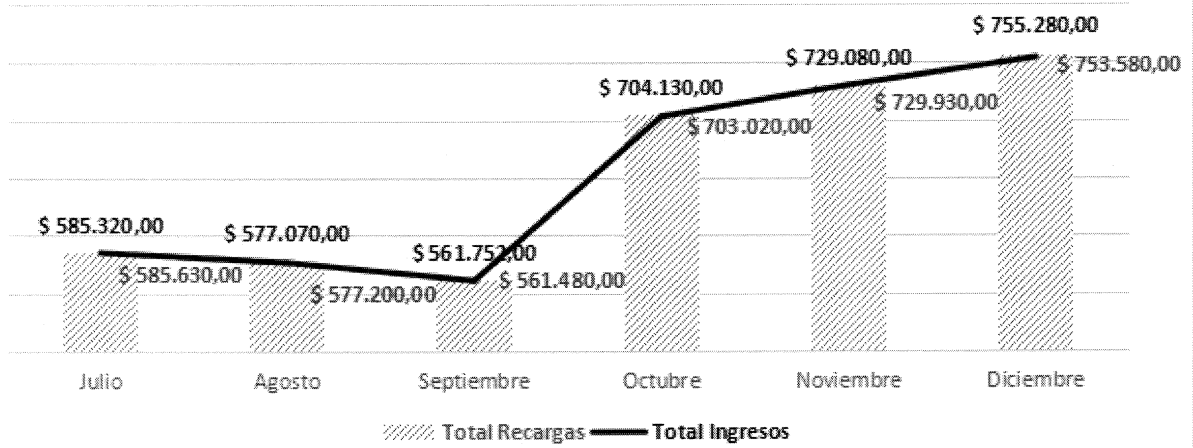
A continuación se detallan los valores recaudados durante el segundo semestre del año 2022, en cada puesto de recarga:



Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------



Recaudación Nueva Terminal de Ómnibus 2do Semestre 2022



Venta de Tarjetas

Exponemos la cantidad de tarjetas vendidas y los montos recaudados hasta la fecha:


Mes	Cantidad de Tarjetas	Importe Recaudado
JULIO 2022	362	\$ 32.580,00
AGOSTO 2022	11	\$ 990,00
SEPTIEMBRE 2022	0	\$ 0,00
OCTUBRE 2022	0	\$ 0,00
NOVIEMBRE 2022	0	\$ 0,00
DICIEMBRE 2022	0	\$ 0,00
Total	373	\$ 33.570,00

A partir del mes de Septiembre observamos que no se continuó con la venta de tarjetas, esto se dio debido a que comenzaron con la entrega de tarjetas gratuitas proporcionadas por Nación Servicios, esto se mantiene a la fecha.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

De los controles realizados por las recargas del período, se evidencian las siguientes

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

diferencias al comparar el monto de los cierres de turno, con los depósitos realizados en cuenta corriente del segundo semestre del año 2022:

Hall Central del Palacio Municipal

PUESTO HALL PALACIO MUNICIPAL 2DO SEMESTRE 2022			
Meses	Total Recargas	Total Ingresos	Diferencias
Julio	\$ 207.165,00	\$ 207.170,00	\$ 5,00
Agosto	\$ 204.730,00	\$ 204.730,00	\$ 0,00
Septiembre	\$ 239.270,00	\$ 239.320,00	\$ 50,00
Octubre	\$ 311.630,00	\$ 311.630,00	\$ 0,00
Noviembre	\$ 342.250,00	\$ 342.250,00	\$ 0,00
Diciembre	\$ 312.546,00	\$ 312.550,00	\$ 4,00
TOTAL	\$ 1.617.591,00	\$ 1.617.650,00	\$ 59,00


Las diferencias observadas en los meses de Julio, Septiembre y Diciembre por sobrantes, se componen de la siguiente manera:

DIFERENCIAS HALL PALACIO MUNICIPAL					
Usuario	Fecha Cierre de Turno	Monto	Diferencia	Observación	
antohall	22/07/2022	\$ 10.925,00	\$ 5,00	Sobrante	
antohall	15/09/2022	\$ 6.980,00	\$ 50,00	Sobrante	
lorehall	07/12/2022	\$ 17.756,00	\$ 4,00	Sobrante	
TOTAL			\$ 59,00		

Parque Islas Malvinas

PUESTO PARQUE ISLAS MALVINAS 2DO SEMESTRE 2022			
Meses	Total Recargas	Total Ingresos	Diferencias
Julio	\$ 112.150,00	\$ 112.150,00	\$ 0,00
Agosto	\$ 104.610,00	\$ 104.610,00	\$ 0,00
Septiembre	\$ 132.110,00	\$ 128.720,00	\$ -3.390,00
Octubre	\$ 153.070,00	\$ 153.070,00	\$ 0,00
Noviembre	\$ 167.720,00	\$ 167.720,00	\$ 0,00
Diciembre	\$ 128.010,00	\$ 128.010,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 797.670,00	\$ 794.280,00	\$ -3.390,00

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

La diferencia observada en el mes de Septiembre, se debe a un ticket de depósito no declarado en la plataforma de ReVirtual:

DIFERENCIAS PARQUE ISLAS MALVINAS				
Usuario	Fecha Cierre de Turno	Monto	Diferencia	Observación
carlamalvinas	09/09/2022	\$ 3.390,00	(\$ 3.390,00)	Falta declarar
TOTAL			(\$ 3.390,00)	

Nueva Terminal de Ómnibus

PUESTO TERMINAL DE ÓMNIBUS 2DO SEMESTRE 2022			
Meses	Total Recargas	Total Ingresos	Diferencias
Julio	\$ 585.320,00	\$ 585.630,00	\$ 310,00
Agosto	\$ 577.070,00	\$ 577.200,00	\$ 130,00
Septiembre	\$ 561.752,00	\$ 561.480,00	\$ -272,00
Octubre	\$ 704.130,00	\$ 703.020,00	\$ -1.110,00
Noviembre	\$ 729.080,00	\$ 729.930,00	\$ 850,00
Diciembre	\$ 755.280,00	\$ 753.580,00	\$ -1.700,00
TOTAL	\$ 3.912.632,00	\$ 3.910.840,00	\$ -1.792,00

La diferencia observada entre los montos se compone de la siguiente manera:


DIFERENCIAS TERMINAL DE OMNIBUS				
Usuario	Fecha Cierre de Turno	Monto	Diferencia	Observación
gabrielaterminal	04/07/2022	\$ 9.730,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	05/07/2022	\$ 7.080,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	06/07/2022	\$ 7.540,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	11/07/2022	\$ 6.340,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	13/07/2022	\$ 7.950,00	(\$ 30,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	15/07/2022	\$ 6.450,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	20/07/2022	\$ 9.250,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	01/08/2022	\$ 7.170,00	(\$ 50,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	02/08/2022	\$ 10.160,00	\$ 50,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	24/08/2022	\$ 6.970,00	\$ 30,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	26/08/2022	\$ 6.180,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	06/09/2022	\$ 7.130,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------



gabrielaterminal	07/09/2022	\$ 9.480,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	09/09/2022	\$ 9.590,00	(\$ 90,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	12/09/2022	\$ 14.690,00	(\$ 90,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	15/09/2022	\$ 6.260,00	(\$ 100,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	16/09/2022	\$ 7.800,00	(\$ 110,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	23/09/2022	\$ 11.020,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	27/09/2022	\$ 7.630,00	\$ 100,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	29/09/2022	\$ 5.240,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	01/10/2022	\$ 9.270,00	\$ 30,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	05/10/2022	\$ 9.280,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	11/10/2022	\$ 9.430,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	12/10/2022	\$ 7.780,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	17/10/2022	\$ 25.880,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	19/10/2022	\$ 17.530,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	21/10/2022	\$ 4.640,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	22/10/2022	\$ 6.570,00	(\$ 1.050,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	25/10/2022	\$ 12.740,00	(\$ 40,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	26/10/2022	\$ 11.490,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	27/10/2022	\$ 10.650,00	\$ 250,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	28/10/2022	\$ 8.050,00	(\$ 250,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	29/10/2022	\$ 7.050,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	16/07/2022	\$ 2.250,00	(\$ 50,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	18/07/2022	\$ 3.720,00	\$ 50,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	29/07/2022	\$ 6.380,00	\$ 400,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	01/08/2022	\$ 4.560,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	02/08/2022	\$ 4.970,00	\$ 30,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	13/08/2022	\$ 13.360,00	\$ 90,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	08/09/2022	\$ 7.840,00	(\$ 50,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	14/09/2022	\$ 5.800,00	\$ 50,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	15/09/2022	\$ 6.640,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	16/09/2022	\$ 4.912,00	(\$ 2,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	24/09/2022	\$ 4.160,00	\$ 40,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	26/09/2022	\$ 5.640,00	(\$ 40,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	27/09/2022	\$ 5.990,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	28/09/2022	\$ 13.890,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	22/10/2022	\$ 2.480,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	28/10/2022	\$ 10.520,00	(\$ 100,00)	Faltante de depósito

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5


gladistterminal	01/11/2022	\$ 18.350,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	02/11/2022	\$ 18.260,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	23/11/2022	\$ 18.920,00	\$ 100,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	24/11/2022	\$ 21.790,00	(\$ 100,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	26/11/2022	\$ 11.280,00	\$ 1.000,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	03/12/2022	\$ 8.020,00	(\$ 110,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	16/12/2022	\$ 9.640,00	\$ 200,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	17/12/2022	\$ 10.280,00	(\$ 200,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	21/12/2022	\$ 13.390,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
loreterminal	23/12/2022	\$ 1.600,00	(\$ 1.600,00)	Falta declarar
maricelterminal	16/11/2022	\$ 150,00	(\$ 150,00)	Falta declarar
TOTAL			(\$ 1.792,00)	

Convenio entre la Municipalidad de Rafaela con la empresa Recargas Electrónicas S.A. (RESA)

El pago del convenio a la fecha de análisis se encuentra regularizado, a continuación exponemos los saldos cancelados:

Período	Comprobante Rentas Varias	Nº Liquidación	Total de Retribuciones	Comisiones Bancarias	Diferencia a Transferir	Monto transferido	Fecha
Oct 2018 - Ene 2022	18/11/22	18034812	\$158.520,80	\$74.087,48	\$84.433,32	\$88.977,45	04/07/22
			\$5.784,60	\$1.943,10	\$3.841,50		
Feb-22	18/11/22	18034812	\$8.289,80	\$2.688,20	\$5.601,60	\$36.803,90	08/08/22
Mar-22			\$8.159,40	\$2.736,65	\$5.422,75		
Abr-22			\$8.352,30	\$2.744,10	\$5.608,20		
May-22			\$12.002,40	\$3.776,10	\$8.226,30		
Jun-22			\$13.572,60	\$4.519,75	\$9.052,85		
Jul-22	18/11/22	18034812	\$13.296,20	\$4.490,90	\$8.805,30	\$1.144,32	16/11/2022
Aug-22							
Sep-22	15/11/22	18034820	\$13.997,00	\$4.560,45	\$9.436,55		
Oct-22	15/12/22	18031677	\$17.532,47	\$5.808,80	\$11.723,67	\$11.723,70	05/12/2022
Nov-22	15/12/22	18038196	\$18.585,77	\$6.285,20	\$12.300,57	\$12.300,55	05/01/2023
Dec-22	16/01/23	18706925	\$17.939,06	\$5.811,45	\$12.127,61	\$12.127,59	05/01/2023
Verificación			\$ 296.032,40	\$ 119.452,18	\$ 176.580,22	\$ 176.580,21	

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

Subsecretaría de Servicios Públicos y Transporte


1. OBSERVACIÓN: Continúan las diferencias por faltantes o sobrantes, entre los cierres de turno de los agentes con los depósitos que posteriormente realizan. Además, existen depósitos realizados correctamente, pero que no fueron declarados en el sistema. A continuación detallamos como se componen las diferencias de cada agente por puesto de venta durante el segundo semestre año 2022:

DIFERENCIAS HALL PALACIO MUNICIPAL				
Usuario	Fecha Cierre de Turno	Monto	Diferencia	Observación
antohall	22/07/2022	\$ 10.925,00	\$ 5,00	Sobrante
antohall	15/09/2022	\$ 6.980,00	\$ 50,00	Sobrante
Subtotal Saldos Compensados			\$ 55,00	
lorehall	07/12/2022	\$ 17.756,00	\$ 4,00	Sobrante
Subtotal Saldos Compensados			\$ 4,00	
TOTAL			\$ 59,00	

DIFERENCIAS PARQUE ISLAS MALVINAS				
Usuario	Fecha Cierre de Turno	Monto	Diferencia	Observación
carlamalvinas	09/09/2022	\$ 3.390,00	(\$ 3.390,00)	Falta declarar
TOTAL			(\$ 3.390,00)	


DIFERENCIAS TERMINAL DE OMNIBUS				
Usuario	Fecha Cierre de Turno	Monto	Diferencia	Observación
gabrielaterminal	04/07/2022	\$ 9.730,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	05/07/2022	\$ 7.080,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	06/07/2022	\$ 7.540,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	11/07/2022	\$ 6.340,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	13/07/2022	\$ 7.950,00	(\$ 30,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	15/07/2022	\$ 6.450,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	20/07/2022	\$ 9.250,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	01/08/2022	\$ 7.170,00	(\$ 50,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	02/08/2022	\$ 10.160,00	\$ 50,00	Sobrante de depósito

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

gabrielaterminal	24/08/2022	\$ 6.970,00	\$ 30,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	26/08/2022	\$ 6.180,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	06/09/2022	\$ 7.130,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	07/09/2022	\$ 9.480,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	09/09/2022	\$ 9.590,00	(\$ 90,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	12/09/2022	\$ 14.690,00	(\$ 90,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	15/09/2022	\$ 6.260,00	(\$ 100,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	16/09/2022	\$ 7.800,00	(\$ 110,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	23/09/2022	\$ 11.020,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	27/09/2022	\$ 7.630,00	\$ 100,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	29/09/2022	\$ 5.240,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	01/10/2022	\$ 9.270,00	\$ 30,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	05/10/2022	\$ 9.280,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	11/10/2022	\$ 9.430,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	12/10/2022	\$ 7.780,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	17/10/2022	\$ 25.880,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	19/10/2022	\$ 17.530,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	21/10/2022	\$ 4.640,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	22/10/2022	\$ 6.570,00	(\$ 1.050,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	25/10/2022	\$ 12.740,00	(\$ 40,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	26/10/2022	\$ 11.490,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	27/10/2022	\$ 10.650,00	\$ 250,00	Sobrante de depósito
gabrielaterminal	28/10/2022	\$ 8.050,00	(\$ 250,00)	Faltante de depósito
gabrielaterminal	29/10/2022	\$ 7.050,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
Subtotal Saldos Compensados			(\$ 1.370,00)	
gladisterminal	16/07/2022	\$ 2.250,00	(\$ 50,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	18/07/2022	\$ 3.720,00	\$ 50,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	29/07/2022	\$ 6.380,00	\$ 400,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	01/08/2022	\$ 4.560,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	02/08/2022	\$ 4.970,00	\$ 30,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	13/08/2022	\$ 13.360,00	\$ 90,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	08/09/2022	\$ 7.840,00	(\$ 50,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	14/09/2022	\$ 5.800,00	\$ 50,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	15/09/2022	\$ 6.640,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	16/09/2022	\$ 4.912,00	(\$ 2,00)	Faltante de depósito
gladisterminal	24/09/2022	\$ 4.160,00	\$ 40,00	Sobrante de depósito
gladisterminal	26/09/2022	\$ 5.640,00	(\$ 40,00)	Faltante de depósito

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

gladistterminal	27/09/2022	\$ 5.990,00	(\$ 10,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	28/09/2022	\$ 13.890,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	22/10/2022	\$ 2.480,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	28/10/2022	\$ 10.520,00	(\$ 100,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	01/11/2022	\$ 18.350,00	(\$ 20,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	02/11/2022	\$ 18.260,00	\$ 20,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	23/11/2022	\$ 18.920,00	\$ 100,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	24/11/2022	\$ 21.790,00	(\$ 100,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	26/11/2022	\$ 11.280,00	\$ 1.000,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	03/12/2022	\$ 8.020,00	(\$ 110,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	16/12/2022	\$ 9.640,00	\$ 200,00	Sobrante de depósito
gladistterminal	17/12/2022	\$ 10.280,00	(\$ 200,00)	Faltante de depósito
gladistterminal	21/12/2022	\$ 13.390,00	\$ 10,00	Sobrante de depósito
Subtotal Saldos Compensados			\$ 1.328,00	
loreterminal	23/12/2022	\$ 1.600,00	(\$ 1.600,00)	Falta declarar
Subtotal Saldos Compensados			(\$ 1.600,00)	
maricelterminal	16/11/2022	\$ 150,00	(\$ 150,00)	Falta declarar
Subtotal Saldos Compensados			(\$ 150,00)	
TOTAL			(\$ 1.792,00)	

DESCARGO: N/A.


RECOMENDACIÓN: Solicitar a los responsables de las diferencias de depósitos que subsanen la situación.

Con respecto a los depósitos que no fueron declarados, informarlos a RECARGAS ELECTRÓNICAS S.A. (RESA) para que impacten en la cuenta corriente de cada puesto de recarga.

8. CONCLUSIÓN

El seguimiento de las recargas que se realizan en los puestos municipales, es una tarea que realiza nuestra secretaría, por lo que para el funcionamiento del sistema de recargas electrónicas sea óptimo, es fundamental el compromiso de cada uno de los agentes.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

El pago de Convenio celebrado entre la Municipalidad de Rafaela con la empresa Recargas Electrónicas S.A. (RESA) fue finalmente regularizado.

Durante el período actual analizado, se volvieron a observar muchas diferencias, ya sea porque los agentes depositaron un monto menor o mayor a la recarga. Creemos que esta situación se presenta debido a que el banco donde venían realizando los depósitos, les rechaza billetes por encontrarse en mal estado, por lo que los agentes proceden a realizar los depósitos por menor o mayor monto para ir conciliando, lo que va generando estas diferencias si no llevan un buen registro.

De lo detallado anteriormente, podemos deducir que se va a ir regularizando, debido a que el Banco Francés BBVA donde realizaban los depósitos los agentes, decidió dar de baja la cuenta N° 282-5393/0 de Soluciones del Litoral S.A.. Según la notificación recibida a partir del lunes 09/01/2023, dicha cuenta quedó en desuso. En consecuencia a esto, el área se vio obligada a tomar las medidas para regularizar la situación, por lo que a partir de fecha 13/01/2022 han decidido implementar una nueva forma de recaudación y rendición, la cual involucra a la Dirección de Tesorería del Municipio.

Desde la Subsecretaría de Servicios Públicos y Transporte deberán emitir un Memorándum o Instructivo de cómo será el nuevo método de rendición e informarlo a nuestra Secretaría. Una vez tomado conocimiento, procederemos a la modificación del Instructivo Interno de Control de Rendiciones SUBE (ISUBE09), para adaptar el control al nuevo sistema.

Rafaela, 26 de Enero de 2023.-

Abeille Mercedes

Lic. Estefanía Gaucho
Auditora

Lic. Zulma Gani
Jefa Dpto. de Auditoría

DRA. CECILIA GALLARDO
Secretaria de Auditoría
Evaluación y Transparencia

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 16/01/20
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	------------------------

