



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 N° 111 Legajo 2
Periódico

“Control Rendiciones Comisión Entidades de Bien Público
2do Semestre 2022”



Leotti Moreno

COMISIÓN ENTIDADES DE BIEN PÚBLICO

Ariel Albrecht
09-02-23



MARIANA
23/01/23

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	3
4. ACLARACIONES PREVIAS.....	4
I. Criterio de Muestro	4
5. ANÁLISIS	5
6. RESULTADOS OBTENIDOS	5
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	12
8. CONCLUSIÓN.....	19

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



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 de Entidades de Bien Público durante el segundo semestre del año 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 N° 2.509 - Creación de fondos para Entidades de Bien Público.
- Ordenanza N° 2.585- Art. 17- Designación de concejales como miembros de la Comisión.
- Decreto N° 11.065 - Aprobación Reglamento de la Comisión Asesora Municipal de Entidades de Bien Público.
- Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras Municipales (ICR16)- V4, de la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia (año 2022).

3. ALCANCE

- Comisión de Entidades de Bien Público
- Se analizaron las rendiciones presentadas por la Comisión de Entidades de Bien Público desde el 01/07/2022 hasta el 31/12/2022.

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

4. ACLARACIONES PREVIAS

En el legajo N° 1 del Proyecto de auditoría N° 111, se dejaron asentadas las observaciones y recomendaciones de los informes anteriores al presente, de las cuales a la fecha, las que no han sido cerradas y/o cumplimentadas, seguirán siendo informadas en dicho apartado hasta su cierre:

Informe		N° Observación	Descargo (Si / NO)	N° Recomendación	Descripción	Estado	
Título	N°					Regularizada	En Trámite
CONTROL DE RENDICIONES DE LA COMISIÓN ENT. BIEN PÚBLICO – Primer Semestre 2022	111	1	NO	1	Se recomienda la presentación de rendiciones para disminuir el saldo pendiente, intimando a las instituciones que recibieron subsidios a que regularicen su situación antes de recibir el próximo.		X
		2	NO	2	Asoc. Diabéticos del Dpto Castellanos: Baja de Oficio. Subsanan tal situación antes de recibir otros subsidios.	X	
		3	NO	3	Club de Leones (enero 2021): No se pudo constatar el CAE factura N°1-126407 Distribuidora San Benito. Presentar nuevamente o reemplazar.		X
		4	NO	4	Club de Leones (septiembre 2021): reemplazar comprobante N° 22-4314 por otro de fecha próxima.	X	
		5	NO	5 a)	Fundación Progresar (septiembre 2021): Reemplazar los comprobantes observados: Nro 7-12788 y 7- 12807 de Issolio Distribuciones.	X	
				5 b)	Presentar nuevamente el comprobante N° 7-0008 de IBI SA para su constatación	X	
		6	NO	6	Hogar de Ancianos (Noviembre 2021): Solicitar cambio de razón social del comprobante presentado o presentar nota aclaratoria.	X	
		7	NO	7	Umbral: Presentar recibo oficial de la factura de Nahmiyas Nicolas Daniel N° 11-1185.	X	
		8	NO	8	Casa Juan Pablo II: Presentar nuevamente el comprobante N° 117-8430 de Novogar.	X	
		9	NO	9	Hogar Don Orione: Octubre 2021: Presentar recibo oficial o leyenda de recibi conforme.	X	
10	NO	10	Rotary Club Rafaela: Noviembre 2021: Solicitar la reposición del comprobante con la CUIT de la institución que recibió el subsidio.	X			

I. Criterio de Muestro

No se definió un criterio de muestreo, ya que la auditoría se realizó sobre el total de las rendiciones presentadas durante el segundo semestre del año 2022.

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

5. ANÁLISIS

Para el análisis del semestre se controlaron un total de 129 rendiciones, de las cuales se analizaron el destino de los subsidios asignados a cada institución y su correspondiente documentación respaldatoria.

Las rendiciones se recibieron en formato digital a través del link que periódicamente comparte la tesorera de la comisión con los auditores responsables a través de correo electrónico.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

Al consultar la constancia de inscripción de cada institución se detalla:

Nº	Institución	Nº Cuit	Condición s/constancia de inscripción AFIP
2	Asociación Civil Vistiéndonos de Sol	30709999903	IVA Exento
3	Asoc. Coop. Hogar de Ancianos "M. de Lorenzi"	30707237313	IVA Exento
4	Asociación Cooperadora del Hospital de Zona Doctor Jaime Ferre	30674315313	IVA Exento
5	Asociación de Diabéticos del Dpto Castellanos	30708754621	IVA Exento
6	Nazareth – Juan Pablo II	30673846374	IVA Exento
7	Club de Leones Rafaela	30684379581	IVA Exento
9	Fundación Progresar	30674273548	IVA Exento
10	Asociación Civil Honrar La Vida	33708328249	IVA Exento
11	LALCEC Filial Rafaela	30709308331	IVA Exento
12	Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad – Hogar Don Orione	30674290914	IVA Exento
13	Rotary Club de Rafaela	30714662496	IVA Exento
14	Rotary Club Rafaela Oeste	30700364603	IVA Exento
15	UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro	30700347857	IVA Exento
16	Asociación Voluntariado del Hospital Jaime Ferré	30707132465	Baja de oficio
17	Florentina	33714845999	IVA Exento
18	Rendición Especial	30700356031	IVA Exento

En el siguiente cuadro se detallan las rendiciones recibidas las cuales son ordenadas cronológicamente según la fecha del débito bancario, se obtuvieron los siguientes resultados luego de analizar los datos:

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



Nº de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (Nº hoja)	Entidad	Período de Rendición	Año	Proyecto Nº	Legajo Nº	Acta Nº	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque Nº	Observación	
		Fecha Débito	MES	Año										SI	No
SEP21-30674273548	\$118.000,00	23/03/22	Marzo	2022	382	Fundación Progresar	Septiembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	25/07/22			X
AGO21-30700364603	\$76.750,00	06/05/22	Mayo	2022	384	Rotary Club Oeste	Agosto	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
SEP21-33714845999	\$118.000,00	06/05/22	Mayo	2022	384	Asociación Civil Florentina	Septiembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
82908788	\$103.200,00	24/05/22	Mayo	2022	384	LALCEC	Octubre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	22/07/22			X
82908786	\$103.200,00	26/05/22	Mayo	2022	384	Vistiéndonos De Sol	Octubre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	22/07/22			X
NOV21-30538074981	\$85.000,00	30/05/22	Mayo	2022	384	Hogar Don Orión	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	22/07/22			X
82908787	\$103.200,00	30/05/22	Mayo	2022	384	Asoc. Diabéticos	Octubre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	19/08/22			X
82908795	\$85.000,00	31/05/22	Mayo	2022	385	LALCEC	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
82908793	\$85.000,00	01/06/22	Mayo	2022	385	Honrar La Vida	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	22/07/22			X
SEP21-30700364603	\$118.000,00	02/06/22	Junio	2022	386	Rotary Club Oeste	Septiembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
OCT21-33714845999	\$103.200,00	02/06/22	Junio	2022	386	Asociación Civil Florentina	Octubre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	19/08/22			X
82908797	\$85.000,00	06/06/22	Junio	2022	386	Casa Juan Pablo II	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
82908798	\$85.000,00	08/06/22	Junio	2022	386	Club De Leones	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
AGO-30700347857	\$76.750,00	16/06/22	Junio	2022	386	Umbral	Agosto	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
DIC21-30674273548	\$95.300,00	16/06/22	Junio	2022	386	Fundación Progresar	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	09/09/22		X	
86323978	\$95.300,00	22/06/22	Junio	2022	386	Honrar La Vida	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	22/07/22			X
86323980	\$95.300,00	23/06/22	Junio	2022	386	Rotary Club Rafaela	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	11/08/22			X
DIC21-86323979	\$95.300,00	27/06/22	Junio	2022	386	Voluntariado Samco	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
86323981	\$95.300,00	29/06/22	Junio	2022	386	Casa Juan Pablo II	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	02/09/22			X
SEP21-30700347857	\$118.000,00	04/07/22	Julio	2022	387	Umbral	Septiembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	05/08/22			X
82908800	\$85.000,00	06/07/22	Julio	2022	387	Vistiéndonos De Sol	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	11/08/22			X
NOV21-33714845999	\$85.000,00	18/07/22	Julio	2022	387	Asociación Civil Florentina	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	16/09/22			X
86323982	\$95.300,00	21/07/22	Julio	2022	387	LALCEC	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	11/08/22			X
OCT21-30700364603	\$103.200,00	22/07/22	Julio	2022	387	Rotary Club Oeste	Octubre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	19/08/22			X
DIC21-30538074981	\$95.300,00	22/07/22	Julio	2022	387	Hogar Don Orión	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	02/09/22			X
86323985	\$95.300,00	03/08/22	Agosto	2022	388	Club De Leones	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	02/09/22		X	
86323984	\$85.000,00	04/08/22	Agosto	2022	388	Asoc. Diabéticos	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drve	19/08/22			X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Fecha: 16/01/20



Nº de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (Nº hoja)	Entidad	Período de Rendición	Año	Proyecto Nº	Legajo Nº	Acta Nº	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque Nº	Observación	
		Fecha Débito	MES	Año										SI	No
OCT21-30700347857	\$103.200,00	05/08/22	Agosto	2022	388	Umbral	Octubre	2021	Nº 111	Nº 2	Drive	19/08/22			X
NOV21-30700364603	\$85.000,00	05/08/22	Agosto	2022	388	Rotary Club Oeste	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drive	23/09/22			X
NOV21-30700347857	\$85.000,00	05/08/22	Agosto	2022	388	Umbral	Noviembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drive	19/08/22			X
86323983	\$95.300,00	08/08/22	Agosto	2022	388	Vistiéndonos De Sol	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drive	19/08/22			X
DIC21-33714845999	\$95.300,00	16/08/22	Agosto	2022	388	Asociación Civil Florentina	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drive	06/10/22			X
DIC21-30700347857	\$95.300,00	16/08/22	Agosto	2022	388	Umbral	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drive	16/09/22			X
86323986	\$95.300,00	16/08/22	Agosto	2022	388	Asoc. Diabéticos	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drive	19/08/22			X
DIC21-30700364603	\$95.300,00	19/08/22	Agosto	2022	388	Rotary Club Oeste	Diciembre	2021	Nº 111	Nº 2	Drive	30/12/22			X
ENE22-30674315313	\$104.600,00	25/08/22	Agosto	2022	388	Asoc. Coop Samco	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	02/09/22			X
FEB22-30674315313	\$90.700,00	25/08/22	Agosto	2022	388	Asoc. Coop Samco	Febrero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	02/09/22			X
ENE22-30700347857	\$104.600,00	25/08/22	Agosto	2022	388	Umbral	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	11/11/22		X	
ENE22-30674273548	\$104.600,00	25/08/22	Agosto	2022	388	Fundación Progresar	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	30/09/22			X
ENE22-30538074981	\$104.600,00	25/08/22	Agosto	2022	388	Hogar Don Orión	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	09/09/22			X
ENE22-30700364603	\$104.600,00	26/08/22	Agosto	2022	388	Rotary Club Oeste	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	30/12/22			X
86323995	\$104.600,00	26/08/22	Agosto	2022	388	Honar La Vida	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	02/09/22			X
86323996	\$90.700,00	26/08/22	Agosto	2022	388	Honar La Vida	Febrero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	16/09/22			X
86323997	\$104.600,00	29/08/22	Agosto	2022	388	Rotary Club Rafaela	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	09/09/22			X
86323998	\$90.700,00	29/08/22	Agosto	2022	388	Rotary Club Rafaela	Febrero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	23/09/22			X
86323989	\$104.600,00	30/08/22	Agosto	2022	389	Casa Juan Pablo II	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	09/09/22			X
86323990	\$90.700,00	30/08/22	Agosto	2022	389	Casa Juan Pablo II	Febrero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	23/09/22			X
86324003	\$104.600,00	30/08/22	Agosto	2022	389	LALCEC	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	02/09/22			X
86324004	\$90.700,00	30/08/22	Agosto	2022	389	LALCEC	Febrero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	23/09/22			X
86323993	\$104.000,00	31/08/22	Agosto	2022	389	Hogar De Ancianos	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	02/09/22			X
86323994	\$90.700,00	31/08/22	Agosto	2022	389	Hogar De Ancianos	Febrero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	02/09/22			X
86324001	\$104.600,00	31/08/22	Agosto	2022	389	Vistiéndonos De Sol	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	23/09/22		X	
86324002	\$90.700,00	31/08/22	Agosto	2022	389	Vistiéndonos De Sol	Febrero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	23/09/22		X	
86323999	\$104.600,00	01/09/22	Agosto	2022	389	Voluntariado Samco	Enero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	09/09/22			X
86324000	\$90.700,00	01/09/22	Agosto	2022	389	Voluntariado Samco	Febrero	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	09/09/22			X
MAR22-30674315313	\$88.300,00	05/09/22	Septiembre	2022	390	Asoc. Coop Samco	Marzo	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	09/09/22			X
ABR22-30674315313	\$118.700,00	05/09/22	Septiembre	2022	390	Asoc. Coop Samco	Abril	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	09/09/22			X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Fecha: 16/01/20



N° de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (N° hoja)	Entidad	Período de Rendición	Año	Proyecto N°	Legajo N°	Acta N°	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque N°	Observación	
		Fecha Débito	MES	Año										SI	No
86323987	\$104.600,00	07/09/22	Septiembre	2022	390	Asoc. Diabéticos	Enero	2022	N° 111	N° 2	Drive	09/09/22			X
86323988	\$90.700,00	07/09/22	Septiembre	2022	390	Asoc. Diabéticos	Febrero	2022	N° 111	N° 2	Drive	09/09/22			X
86323991	\$104.600,00	08/09/22	Septiembre	2022	390	Club De Leones	Enero	2022	N° 111	N° 2	Drive	02/09/22			X
86324008	\$88.300,00	08/09/22	Septiembre	2022	390	LALCEC	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
FEB22-30538074981	\$90.700,00	09/09/22	Septiembre	2022	390	Hogar Don Orione	Febrero	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22		X	
MAR22-30538074981	\$88.300,00	09/09/22	Septiembre	2022	390	Hogar Don Orione	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22		X	
FEB22-30674273548	\$90.700,00	09/09/22	Septiembre	2022	390	Fundación Progresar	Febrero	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
ENE22-33714845999	\$104.600,00	12/09/22	Septiembre	2022	390	Asociación Civil Florentina	Enero	2022	N° 111	N° 2	Drive	06/10/22			X
86324007	\$88.300,00	12/09/22	Septiembre	2022	390	Honrar La Vida	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	16/09/22			X
MAR22-30673846374	\$88.300,00	14/09/22	Septiembre	2022	390	Casa Juan Pablo II	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	06/10/22			X
MAY22-30674315313	\$105.200,00	14/09/22	Septiembre	2022	390	Asoc. Coop Samco	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
86324009	\$88.300,00	14/09/22	Septiembre	2022	390	Hogar De Ancianos	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	16/09/22			X
86324010	\$118.700,00	14/09/22	Septiembre	2022	390	Hogar De Ancianos	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	16/09/22			X
86324011	\$88.300,00	14/09/22	Septiembre	2022	390	Asoc. Diabéticos	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
86324012	\$118.700,00	14/09/22	Septiembre	2022	390	Asoc. Diabéticos	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
86324016	\$88.300,00	14/09/22	Septiembre	2022	390	Rotary Club Rafaela	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
86324006	\$118.700,00	19/09/22	Septiembre	2022	390	Club De Leones	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	30/09/22			X
86324014	\$88.300,00	20/09/22	Septiembre	2022	390	Voluntariado Samco	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	09/09/22			X
86324015	\$118.700,00	20/09/22	Septiembre	2022	390	Voluntariado Samco	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
86324017	\$118.700,00	20/09/22	Septiembre	2022	390	Honrar La Vida	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
86324018	\$105.200,00	20/09/22	Septiembre	2022	390	Honrar La Vida	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
MAR22-30674273548	\$88.300,00	22/09/22	Septiembre	2022	391	Fundación Progresar	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	23/09/22			X
ABR22-30538074981	\$118.700,00	22/09/22	Septiembre	2022	391	Hogar Don Orione	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	30/09/22			X
ABR22-30674273548	\$118.700,00	22/09/22	Septiembre	2022	391	Fundación Progresar	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	30/09/22			X
MAY22-30538074981	\$105.200,00	22/09/22	Septiembre	2022	391	Hogar Don Orione	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	14/10/22			X
86324005	\$88.300,00	26/09/22	Septiembre	2022	391	Club De Leones	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	09/09/22		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

N° de Cheque/ Transferenda	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (N° hoja)	Entidad	Período de Rendición	Año	Proyecto N°	Legajo N°	Acta N°	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque N°	Observación	
		Fecha Débito	MES	Año										SI	No
86324030	\$118.700,00	27/09/22	Septiembre	2022	391	Rotary Club Rafaela	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	06/10/22			X
86324027	\$116.700,00	28/09/22	Septiembre	2022	391	Honar La Vida	Junio	2022	N° 111	N° 2	Drive	11/11/22			X
86324028	\$118.700,00	28/09/22	Septiembre	2022	391	LALCEC	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22		X	
86324029	\$105.200,00	28/09/22	Septiembre	2022	391	LALCEC	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	11/11/22			X
ABR22-30673846374	\$118.700,00	29/09/22	Septiembre	2022	391	Casa Juan Pablo II	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22		X	
86324024	\$116.700,00	03/10/22	Octubre	2022	391	Club De Leones	Junio	2022	N° 111	N° 2	Drive	06/10/22			X
FEB22-33714845999	\$90.700,00	04/10/22	Octubre	2022	392	Asociación Civil Florentina	Febrero	2022	N° 111	N° 2	Drive	14/10/22			X
MAR22-33714845999	\$88.300,00	04/10/22	Octubre	2022	392	Asociación Civil Florentina	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
MAY22-30673846374	\$105.200,00	04/10/22	Octubre	2022	392	Casa Juan Pablo II	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	16/12/22		X	
86324023	\$105.200,00	04/10/22	Octubre	2022	392	Club De Leones	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	30/09/22			X
86324025	\$105.200,00	05/10/22	Octubre	2022	392	Hogar De Ancianos	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	14/10/22			X
86324019	\$88.300,00	11/10/22	Octubre	2022	392	Vistiéndonos De Sol	Marzo	2022	N° 111	N° 2	Drive	06/10/22			X
86324020	\$118.700,00	11/10/22	Octubre	2022	392	Vistiéndonos De Sol	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
86324033	\$90.700,00	11/10/22	Octubre	2022	392	Club De Leones	Febrero	2022	N° 111	N° 2	Drive	02/09/22	Reemplaza al Cheque 86323992		X
86324026	\$116.700,00	12/10/22	Octubre	2022	392	Hogar De Ancianos	Junio	2022	N° 111	N° 2	Drive	14/10/22			X
86324031	\$105.200,00	14/10/22	Octubre	2022	392	Voluntariado Samco	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
86324032	\$116.700,00	14/10/22	Octubre	2022	392	Voluntariado Samco	Junio	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
86324022	\$116.700,00	18/10/22	Octubre	2022	392	Asoc. Diabéticos	Junio	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
86324034	\$105.200,00	18/10/22	Octubre	2022	392	Rotary Club Rafaela	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
86324035	\$116.700,00	18/10/22	Octubre	2022	392	Rotary Club Rafaela	Junio	2022	N° 111	N° 2	Drive	16/12/22			X
86324021	\$105.200,00	19/10/22	Octubre	2022	392	Asoc. Diabéticos	Mayo	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
JUL22-30674315313	\$122.100,00	21/10/22	Octubre	2022	392	Asoc. Coop Samco	Julio	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
JUN22-30674315313	\$116.700,00	21/10/22	Octubre	2022	392	Asoc. Coop Samco	Junio	2022	N° 111	N° 2	Drive	28/10/22			X
ABR22-33714845999	\$118.700,00	21/10/22	Octubre	2022	392	Asociación Civil Florentina	Abril	2022	N° 111	N° 2	Drive	01/12/22			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

Nº de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (Nº hoja)	Entidad	Período de Rendición	Año	Proyecto Nº	Legajo Nº	Acta Nº	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque Nº	Observación	
		Fecha Débito	MES	Año										Si	No
MAY22-30674273548	\$105.200,00	21/10/22	Octubre	2022	392	Fundación Progresar	Mayo	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	28/10/22			X
JUN22-30674273548	\$116.700,00	21/10/22	Octubre	2022	392	Fundación Progresar	Junio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	28/10/22			X
JUN22-30538074981	\$116.700,00	21/10/22	Octubre	2022	392	Hogar Don Orión	Junio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	01/12/22			X
86324039	\$122.100,00	26/10/22	Octubre	2022	392	Honar La Vida	Julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	01/12/22			X
JUN22-30673846374	\$116.700,00	28/10/22	Octubre	2022	392	Casa Juan Pablo II	Junio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	30/12/22		X	
MAY22-33714845999	\$105.200,00	28/10/22	Octubre	2022	393	Asociación Civil Florentina	Mayo	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	01/12/22			X
JUL22-30674273548	\$122.100,00	28/10/22	Octubre	2022	393	Fundación Progresar	Julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	11/11/22			
86324037	\$122.100,00	28/10/22	Octubre	2022	393	Club De Leones	Julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	28/10/22			X
86324038	\$122.100,00	01/11/22	Noviembre	2022	393	Hogar De Ancianos	Julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	11/11/22			X
86324036	\$105.200,00	02/11/22	Noviembre	2022	394	Vistiéndonos De Sol	Mayo	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	11/11/22			X
86324041	\$122.100,00	11/11/22	Noviembre	2022	394	Voluntariado Samco	Julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	16/12/22		X	
JUN22-33714845999	\$116.700,00	15/11/22	Noviembre	2022	394	Asociación Civil Florentina	Junio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	01/12/22			X
86324040	\$116.700,00	15/11/22	Noviembre	2022	394	LALCEC	Junio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	01/12/22			X
86324042	\$122.100,00	15/11/22	Noviembre	2022	394	LALCEC	Julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	16/12/22			X
86324045	\$116.700,00	22/11/22	Noviembre	2022	394	Vistiéndonos De Sol	Junio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	16/12/22		X	
86324046	\$122.100,00	22/11/22	Noviembre	2022	394	Vistiéndonos De Sol	Julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	16/12/22		X	
AGO22-30674315313	\$137.300,00	24/11/22	Noviembre	2022	394	Asoc. Coop Samco	Agosto	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	16/12/22			
AGO22-30674273548	\$137.300,00	24/11/22	Noviembre	2022	394	Fundación Progresar	agosto	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	01/12/22			X
JUL22-33714845999	\$122.100,00	29/11/22	Noviembre	2022	394	Asociación Civil Florentina	julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	01/12/22			X
86324043	\$122.100,00	30/11/22	Noviembre	2022	394	Rotary Club Rafaela	Julio	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	30/12/22			X
86324049	\$137.300,00	30/11/22	Noviembre	2022	394	Hogar De Ancianos	Agosto	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	16/12/22		X	
86324053	\$137.300,00	20/12/22	Diciembre	2022	395	LALCEC	Agosto	2022	Nº 111	Nº 2	Drive	30/12/22		X	

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Fecha: 16/01/20

Página 10 de 21

A continuación se detalla el estado de las rendiciones de cada institución de acuerdo al año según corresponda el subsidio:

Estado de Rendiciones - Entidades de Bien Público

Nombre Fiscal	2021	2022								
	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	
2 Asociación Civil Vistiéndonos de Sol	Rendido	Observado	Observado	Rendido	Rendido	Rendido	Observado	Observado		
3 Coop. Hogar de Anc. "M. de Lorenzi"	Rendido									
4 Asoc. Coop. Hospital J. Ferre	Rendido									
5 Asoc. Diabéticos del Dpto Castellanos	Rendido									
6 Casa Juan Pablo II	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido	Observado	Observado	Observado			
7 Club de Leones Rafaela	Observado	Rendido	Rendido	Observado	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido		
9 Fundación Progresar	Observado	Rendido								
10 Asociación Civil Honrar La Vida	Rendido									
11 LALCEC	Rendido	Rendido	Rendido	Rendido	Observado	Rendido	Rendido	Rendido	Observado	
12 Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad - Hogar Don Orione	Rendido	Rendido	Observado	Observado	Rendido	Rendido	Rendido			
13 Rotary Club de Rafaela	Rendido	Observado								
14 Rotary Club Rafaela Oeste	Rendido	Rendido								
15 UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro	Rendido	Observado								
16 Asoc. Volunt. Hosp. J. Ferré	Rendido	Observado								
17 Asoc. Civil Florentina	Rendido									

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

7.OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

1. OBSERVACIÓN: Según la correlatividad de los débitos, hasta la hoja nro 395 del extracto bancario correspondiente al mes de Diciembre 2022, y la información proporcionada por la Comisión, se detalla en el siguiente cuadro los subsidios pendientes de rendición:

Nº de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (Nº hoja)	Entidad
		Fecha Débito	MES	Año		
30700347857	\$90.700,00	22/09/22	Septiembre	2022	390	UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro
30700347857	\$88.300,00	15/11/22	Noviembre	2022	394	UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro
30538074981	\$122.100,00	18/11/22	Noviembre	2022	394	Pequeñas Hermanas Misioneras-Don Orión
86324044	\$122.100,00	22/11/22	Noviembre	2022	394	Asociación de Diabéticos del Dpto Castellanos
86324050	\$137.300,00	25/11/22	Noviembre	2022	394	Asociación Civil Honrar La Vida
33714845999	\$137.300,00	29/11/22	Noviembre	2022	394	Florentina
86324048	\$137.300,00	02/12/22	Diciembre	2022	395	Club de Leones Rafaela
86324051	\$137.300,00	05/12/22	Diciembre	2022	395	Asociación Voluntariado del Hospital Jaime Ferré
30673846374	\$122.100,00	15/12/22	Diciembre	2022	395	Nazareth – Juan Pablo II
30538074981	\$137.300,00	15/12/22	Diciembre	2022	395	Pequeñas Hermanas Misioneras-Don Orión
86324054	\$137.300,00	22/12/22	Diciembre	2022	395	Rotary Club Rafaela
30674273548	\$147.100,00	28/12/22	Diciembre	2022	395	Fundación Progresar
30673846374	\$137.300,00	28/12/22	Diciembre	2022	395	Nazareth – Juan Pablo II
30674315313	\$147.100,00	28/12/22	Diciembre	2022	395	Asoc. Coop. del Hospital de Zona Dr Jaime Ferré
33714845999	\$147.100,00	28/12/22	Diciembre	2022	395	Florentina
30700364603	\$90.700,00	28/12/22	Diciembre	2022	395	Rotary Club Rafaela Oeste
30700364603	\$88.300,00	30/12/22	Diciembre	2022	395	Rotary Club Rafaela Oeste
TOTAL	\$2.126.700,00					

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Al igual que en informes anteriores, se recomienda la presentación de rendiciones para disminuir el saldo pendiente, requiriendo a las instituciones que recibieron subsidios que regularicen su situación antes de recibir el próximo (como lo determina su reglamento interno).

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

2. OBSERVACIÓN: No pudo emitirse la constancia de inscripción de AFIP de la entidad *“Asociación Voluntariado del Hospital Jaime Ferré”*, generando el error: *“Baja de Oficio”*

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Subsanan tal situación antes de recibir próximos subsidios.

3. OBSERVACIÓN: Club de Leones- Enero 2021-Cheque Nro 82908691: No pudo ser constatado el CAE (Código de Autorización Electrónico) correspondiente a la factura N° 0001-00126407 de Distribidora San Benito por \$ 11.475,99 ya que el mismo no figura en el comprobante (duplicado cortado o incompleto).

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Presentar el comprobante donde pueda visualizarse el CAE o solicitar al proveedor el reemplazo del mismo.

4. OBSERVACIÓN: Fundación Progresar – Diciembre 2021 – Transferencia: Los comprobantes escaneados no son legibles.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Volver a cargar la rendición de manera que sea legible

5. OBSERVACIÓN: Club de Leones– Diciembre 2021 – Cheque Nro 86323985: La condición de IVA de la factura de EPE es consumidor final y no sujeto exento

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Solicitar el cambio de la condición ante el impuesto en oficina de

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 E.P.E.

6. OBSERVACIÓN: Umbral – Enero 2022 – Transferencia:

- a) El saldo a favor de la rendición de diciembre 2021 no se considera válido.
- b) La FB N° 4-66 de Rep. Restelli no tiene condición de venta ni adjunta recibo oficial.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN:

- a) Según Acta N° 129 Art 7 inc j) el saldo a favor debe ser mayor a \$500 para ser trasladable.
- b) Presentar recibo oficial que justifique el pago de la factura o leyenda de recibí conforme pero con sello y aclaración del proveedor.

7. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol– Enero 2022 – Cheque Nro 86324001:

- a) No se visualiza el Nro de CAE de los tickets de la Panadería El Molino.
- b) El recibo de Bici Peretti no está firmado ni sellado por el proveedor.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN:

- a) Presentar nuevamente el comprobante de manera completa para visualizar el número de CAE.
- b) Además solicitar recibo oficial (firmado y sellado) que acredite la cancelación del mismo.

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

8. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol- Febrero 2022 – Cheque Nro 86324002: El recibo de Bici Peretti no está firmado ni sellado por el proveedor

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Presentar recibo oficial (firmado y sellado) que demuestre la cancelación o leyenda del recibí conforme en el cuerpo de la factura con firma, sello y aclaración del proveedor.

9. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad - Hogar Don Orione- Febrero 2022 - Transferencia: La factura de Novogar no detalla la condición de venta y no hay recibo de pago.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Solicitar recibo que acredite el pago de la factura.

10. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad - Hogar Don Orione- Marzo 2022 – Transferencia:

a) La factura de Novogar no detalla la condición de venta y no hay recibo de pago.

b) La factura de Swing Rafaela no detalla la condición de venta y no hay recibo de pago.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Solicitar que ambos comprobantes tengan la leyenda de recibí conforme con fecha y aclaración del proveedor o recibo oficial que acredite el pago de las mismas.

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

11. OBSERVACIÓN: Club de Leones– Marzo 2022 – Cheque Nro 86324005: El comprobante de Bonet Juan Pablo Nro 1-94 tiene dos condiciones de venta.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Se debe presentar recibo oficial o leyenda de recibí conforme en cuerpo del comprobante con firma y aclaración del proveedor.

12. OBSERVACIÓN: LALCEC Filial Rafaela- Abril 2022- Cheque Nro 86324028: Las facturas de Tita SA no tienen detallada la condición de venta.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Solicitar recibo oficial o leyenda de recibí conforme en el cuerpo de la factura.

13. OBSERVACIÓN: Nazareth – Juan Pablo II – Abril 2022- Transferencia: Faltó cargar la factura Nro 1-5 de Marcos Corach por \$ 2.000.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Cargar la factura antes mencionada, sino reemplazar por otra.

14. OBSERVACIÓN: Nazareth – Juan Pablo II – Mayo 2022- Transferencia:

a) No se visualiza el controlador fiscal o no se ven correctamente los siguientes comprobantes: Supermercados Pinguino, Texom nº 10-10641 y 10770 y Carnave de fecha 14/11/2022.

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

b) El comprobante de Opressa Aca Susana dice que fue abonado con tarjeta Visa y no se ve el Nro de Controlador Fiscal.

c) El comprobante de Frioteka 4-16544 dice pago con tarjeta (no se adjunta nada que acredite que la tarjeta pertenece a la institución).

d) Falta escanear el comprobante de Avenida Cotillón y Librería.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: a) Volver a escanear los comprobantes.

b) Volver a escanear el comprobante para visualizar el controlador fiscal y adjuntar copia de la tarjeta que acredite que pertenece a la institución (S/ Art. 7 inc e) del Acta del Reglamento).

c) Adjuntar copia de la tarjeta que acredite que pertenece a la institución.

d) Escanear el comprobante de Avenida Cotillón y Librería o reemplazar el mismo.

15. OBSERVACIÓN: Nazareth – Juan Pablo II – Junio 2022- Transferencia:

a) En la planilla de rendición presentada se detalla un único valor por el pago de tres facturas de Wiltel.

b) El comprobante del Swing Nro 89-247 no establece condición de venta.

c) El ticket de Supermercados Pingüino Nro 310-648 no se observa N° de CF (controlador fiscal) y tampoco la condición de venta.

d) No se observa el N° de CF para el ticket de Supermercado Pingüino Nro 310-654.

DESCARGO: N/A.

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

RECOMENDACIÓN: a) Si bien la suma de las facturas no supera el 25% establecido como tope para los servicios, se debería detallar en la planilla de rendición los valores tomados por cada una de manera que quede más claro.

b) Solicitar recibo oficial o leyenda de recibí conforme (con firma y aclaración del proveedor) en el cuerpo del comprobante.

c) y d) Volver a escanear los comprobantes ya que al final de los mismos se detalla el Nro de controlador fiscal y la condición de pago.

16. OBSERVACIÓN: Asociación Voluntariado del Hospital Jaime Ferré- Julio 2022- Cheque Nro 86324041: El comprobante de La Anónima es por \$2.157,86, no \$2.200 como figura en la rendición, por lo que el monto del comprobante 003-12.457 que se adjudica a esta rendición debería ser de \$17.787,82 y lo que se traslada al próximo mes es \$13.394,87.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Corregir el saldo a favor de próximas rendiciones en caso que consideren tomar la diferencia de \$ 42,14.

17. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol- Junio 2022 – Cheque Nro 86324045: No se visualiza el Nro de CAE del ticket de El Molino Nro 20-13.495.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: En caso de poder visualizar el Nro de CAE en el ticket original, informar dicha numeración para poder realizar la constatación.

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

18. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol- Julio 2022 – Cheque Nro 86324046: No se visualiza el Nro de CAE del ticket de El Molino Nro 20-13.769.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: En caso de poder visualizar el Nro de CAE en el ticket original, informar dicha numeración para poder realizar la constatación.

19. OBSERVACIÓN: Rotary Club Rafaela- Julio 2022 – Cheque Nro 86324043: No se visualiza el comprobante cargado del proveedor Gomplástica Nro 11-6777.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Volver a cargar el comprobante de Gomplástica para poder realizar la constatación de la CAE.

20. OBSERVACIÓN: LALCEC Filial Rafaela- Agosto 2022- Cheque Nro 86324053: Falta acompañar copia de D.N.I de las pasajeras.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Cargar copia del D.N.I de las pasajeras, según lo establece el Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras V4 (ICR16 de fecha 03/01/2022).

8. CONCLUSIÓN

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

- **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 continuó realizando sin mayores inconvenientes durante este segundo semestre. Por tal motivo, promulgamos continuar con esta modalidad y evitar volver a la presentación de formato papel.

- **Cumplimentar el procedimiento establecido**, los plazos de entrega de las rendiciones y la reposición en los casos que sea necesario se viene realizando en tiempo y forma, respetando con lo establecido en el artículo N° 7 del Reglamento Interno de la Comisión. Se sumaron requisitos en cuanto a la rendición de los fondos otorgados, según Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras V4 (ICR16 de fecha 03/01/2022).

Además de las formalidades en cuanto a la documentación, se requirió que cumplimenten con la publicación, difusión del monto y el destino de los mismos, para llevar a cabo el control de metas físicas. Se manifestó por parte de las autoridades de la comisión la dificultad de presentar evidencia por la finalidad que tienen las instituciones que la conforman, y a la fecha lo que se ha compartido con los auditores es un formulario que completaron cada una de las instituciones que reciben subsidios donde detallan la conformación de la Comisión Directiva, los objetivos y las actividades que desempeñan como O.N.G.

También, fueron solicitados los Certificado de Subsistencia – Inspección General de Personas Jurídicas, de manera de tener una constancia que certifica la existencia como persona jurídica de las Asociaciones Civiles, Organizaciones Sin Fines de Lucro, Fundaciones, Colegios, Consejos Profesionales, Cooperativas y Mutuales. Según manifestó la tesorera de la Comisión la mayoría de las instituciones cumplimentaron en iniciar el trámite en Inspección General de Personas Jurídicas, a la fecha una sola de las instituciones cuenta con certificado vigente, cuatro están vencidos y las restantes aún no lo han presentado.

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

- **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.

- **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 a la fecha del período analizado, asciende a \$ 2.126.700 y el saldo acreedor del extracto bancario al 31 de diciembre de 2022 es de \$ 3.276.075,27.

Rafaela, 23 de enero de 2023.-


 ORNELA MASSACCESI


 DR. Cecilia Imhoff
 AUDITORA


 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
--	--	--	------------------------