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

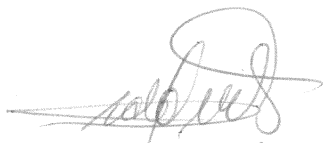
Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Municipalidad de Rafaela

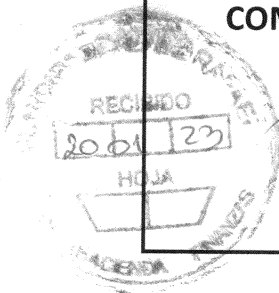
INFORME FINAL Nº 120 - Legajo 2


Periódico


“COMISIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA CULTURA – Segundo Semestre de 2022”


Corinda Leone
25-1-23


COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL PARA LA PROMOCIÓN DE LA CULTURA




Mariare


Pacheco Belén
27/1/23

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaría 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.....	3
4. ACLARACIONES PREVIAS.....	3
I. Criterio de Muestreo.....	6
5. ANÁLISIS.....	6
6. RESULTADOS OBTENIDOS.....	8
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	15
8. CONCLUSIÓN.....	29

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

El presente informe tiene como objeto la revisión sobre Rendiciones de Gastos correspondientes a las entidades que recibieron subsidios por parte de la Comisión Asesora Municipal para la Promoción de la Cultura durante el 2do. semestre de 2022, a los fines de:

- Mejorar los procesos y la claridad en la presentación de las rendiciones.
- Cumplimentar el procedimiento establecido.
- Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio.
- Asegurar la transparencia en la generación de gastos y respaldo de los mismos.

2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO

- Ordenanza Nº 2.843: (t.o. con Ords. 2.874, 2.884, 3.386, 3.423 y 3.507): Creación de la Comisión Municipal para la Promoción de la Cultura.
- Decreto Nº 49.620: Aprobación Reglamento de la Comisión Asesora Municipal para la Promoción de la Cultura.
- Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras Municipales (ICR16) – 2020.


3. ALCANCE

Se analizaron la rendiciones presentadas en el período comprendido entre el 1 de julio al 31 de diciembre de 2022.

4. ACLARACIONES PREVIAS


El estado de cumplimiento de las observaciones y recomendaciones emitidas en informes anteriores al presente, se describe en el siguiente cuadro:

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		Nº Obs.	Nº Rec.	Descripción	Estado			
					Reg.	En Trámite	Sin Acción Correctiva	No Regularizable
Título	Nº							
COMISIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA CULTURA – Rendiciones Segundo Semestre 2021	93 Legajo 2	1	1	Realizar los trámites correspondientes ante AFIP para regularizar la situación de la Entidad y desbloquear la constancia de CUIT.			X	
		2 B	2 B	Para próximos casos se debe respetar el plazo de 30 días definido por procedimiento para dar solución a los problemas que se notifiquen.				X
		3 A	3 A	Reemplazar el comprobante no oficial observado y volver a presentar la rendición.			X	
		3 B	3 B	Para próximos casos se debe respetar el plazo de 30 días definido por procedimiento para dar solución a los problemas que se notifiquen.				X
		4 D	4 D	Para próximos casos se debe respetar el plazo de 30 días definido por procedimiento para dar solución a los problemas que se notifiquen.				X
		5 B	5 B	Para próximos casos se debe respetar el plazo de 30 días definido por procedimiento para dar solución a los problemas que se notifiquen.				X
		6 B	6 B	Para próximos casos se debe respetar el plazo de 30 días definido por procedimiento para dar solución a los problemas que se notifiquen.				X
		7 E	7 E	Para próximos casos se debe respetar el plazo de 30 días definido por procedimiento para dar solución a los problemas que se notifiquen.				X
		8 C	8 C	Para próximos casos se debe respetar el plazo de 30 días definido por procedimiento para dar solución a los problemas que se notifiquen.				X
		9 C	9 C	Para próximos casos se debe respetar el plazo de 30 días definido por procedimiento para dar solución a los problemas que se notifiquen.				X
		10	10	Enviar la carta documento solicitada en el dictamen de Fiscalía, e informar del avance de la situación a la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia a través de nota.		X		
		11	11	Informar beneficiario del cheque y el estado de los mismos (cheque anulado, pendiente de ser retirado o pendiente de rendir).		X		

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		Nº Obs.	Nº Rec.	Descripción	Estado			
Título	Nº				Regularizada	En Trámite	Sin Acción Correctiva	No Regularizable
COMISIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA CULTURA – Rendiciones Primer Semestre de 2022	120 Legajo 1	1	1	Las entidades “Orquesta Típica el Arrastre” y “Centro Cultural la Máscara”, deben regularizar la situación de su inscripción en AFIP, llevando a cabo las acciones necesarias.	X (CCLM)		X	
		2	2	Instrumentar los medios necesarios para cumplimentar la normativa mencionada, realizando la publicación en algún medio masivo de los montos asignados a cada entidad y sus destinos.			X	
		3	3	Regularizar la situación, solicitando a las entidades que cuentan con personería jurídica que inicien los trámites de dichos certificados, a fin de presentarlos a la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia.	X (CCLM)		x	
		4 A	4 A	Solicitar al proveedor factura oficial con los requisitos correspondientes, o reemplazar el comprobante por otro que cumpla los requisitos establecidos.			x	
		4 B	4 B	No se respetó el plazo de 30 días, según procedimiento, para la subsanación de las observaciones.				x
		5 A	5 A	Se debe solicitar a la artista que presente una factura por reintegro de gastos a la Entidad, por el total de los comprobantes confeccionados a su nombre, o presentar el listado actualizado de entidades de la Comisión, donde figure esta artista como una entidad aceptada, y confeccionando la rendición completa bajo su responsabilidad.			x	
		5 B	5 B	No se respetó el plazo de 30 días, según procedimiento, para la subsanación de las observaciones.				x
		6 A	6 A	Se debe reemplazar dicho comprobante por otro/s que cumplan con los requisitos.			x	
		6 B	6 B	Se debe añadir en ambos casos el DNI del pasajero y notas firmadas por el responsable de la entidad explicando los motivos y condiciones del viaje.			x	

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

		6 C	6 C	Se deben anexar a la rendición el recibo correspondiente a la cancelación de este comprobante o solicitar a al proveedor que coloquen la leyenda RECIBI CONFORME con su firma, fecha y aclaración en el cuerpo de la factura.			x	
		6 D	6 D	Se debe presentar la factura correspondiente o nota firmada por el responsable de la entidad explicando los motivos por los que no se puede llevar a cabo esta acción.			x	
		6 E	6 E	No se respeto el plazo de 30 días, según procedimiento, para la subsanación de las observaciones.			x	
		7 A	7 A	Se deben anexar a la rendición los recibos correspondientes a la cancelación de estos comprobantes, o solicitar a las proveedoras que coloquen la leyenda RECIBI CONFORME con firma, fecha y aclaración en el cuerpo de las facturas.			x	
		7 B	7 B	No se respeto el plazo de 30 días, según procedimiento, para la subsanación de las observaciones.				x
		8 A	8 A	Informar la fecha de finalización de los proyectos correspondientes al año 2021 y que forman parte de la regularización mencionada anteriormente.			x	
		8 B	8 B	Continuar avanzando con la presentación de las rendiciones pendientes.		x		

I. Criterio de Muestreo

No aplica, se analizan todas las rendiciones presentadas durante el segundo semestre del año 2022 con todos sus comprobantes.


5. ANÁLISIS

Se controlaron un total de cincuenta y ocho (58) rendiciones. Como todas se recibieron digitalmente no se confeccionaron actas de recepción.

Se analizaron los cheques asignados a cada institución, y el destino de los mismos.

Se enviaron notas N° 243/2022, N° 244/2022, N° 245/2022 a la comisión con copia a la

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

Secretaría de Hacienda y Finanzas y a la Secretaría de Cultura, fechada el día 25 de noviembre de 2022, donde se solicita tomar medidas necesarias a los efectos de cumplimentar en tiempo y forma el deber de rendir cuentas de fondos otorgados por la Municipalidad de Rafaela. En dicha misiva, se recuerda que desde la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia se llevaron adelante diferentes acciones para facilitar los procesos de rendición. Por último, se recuerda la falta de cumplimiento de la presentación de certificado de subsistencia y lo requerido por el artículo 6º) de la Ordenanza Nº 2.843 (t.o. con Ords. 2.874, 2.884, 3.386, 3.423 y 3.507), Creación Comisión Municipal para la Promoción de la Cultura: *“Art. 6º) La Comisión Municipal para la Promoción de la Cultura, mensualmente, y a través de los medios masivos de comunicación, deberá publicitar el detalle de los montos asignados por asamblea a cada entidad, explicitando el destino para cual se los otorga.- (5. Modificación Introducida por Ord. 3.423 del 07/06/01)”*.


El día 19 de diciembre de 2022 esta Secretaría recibió un correo de parte de la Comisión, del Sr. Luis Acosta, donde se consulta sobre las posibles herramientas de excepción a utilizar en el caso de personas o instituciones que no cuenten con posibilidades de emitir factura según las normas vigentes, a los efectos de que puedan acceder a subsidios de la Comisión Municipal Para la Promoción de la Cultura (CMPC).

La respuesta se efectivizó mediante nota Nº 277/22 , con copia a la Secretaría de Cultura, mediante la cual se hizo saber que, debido a cuestiones legales, la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia no puede realizar excepciones sobre el caso en cuestión; recordando que existe un procedimiento para Rendiciones de Comisiones Asesoras Municipales, el cual debe ser cumplido.

Se recomendó a la CMPC evaluar junto con la Secretaría de Cultura y Fiscalía Municipal las posibles alternativas ante la situación planteada e informar a la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia, para que emita opinión sobre la o las propuestas adoptadas.

En el marco del proceso iniciado por la Comisión Municipal para la Promoción de la Cultura (Expte. Nº 308.827), debido a la falta de rendición de fondos correspondientes al grupo 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

danza Martín Fierro (siendo responsable de este el Sr. Juan Pablo Andrada, empleado municipal), en la cual según sugerencia de Fiscalía Municipal de fecha 8 de marzo correspondía “intimar de forma fehaciente (carta documento, carta certificada con aviso de recepción, u otro medio análogo) a la entidad beneficiaria a que efectúe la rendición de cuentas de los fondos percibidos...”, mediante Nota Nº 275/2022 se informó a Fiscalía Municipal que la carta documento fue enviada, pero devuelta por Correo Argentino con dos obleas, indicando que en las dos oportunidades el receptor estaba “Cerrado/Ausente - Se dejó aviso de visita”, adjuntando la carta y solicitando que “se continúe el procedimiento correspondiente”. Se envió a Fiscalía el expediente correspondiente con los documentos mencionados anexos, y se solicitó que se sugiera y/o ejecute el procedimiento correspondiente para dar continuidad al trámite que correspondiera según la normativa aplicable.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

En el siguiente cuadro se describen las rendiciones recibidas y analizadas en este informe:

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

Nº de Cheque/Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (Número de hoja)	Entidad	Evento	Proyecto Nº	Legajo Nº	Observación	
		Fecha Débito	Mes	Año						Si	No
30684402796	\$ 259.792,00	15/09/2022	septiembre	2022	317	Centro Cultural La Máscara	50/22 El último.	120	2		X
Transf 20227154722	\$ 137.910,00	18/10/2022	octubre	2022	318	Orquesta Típica El Arrastre	65/22 Festival Día del Tango	120	2		X
79099446	\$ 160.270,00	20/10/2022	octubre	2022	319	Asociación Cultural Otras Voces	64/22 Ciclo de Música Popular 4to Trimestre - Milena	120	2		X
Transf 20373305341	\$ 25.000,00	05/01/2022	Enero	2022	307	Círculo de Músicos de Rafaela	05/22 Luis Robinson: Clínica y Concierto	120	2		X
20373305341	\$ 43.000,00	15/09/2022	septiembre	2022	317	Círculo de Músicos de Rafaela	52/22 LostKidz Fest	120	2		X
79099438	\$ 71.200,00	21/06/2022	junio	2022	312	Academia de Artes Asoc. Civil	40/22 Equipamiento: armario metálico	120	2		X
Transf 20219127007	\$ 30.000,00	18/10/2022	octubre	2022	318	Los Hijos de Goran	75/22 Colores de la India. Taller de Bollywood (Danza)	120	2		X
Transf 20125857397	\$ 105.080,00	29/07/2022	julio	2022	314	Foto Cine Club Rafaela	41/22 70° Aniversario Foto Cine Club	120	2		X
Transf 20318969710	\$ 115.000,00	01/05/2022	mayo	2022	311	Círculo Rafaelino de Magia e Ilusionismo "Ricardo Fantasio"	24/22 Difundiendo la magia	120	2		X
Transf 20219127007	\$ 76.127,00	18/10/2022	octubre	2022	318	Centro de Artistas Plásticos Rafaelinos	66/22 Graffaela. Música y festival de graffiti	120	2		X

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




Transparencia

IF02

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

Página 11 de 30

79099430	\$ 50.000,00	15/06/2022	junio	2022	312		rastras	120	2		X
79099431	\$ 50.000,00	15/06/2022	junio	2022	312			120	2		X
79099432	\$ 50.000,00	15/06/2022	junio	2022	312			120	2		X
79099433	\$ 1.700,00	15/06/2022	junio	2022	312			120	2		X
79099445	\$ 178.440,00	26/09/2022	septiembre	2022	317	Asoc. Cultural Otras Voces	56/22 "Ciclo de Música Popular" - 4º Trimestre - Duraterra -	120	2		X
Transf 20219127007	\$ 292.000,00	27/06/2022	junio	2022	312	Centro de Artistas Plásticos Prof. Ricardo Merlo	32/22 El último de su especie: catálogo	120	2	X	
Transf 20373305341	\$ 146.000,00	18/10/2022	octubre	2022	318	Círculo de Músicos de Rafaela	69/22 Peña Latinoamericana	120	2	X	
Transf 30684402796	\$ 248.000,00	01/11/2022	octubre	2022	319	Centro Cultural La Máscara	73/22 La Máscara sale a la calle-	120	2	X	
Transf 20373305341	\$ 188.000,00	28/06/2022	junio	2022	312	Círculo de Músicos de Rafaela	37/22 Fuegos Sessions	120	2	X	
Transf 20373305341	\$ 80.000,00	28/07/2022	julio	2022	314	Círculo de Músicos de Rafaela	45/22 Festival para el empoderamiento de la mujer y disidencias	120	2	X	
81582696	\$ 75.260,00	22/03/2022	marzo	2022	309	Bomba de Lana	15/22 Compra de materiales para intervenciones urbanas de Arte efímero	120	2	X	
23146537839	\$ 108.000,00	15/09/2022	septiembre	2022	317	Ballet Tradición	61/22 Festival Folklórico "Argentina mi país" - Festejando los 31 años del Ballet Tradición	120	2	X	
Transf 20125857397	\$ 403.007,00	18/10/2022	octubre	2022	318	Foto Cine Club	62/22 Equipamiento	120	2	X	
Transf 20318969710	\$ 107.550,96	30/07/2022	julio	2022	314	Círculo Rafaelino de Magia e Ilusionismo "Ricardo Fantasio"	47/22 Un conejo negro - Segunda Edición	120	2	X	



Ciudad de Rafaela
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Informe Final

IF02

V5

79099428	\$ 48.000,00	22/06/2022	junio	2022	312	Grupo "La Cautiva"	30/22 Festival artístico y cultural "Expresiones de mi tierra"	120	2	X
Transf 30684402796	\$ 306.000,00	27/07/2022	julio	2022	314	Centro Cultural La Máscara	42/22 XXIII Ciclo de Café Concert	120	2	X
Transf 30684402796	\$ 311.000,00	18/10/2022	octubre	2022	318	Centro Cultural la Máscara	72/22 Equipamiento. Compra de artefactos de iluminación	120	2	X
79099426	\$ 121.000,00	15/06/2022	junio	2022	312	Comunidad de Pueblos Originarios de Auyayala	27/22 Primer Feria Nacional de feriantes, emprendedores, artesanos y pres. art. locales	120	2	X
Transf 30684402796	\$ 105.050,00	05/01/2022	enero	2022	307	Centro Cultural La Máscara	03/22 Seminario Intensivo. Entrenar, actuar. Práctica de creación por fuera de los teatros	120	2	X
Transf 30684402796	\$ 217.850,00	08/04/2022	abril	2022	310	Centro Cultural La Máscara	18/22 Ciclo de teatro independiente 2022	120	2	X
30684402796	\$ 195.836,00	15/09/2022	septiembre	2022	317	Centro Cultural La Máscara	51/22 Imaginación. Lo que más amo de ti es que no perdonas.	120	2	X
81582691	\$ 226.200,00	04/01/2022	enero	2022	307	Asoc. Cultural Otras Voces	01/22 Recitales Ciclo de Música Popular 2022	120	2	X
79099427	\$ 256.990,00	16/06/2022	junio	2022	312	Asoc. Cultural Otras Voces	29/22 Ciclo de Música Popular 3er trimestre	120	2	X


Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia


Fecha: 16/01/20

75

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

Institución	Posee personería Jurídica	Constancia de Inscripción
Academia de Artes Asoc. Civil	Si	IVA Exento
Asoc. Civil Amigos Escuela Municipal de Música Nº 4	Si	IVA Exento
Asoc. Cultural Otras Voces	Si	IVA Exento
Ballet Tradición	No	
Bomba de Lana	No	
Centro Ciudad de Rafaela	Si	IVA Exento
Centro Cultural La máscara	Si	IVA Exento
Centro de Artistas Plásticos Rafaelinos Profesor Ricardo Merlo	Si	IVA Exento
Círculo de Músicos de Rafaela.	No	
Comisión Municipal Para la Promoción de la Cultura	Si	IVA Exento
Comunidad de Pueblos Originarios de Awyayala	Si	IVA Exento
Círculo Rafaelino de Magia e Ilusionismo "Ricardo Fantasio"	No	
Escritores Rafaelinos Agrupados	Si	IVA Exento
Foto Cine Club Rafaela	Si	IVA Exento
Grupo La Cautiva	No	
JAUSS Espacio de Arte	No	
La Salamanca	No	
LAVA	No	
Los hijos de Goran	No	
Orquesta Típica El Arrastre	Si	El contribuyente cuenta con impuestos con baja de oficio por Decreto 1299/98
Asociación Cultural Otras voces	Si	IVA Exento
Sobredanza Asoc. Civil	Si	IVA Exento
The Globe Grupo de Teatro en Inglés	No	
GPN CREW	No	

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

Observación Nº 1:

La constancia de CUIT de la entidad “Orquesta Típica el Arrastre”, presenta el siguiente error al intentar emitir la correspondiente constancia de inscripción en AFIP:

☒ El contribuyente cuenta con impuestos con baja de oficio por Decreto 1299/98

VOLVER
IMPRIMIR

Al consultar sobre el decreto mencionado, este se refiere a la baja por omitir la presentación de declaraciones juradas por un período mayor a 3 años o 36 meses.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

La entidad “Orquesta Típica el Arrastre” debe regularizar la situación de su inscripción en AFIP, llevando a cabo las acciones necesarias.

Observación Nº 2:

El artículo Nº 6 de la Ordenanza Nº 2.843 (en su modificatoria de fecha 07/06/2001, Ordenanza Nº 3.423) establece que: La Comisión Municipal para la Promoción de la Cultura, mensualmente, y a través de los medios masivos de comunicación, deberá publicitar el detalle de los montos asignados por asamblea a cada entidad, explicitando el destino para cual se los otorga”. Sin embargo, dicha publicación no se lleva a cabo.


Descargo:

No aplica.

Recomendación:

Instrumentar los medios necesarios para cumplimentar la normativa mencionada, realizando

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaría 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 publicación en algún medio masivo de comunicación de los montos asignados a cada entidad y sus destinos.

Observación N° 3:

De acuerdo al cambio introducido en la versión N° 4 del instructivo “Control de Rendiciones Comisiones Asesoras”, enviado mediante correo electrónico el día 12/05/2022, se solicita que aquellas entidades que posean personería jurídica presenten el certificado de subsistencia correspondiente. A la fecha solamente se ha presentado un certificado vigente correspondiente al Centro Cultural La Máscara.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

Regularizar la situación, solicitando a aquellas entidades que cuentan con personería jurídica que inicien los trámites de dichos certificados, a fin de presentarlos a la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia.

Observación N° 4: Proyecto 32/22 El último de su especie: catálogo. Centro de artistas plásticos Prof. Ricardo Merlo.

Presentan como metas físicas un link donde se puede ver el diseño.

Descargo:

No aplica.


Recomendación:

Se solicita fotografía donde se muestre el catálogo impreso y si es posible fotos de evento de presentación si es que se realizó.

Observación N° 5: Proyecto 69/22 Peña Latinoamericana. Círculo de Músicos de Rafaela.

A) Factura C - N° 2 - 15 emitida por Barci Esteban: Falta nombre del destinatario de la factura

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

y no se informa la relación con el evento por parte del emisor del comprobante.

B) Factura C - Nº 2 -16 emitida por Barci Esteban: Falta se informe la relación con el evento por parte del emisor del comprobante.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Reemplazar el comprobante o confeccionar nueva factura con los datos del destinatario y mediante nota suscripta por responsable de la entidad se informe la relación con el evento por parte del emisor del comprobante.

B) Adjuntar a la rendición nota suscripta por responsable de la entidad donde se informe la relación con el evento por parte del emisor del comprobante.

Observación Nº 6: Proyecto 73/22 La Máscara sale a la calle - Centro Cultural La Máscara.

A) Factura C - Nº 1 - 160 emitida por Santillán Nicolás presenta como Condición Frente al IVA: "Consumidor Final".

B) Factura C - Nº 1 - 5 emitida por Batistoni Candela expone en Condición de Venta: "Contado/Otra".

C) Las metas físicas presentadas son anteriores al evento.

Descargo:


No aplica.

Recomendación:

A) Reemplazar el comprobante o confeccionar una nueva factura que presente Exento en Condición Frente al IVA.

B) Reemplazar el comprobante, confeccionar una nueva factura que especifique CONTADO en Condición de Venta o bien incorporar la leyenda "PAGADO" con firma, aclaración y DNI de la persona que emitió el comprobante.

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

C) Presentar metas físicas que dejen constancia de la realización del evento.

Observación Nº 7: Proyecto 37/22 - Fuego Sessions - Círculo de Músicos de Rafaela.

A) No se especifica la relación con el evento que poseen aquellas personas que facturaron a la entidad (si son los artistas, representantes, etc). de las siguientes facturas:

Factura C 2-51 emitida por Stampanone Emanuel

Factura C 2-52 emitida por Stampanone Emanuel

Factura C 2-31 emitida por Del Bono Alejandro

Factura C 1-92 emitida por Reinero Veronica

Factura C 2-54 emitida por Stampanone Emanuel

Factura C 1-94 emitida por Reinero Veronica

Factura C 1-95 emitida por Reinero Veronica

Factura C 1-96 emitida por Reinero Veronica

Factura C 1-22 emitida por Hergenrreder Guillermo

B) No se especifica Apellido y Nombre/Razón Social en la factura emitida de Faber Joel, Nº 4-94.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:


A) Adjuntar a la rendición nota suscripta por responsable de la entidad donde se informe la relación con el evento por parte del emisor del comprobante.

B) Reemplazar el comprobante o confeccionar de una nueva factura donde conste el Apellido y Nombre/Razón Social.

Observación Nº 8: Proyecto 45/22 Festival para el empoderamiento de la mujer y disidencias - Círculo de Músicos de Rafaela.

A) No se especifica la relación con el evento que poseen aquellas personas que facturaron a

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 entidad (si son los artistas, representantes, etc) relativo a las siguientes facturas:

Factura C 2-52 Ruiz Diaz Lisandro

Factura C 2-53 Ruiz Diaz Lisandro

Factura C 2-54 Ruiz Diaz Lisandro

Factura C 1-02 Galetti Lucila

Factura C 1-03 Galetti Lucila

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Adjuntar a la rendición nota suscripta por responsable de la entidad donde se informe la relación que posee con el evento el emisor del comprobante.

Observación Nº 9: Proyecto 15/22 - Compra de materiales para intervenciones urbanas de Arte Efímero - Bomba de Lana.

A) El CAE del comprobante Proforma Factura B-1-38308 no se encuentra autorizado.

B) Las facturas B-9-10496 y B-1-12040 emitidas por Casa Lorena presentan CUIT inválido.

C) Se evidencia la ausencia de metas físicas.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Reemplazar el comprobante o la confección de una nueva factura con CAE autorizado.


B) Reemplazar los comprobantes o la confección de nuevas facturas con CUIT válido.

C) Presentar metas físicas.

Observación Nº 10: Proyecto 61/22 - Festival Folklórico "Argentina mi país"- Festejando los 31 años del Ballet Tradición.

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

48

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

A) No se especifica la relación con el evento que poseen aquellas personas que facturaron a la entidad (si son los artistas, representantes, etc).

B) No consta en esta Secretaría el nombre y apellido del o la responsable del Ballet Tradición.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Adjuntar a la rendición nota suscripta por responsable de la entidad donde se informe la relación con el evento por parte del emisor del comprobante.

B) Enviar nota a la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia mediante la cual se informe nombre y apellido del o la responsable del Ballet Tradición como lo solicita el procedimiento.

Observación N° 11: Proyecto 62/22 - Equipamiento - Foto Cine Club Rafaela.

A) La factura B-3-18524 contiene como error la Condición Frente al IVA ya que consta consumidor final. La condición de venta es Mercado Libre.

Se constata que se consignó un DNI cuando debería constar CUIT de la entidad.

B) Factura B-2-396 emitida por Electrónica Systems se verifica como condicion de venta otra, con lo que debería acompañarse la factura con recibo anexo o leyenda "Pagado" con fecha, firma y aclaración del proveedor.


Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Reemplazar el comprobante o la confección de una nueva factura donde conste como Condición Frente al IVA "Exento". Especificar "CONTADO" en Condición de Venta o bien incorporar la leyenda "PAGADO" con firma, aclaración y DNI de la persona que emitió el

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

comprobante. Consignar el CUIT de la entidad en lugar de un documento nacional de identidad.

Observación Nº 12: Proyecto 47/22 - Un conejo negro - Segunda Edición - Círculo Rafaelino de Magia e Ilusionismo "Ricardo Fantasio".

A) La factura A-6-747 emitida por Patrono Sandra Marcela debe ser de tipo B.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) En caso de no poder subsanar este error, se sugiere eliminar esta factura de la rendición debido a que la misma se presentó en excedente.

Observación Nº 13: Proyecto 30/22 - Festival artístico y cultural "Expresiones de mi tierra" - Grupo La Cautiva.

A) Falta de metas físicas.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Presentar metas físicas.


Observación Nº 14: Proyecto 42/22 XXIII Ciclo de Café Concert - Centro Cultural La Máscara

A) Se observa la presentación de pasajes sin nota aclaratoria del pasajero y el motivo del viaje. Asimismo, no se adjunta fotocopia del DNI del pasajero.

B) Se presentan comprobantes de peaje, sin nota aclaratoria del motivo o circunstancia de recepción de los mismos.

C) Factura B-22-108 de Buffelli y Actis SA presenta como condición de venta cuenta corriente,

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

sin contar con recibo anexo o leyenda "Pagado" con fecha, y firma y aclaración del proveedor.

D) El Tique Factura B-12-566, emitido por La Rotonda de 32 SA presenta como medio de pago "otros medios de pago".

E) Factura B-14-3153 emitida por Marangoni Marina no detalla la forma de pago.

F) Facturas emitidas por: Mancini Catalina, Facciorusso Carla, Puiggros Ulises, Garcia Silvina Edith: no se especifica la relación con el evento que poseen aquellas personas que facturaron a la entidad.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Los pasajes deben estar acompañados por copia del DNI del pasajero y una nota o certificado que acredite o explique el motivo del viaje.

B) Los pasajes deben estar acompañados por copia del DNI del pasajero y una nota o certificado que acredite o explique el motivo del viaje.

C) Presentar recibo anexo o leyenda en la factura que diga "Pagado" con fecha, firma y aclaración del proveedor.


D) Aclarar mediante nota adjunta que medio de pago se utilizó.

E) Reemplazar el comprobante o la confección de una nueva factura donde conste la forma de pago o leyenda en la factura que diga "Pagado" con fecha, firma y aclaración del proveedor.

F) Adjuntar a la rendición nota suscripta por responsable de la entidad donde se informe la relación con el evento por parte del emisor del comprobante.

Observación Nº 15: Proyecto 72/22 Equipamiento. Compra de artefactos de iluminación - Centro Cultural La Máscara.

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

A) No presentan metas físicas.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Presentar metas físicas.

Observación N° 16: Proyecto 27/22 Primer Feria Nacional de Feriantes, Emprendedores, Artesanos y Presentación de Artistas Locales en Distintos Rubros - Comunidad de Pueblos Originarios de Aawayala.

A) Se observa la falta de confección del Formulario para Rendición de Cuentas.

B) No se informa la relación existente entre las personas que facturaron a la Asociación Civil Comunidad Pueblos Originarios de Aawayala y los artistas que mencionan en el concepto de la factura.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

A) Confeccionar el Formulario para Rendición de Cuentas.


B) Informar la relación existente entre las personas que facturaron a la Asociación Civil Comunidad Pueblos Originarios de Aawayala y los artistas que mencionan en el concepto de la factura.

Observación N° 17: Proyecto 03/22 Seminario intensivo. Entrenar, actuar. Práctica de creación por fuera de los teatros - Centro Cultural La Máscara.

A) Los tickets N° 997 y N° 998 del Proveedor Empresa San José SA no están acompañados por DNI del pasajero y nota aclaratoria con los motivos y condiciones del viaje.

B) Los comprobantes FA-8-4206 del Proveedor Tres56 y la FC-5-3645 del Proveedor BUSTOS

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

NOELIA tienen incorrecta la condición de IVA.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

- A) Los pasajes deben estar acompañados por copia del DNI del pasajero y una nota o certificado que acredite o explique el motivo del viaje.
- B) Reemplazar el comprobante o la confección de una nueva factura donde se especifique correctamente la condición de IVA.

Observación N° 18: Proyecto 18/22 Ciclo de teatro independiente 2022 - Centro Cultural La Máscara.

- A) El comprobante FB-2-93 del Proveedor BUFFELLI Y ACTIS SA tiene la condición de venta "a 15 días".
- B) El comprobante FB-4-16917 Y FB-4-16889 del Proveedor RAPIFLET CAROLINA no esta a nombre de la entidad.
- C) Los Ticket N° 5561, 5492 y 5562 del Proveedor PIDO PIZZA no son legibles para su control.
- D) Los ticket de pasaje T-2970, T-6874, T-8433, T-2210, T-8435, T-2830, T-8042, T-0507 y T-6873 no presentan fotocopia del DNI del pasajero ni nota justificando el motivo y condiciones de los viajes realizados.
- E) Las metas físicas son anuncios que indican la presentación del evento.


Descargo:

No aplica.

Recomendación:

- A) Reemplazar el comprobante o la confección de una nueva factura donde conste la forma de pago o leyenda en la factura que diga "Pagado" con fecha, firma y aclaración del proveedor.

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

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

- B) Reemplazar el comprobante o la confección de una nueva factura donde se emita a nombre de la entidad.
- C) Enviar una mejor imagen de los comprobantes.
- D) Los pasajes deben estar acompañados por copia del DNI del pasajero y una nota o certificado que acredite o explique el motivo del viaje.
- E) Anexar fotos o cualquier otro registro correspondiente a la realización efectiva del evento.

Observación Nº 19: Proyecto 51/22 Imaginación, lo que más amo de ti es que no perdonas - Centro Cultural La Máscara.

- A) La factura emitida por Siglo XXI telas por \$300 contiene datos que no son legibles debido a imagen deficiente.
- B) Faltan metas físicas.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

- A) Enviar nueva imagen de la factura.
- B) Presentar metas físicas.

Observación Nº 20: Proyecto 29/22 Recitales Ciclo de Música Popular 2022 - 3ºT - ASOCIACIÓN CULTURAL OTRAS VOCES


- A) No se informa la relación existente entre Reinero Verónica Andrea y Venegas Julián con los artistas que mencionan en el concepto de la factura.
- B) Las metas físicas son anuncios que indican la presentación del evento.

Descargo:

No aplica.

Recomendación:

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

A) Informar la relación existente entre Reinero Verónica Andrea y Venegas Julián con los artistas que mencionan en el concepto de la factura.


B) Anexar fotos o cualquier otro registro correspondiente a la realización efectiva del evento.

Observación N° 21:

A continuación se presentan los cheques pendientes de rendición, según los resúmenes bancarios correspondientes hasta diciembre de 2022:

N° de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario		Extracto bancario (N° de hoja)	Entidad	Proyecto	ESTADO
		Mes	Año				
79099410	\$ 92.740,00	Septiembre	2019	279	Grupo de Baile "Martín Fierro"	73/19 Compra de Calzado de Baile	Se debe enviar carta documento e informar avances.
81582736	\$ 4.000,00	marzo	2021	297	No informado	No informado	Pendiente de rendir
81582667	\$ 50.000,00	junio	2021	300	La Salamanca	24/21 "Compra de Telas para Vestimenta, Calzado y bombo"	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
81582668	\$ 50.000,00	junio	2021	300	La Salamanca	24/21 "Compra de Telas para Vestimenta, Calzado y bombo"	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
81582669	\$ 16.470,00	junio	2021	300	La Salamanca	24/21 "Compra de Telas para Vestimenta, Calzado y bombo"	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
81582673	\$ 22.509,00	Septiembre	2021	303	Centro Cultural La Máscara	46/21 Obra teatral "Postales, Rescates y Resacas"	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
81582674	\$ 149.565,00	Septiembre	2021	303	No informado	No informado	Pendiente de rendir
81582679	\$ 97.250,00	octubre	2021	304	No informado	No informado	Pendiente de rendir
81582689	\$ 65.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
81582683	\$ 75.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	
81582685	\$ 75.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	
81582682	\$ 50.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	
81582686	\$ 75.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	
81582687	\$ 75.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	
81582690	\$ 25.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	


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

81582688	\$ 45.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	
81582684	\$ 50.000,00	noviembre	2021	305	CMPC	Festival de Teatro	
Transf 30684402796	\$ 105.050,00	Enero	2022	307	Centro Cultural La Máscara	03/22 Seminario Intensivo. Entrenar, actuar. Práctica de creación por fuera de los teatros. Por Jorge Eiro.	Rendido. Se observaron correcciones.
81582692	\$ 68.490,00	Febrero	2022	308	Academia de Artes Asociación Civil	07/22 Dance Camp. Formación y entrenamiento para bailarines	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
81582696	\$ 75.260,00	Marzo	2022	309	Bomba de Lana	15/22 Compra de materiales para intervenciones urbanas de Arte efímero	Pendiente de rendir
Transf 20373305430	\$ 57.000,00	Marzo	2022	309	LAVA	13/22 PALA 22- Programa de formación de artistas de LAVA	18/12/2022
Transf 30684402796	\$ 217.850,00	abril	2022	310	Centro Cultural La Máscara	18/22 Ciclo de teatro independiente 2022	Rendido. Se observaron correcciones.
79099426	\$ 121.000,00	junio	2022	312	Comunidad de Pueblos Originarios de Awyayala	27/22 Primer Feria Nacional de feriantes, emprendedores, artesanos y pres. art. locales	Pendiente de rendir
79099428	\$ 48.000,00	junio	2022	312	Grupo "La Cautiva"	30/22 Festival artístico y cultural "Expresiones de mi tierra"	Pendiente de rendir
transf 20219127007	\$ 292.000,00	junio	2022	312	Centro de Artistas Plásticos Rafaelinos Prof. Ricardo Merlo	32/22 El último de su especie: catálogo	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
transf 20373305341	\$ 188.000,00	junio	2022	312	Círculo de Músicos de Rafaela	37/22 Fuegos Sessions	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
Transf 30684402796	\$ 306.000,00	julio	2022	314	Centro Cultural La Máscara	42/22 XXIII Ciclo de Café Concert	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
Transf 20373305341	\$ 80.000,00	julio	2022	314	Círculo de Músicos de Rafaela	45/22 Festival para el empoderamiento de la mujer y disidencias	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
transf 20318969710	\$ 107.550,96	julio	2022	314	Círculo Rafaelino de Magia e Ilusionismo "Ricardo Fantasio"	47/22 Un conejo negro - Segunda Edición	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
79099442	\$ 100.000,00	julio	2022	315	FTR	Festival de Teatro 2022	Pendiente de rendir
79099444	\$ 60.000,00	julio	2022	315			
79099440	\$ 100.000,00	julio	2022	315			
79099441	\$ 100.000,00	julio	2022	315			
79099439	\$ 100.000,00	julio	2022	315			
Transf 20143383548	\$ 386.870,00	julio	2022	315	La Salamanca	28° Aniversario "Hay fiesta en La Salamanca"	Pendiente de rendir


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

52

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

79099443	\$ 50.000,00	agosto	2022	316	No informado	No informado	Pendiente de rendir
20318969710	\$ 143.646,00	Septiembre	2022	317	Círculo Rafaelino de Magia e Ilusionismo Ricardo Fantasio	Seminario de Carpintería de Ilusiones de Escenario	30/12/2022
30684402796	\$ 195.836,00	Septiembre	2022	317	Centro Cultural La Máscara	Imagiación. Lo que más amo de ti es que no perdonas.	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
33529715639	\$ 124.180,00	Septiembre	2022	317	Centro Ciudad de Rafaela	Ciclo "Música de Cámara"	Pendiente de rendir
20125857397	\$ 80.200,00	Septiembre	2022	317	Foto Cine Club	Muestras	Pendiente de rendir
33529715639	\$ 48.850,00	Septiembre	2022	317	Centro Ciudad de Rafaela	Obra de Teatro "Caranchos en el cuerpo" escrita y dirigida por José Ignacio Serralunga	Pendiente de rendir
23146537839	\$ 108.000,00	Septiembre	2022	317	Ballet Tradición	Festival Folklórico "Argentina mi país" - Festejando los 31 años del Ballet Tradición	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
Transf 20219127007	\$ 219.600,00	octubre	2022	318	Centro de Artistas Plásticos Rafaelinos Prof. Ricardo Merlo	Pa(i)saje Rehabitar: (des) encriptando la ciudad (Modulo 2).	Pendiente de rendir
Transf 20125857397	\$ 403.700,00	octubre	2022	318	Foto Cine Club	Equipamiento	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
Transf 33529715639	\$ 185.604,51	octubre	2022	318	Centro Ciudad de Rafaela	Los árboles mueren de pie, de Alejandro Casona. Representada por elenco estable CCR	Pendiente de rendir
Transf 20373305341	\$ 146.000,00	octubre	2022	318	Círculo de Músicos de Rafaela	Peña Latinoamericana	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
Transf 27374515417	\$ 122.560,00	octubre	2022	318	LAVA	Fuera órbita	03/12/2022
Transf 27374515417	\$ 274.000,00	octubre	2022	318	LAVA	Catálogos de obra y escritura de textos crítico-literarios	28/12/2022
Transf 30684402796	\$ 311.000,00	octubre	2022	318	Centro Cultural La Máscara	Equipamiento. Compra de artefactos de iluminación	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
Transf 27374515417	\$ 43.680,00	octubre	2022	318	LAVA	La liga del collage	Pendiente de rendir
Transf 23162325329	\$ 1.370,00	octubre	2022	318	No informado	No informado	Pendiente de rendir
Transf 30684402796	\$ 248.000,00	octubre	2022	319	Centro Cultural La Máscara	La máscara sale a la calle	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.
79099427	\$ 256.990,00	junio	2022	312	Asoc. Cultural Otras Voces	29/22 Ciclo de Música Popular 3er trimestre	Rendido. Se observaron correcciones que no se realizaron.

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

Descargo:

No aplica.

Recomendación:


- A) Informar los proyectos no informados.
- B) Continuar avanzando con la presentación de las rendiciones pendientes.

8. CONCLUSIÓN

Tras realizar el presente Informe, y analizar los resultados obtenidos, se demuestra que en cuanto a:

- **Mejorar los procesos y claridad en la presentación de las rendiciones**, la implementación del formato digital como medio de presentación y envío de la documentación, se sigue realizado sin inconvenientes a la fecha. Por tal motivo, aconsejamos continuar con esta modalidad.
- **Cumplimentar el procedimiento establecido**, se observa que no se está cumplimentando correctamente con los requisitos de presentación de las rendiciones, ya que varias instituciones no corrigieron los comprobantes observados, en el plazo determinado por instructivo, lo que genera un **saldo pendiente de rendir de \$11.933.080,24 a la fecha, incluyendo el saldo bancario**.
- **Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio**, en este punto desde nuestra Secretaría, se realizan las recomendaciones apropiadas a cada observación detectada en la auditoría de las rendiciones. Se recomienda cumplimentar con las correcciones correspondientes a los fines de lograr la aprobación de las rendiciones, correspondientes a los años 2019, 2021 y 2022, según lo expuesto en páginas 15 a 29 del presente informe.

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

- **Asegurar la transparencia en la generación de gastos y respaldo de los mismos**, en este aspecto, recomendamos regularizar la presentación de rendiciones en el corto plazo, **ya que el monto de los cheques pendientes asciende a \$ 6.493.821,41.**

Además de las formalidades en cuanto a la documentación, se requirió que cumplimenten con la publicación y difusión de los montos y el destino de los mismos, para llevar a cabo el control de metas físicas. Por el momento, para cumplimentar con esto se solicitó adjuntar a la rendición, toda documentación correspondiente al subsidio otorgado, como fotos, publicaciones en medios de prensa, afiches, programas, certificados, en los que conste la concreción del proyecto/evento, lo que fue cumplimentado parcialmente.

También, fueron solicitados los Certificado de Subsistencia – Inspección General de Personas Jurídicas, de manera de tener una constancia que determina la existencia como persona jurídica de las Asociaciones Civiles, Organizaciones Sin Fines de Lucro, Fundaciones, Colegios, Consejos Profesionales, Cooperativas y Mutuales. Este certificado no implica que esté al día con las presentaciones, pero acredita que existe y subsiste su personalidad jurídica. A la fecha, solamente se recibió uno vigente.

Rafaela, 20 de enero de 2023

Abeilli Martin

[Signature]
DRA. CECILIA GALLARDO
Secretaría 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
--	--	--	------------------------