



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 119 Legajo Nº 2

PERIÓDICO

**“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL
DISCAPACITADO - 2do semestre 2022”**



24/01/23 ALASSIA MARIAHA

COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO

*Clott
Monas*

Jord Wiersw 30/01/2023

Preparó: Responsable
de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Fecha: 30/07/21

 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
Criterio de muestreo:.....	4
5. ANÁLISIS.....	4
6. RESULTADOS OBTENIDOS.....	5
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	11
8. CONCLUSIÓN.....	15

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

 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 del Discapacitado 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 Nº 2.509 (t.o. con Ords. Nros. 3.566 y 4.835): Fondo para discapacitados.
- Decreto Nº 10.661 (t.o. con Ords. 13.056): Aprobación Reglamento de la Comisión Asesora Municipal del Discapacitado.
- Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras Municipales "ICR16" de la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia (año 2022).

3. ALCANCE

Nuestra tarea se abocó a un control formal de las rendiciones presentadas por la Comisión Asesora Municipal del Discapacitado en el período que va desde el 1 de julio de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

4. ACLARACIONES PREVIAS

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

Informe		N° Obs.	Descargo	N°	Recomendación	Estado		
Título	N°					Regularizada	En trámite	Sin Acción Correctiva
CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO - 1er semestre 2022	119 Leg. 1	1	No aplica	1	Presentar el recibo que respalde la operación o detallar en el cuerpo del comprobante la leyenda "Recibí conforme en fecha xx/xx/xxxx firma y aclaración del proveedor".	X		
		2		2		X		
		3		3		X		
		4		4	Confeccionar nuevamente el comprobante con la condición de IVA correspondiente.	X		
		5		5	Realizar el trámite correspondiente para obtener la constancia de inscripción.			X
		6		6	Solicitar 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.		X	
		7		7	Disminuir el monto de cheques pendientes a través de la presentación de próximas rendiciones.		X	

Criterio de muestreo: No se definió un criterio de muestreo, ya que la auditoría se realizó sobre el total de las rendiciones presentadas durante el período que va desde el 1 julio del año 2022 hasta el 31 de diciembre del año 2022.

5. ANÁLISIS

Se controlaron un total de 109 rendiciones correspondientes a:

- Acta N° 1 (03/08/2022): 10 rendiciones físicas.
- Acta N° 2 (25/08/2022): 12 rendiciones físicas.
- Acta N° 4 (06/09/2022): 1 rendición física.
- Acta N° 6 (21/09/2022): 10 rendiciones físicas.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

- Acta N° 8 (16/11/2022): 13 rendiciones físicas.
- Acta N° 10 (26/12/2022): 17 rendiciones físicas.
- Formulario de Google Drive: se presentaron 46 rendiciones por éste medio durante el segundo semestre del año 2022.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

Luego de analizar las rendiciones, se obtuvieron los siguientes resultados:

N° de Cheque o Transferencia	Monto	Fecha débito	Extracto bancario	Entidad	Fecha de rendición	Acta N°	Observación	
							SI	NO
T 30674291902	\$ 150.000,0	18/04/2022	389	Escuela especial N° 2027	01/08/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 150.000,0	18/04/2022	389	Centro Especial La Huella	04/08/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 150.000,0	18/04/2022	389	Escuela Laboral N° 2082	29/07/2022	Drive		X
83005676	\$ 45.000,0	07/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
83005677	\$ 45.000,0	09/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 30674283888	\$ 102.374,2	16/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 27227155545	\$ 106.687,0	16/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 30710998511	\$ 7.020,0	16/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 20217780862	\$ 17.000,0	16/06/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 20225646717	\$ 18.000,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 20400540382	\$ 7.200,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 20349352584	\$ 7.200,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 27352892403	\$ 74.700,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 20346739151	\$ 53.000,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 20177618250	\$ 36.000,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 27402022758	\$ 21.600,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 20250243473	\$ 31.050,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 30709813753	\$ 35.090,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 30684412031	\$ 66.625,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 27258063525	\$ 36.000,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 27391237900	\$ 18.000,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 27269120342	\$ 46.800,0	01/07/2022	391	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 27290544926	\$ 43.200,0	01/07/2022	392	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

83005678	\$ 45.000,0	06/07/2022	393	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
83005679	\$ 45.000,0	07/07/2022	393	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
83005680	\$ 30.000,0	11/07/2022	393	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 30674283888	\$ 82.526,1	14/07/2022	393	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 27227155545	\$ 156.061,0	14/07/2022	393	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
T 30710998511	\$ 7.492,0	14/07/2022	393	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/08/2022	1		X
83005681	\$ 40.000,0	28/07/2022	393	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 27352892403	\$ 90.000,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 20225646717	\$ 13.500,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 20349352584	\$ 12.600,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 20400540382	\$ 7.200,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 20346739151	\$ 65.200,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 27258063525	\$ 36.000,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 30646477111	\$ 51.000,0	02/08/2022	394	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	09/08/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 24.000,0	02/08/2022	394	Escuela Laboral N° 2082	12/08/2022	Drive		X
T 20177618250	\$ 37.800,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 27402022758	\$ 22.500,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 30709813753	\$ 35.090,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 20250243473	\$ 36.000,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 30684412031	\$ 68.023,4	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 27269120342	\$ 44.100,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 27391237900	\$ 18.900,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 30684412031	\$ 51.000,0	02/08/2022	394	Centro Especial La Huella	03/08/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,0	02/08/2022	394	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	05/08/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 75.000,0	02/08/2022	394	Fundación Hogar	05/08/2022	Drive		X
T 27290544926	\$ 43.200,0	02/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 30674263372	\$ 33.300,0	02/08/2022	394	ALPI	23/08/2022	Drive		X
83005684	\$ 45.000,0	18/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 27227155545	\$ 185.409,0	19/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 20217780862	\$ 27.140,0	19/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 20361740034	\$ 28.300,0	19/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 30710998511	\$ 10.543,0	19/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
T 20285742553	\$ 13.600,0	19/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	25/08/2022	2		X
83005682	\$ 45.000,0	19/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	06/09/2022	4		X
83005683	\$ 45.000,0	22/08/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	06/09/2022	4		X

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

T 30674263372	\$ 33.300,0	31/08/2022	394	ALPI	05/09/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 51.000,0	31/08/2022	394	Centro Especial La Huella	31/08/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 75.000,0	31/08/2022	394	Fundación Hogar	21/09/2022	Drive		X
T 30646477111	\$ 51.000,0	31/08/2022	394	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	31/08/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 24.000,0	31/08/2022	394	Escuela Laboral N° 2082	08/09/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,0	31/08/2022	394	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	21/09/2022	Drive		X
T 30674263372	\$ 25.000,0	31/08/2022	394	ALPI	05/09/2022	Drive		X
T 20225646717	\$ 26.400,0	01/09/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 27352892403	\$ 111.600,0	01/09/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 20400540382	\$ 15.750,0	01/09/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 20349352584	\$ 11.550,0	01/09/2022	394	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 20346739151	\$ 75.300,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 27258063525	\$ 48.000,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 30674283888	\$ 91.403,5	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 20177618250	\$ 53.550,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 20250243473	\$ 36.000,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 27402022758	\$ 30.000,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 30684412031	\$ 81.068,8	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 30709813753	\$ 37.510,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 27391237900	\$ 24.150,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 27269120342	\$ 61.950,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 27290544926	\$ 57.600,0	01/09/2022	395	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
83005685	\$ 45.000,0	12/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
83005686	\$ 45.000,0	13/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 27227157211	\$ 63.250,0	14/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27227155545	\$ 232.286,0	14/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
T 20361740034	\$ 34.900,0	14/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 30716025922	\$ 100.000,0	14/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	29/2/2021	6		X
T 30710998511	\$ 14.316,0	14/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/09/2022	6		X
83005687	\$ 45.000,0	14/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
83005688	\$ 45.000,0	20/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 30674263372	\$ 43.290,0	29/09/2022	396	ALPI	18/11/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 97.500,0	29/09/2022	396	Fundación Hogar	11/10/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 66.300,0	29/09/2022	396	Coordinación de Servicios al Discapacitado	30/09/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,0	29/09/2022	396	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	11/10/2022	Drive		X

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

T 30646477111	\$ 66.300,0	29/09/2022	396	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	11/10/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 31.200,0	29/09/2022	396	Escuela Laboral N° 2082	06/10/2022	Drive		X
T 27352892403	\$ 141.600,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 20225646717	\$ 27.600,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 20349352584	\$ 7.200,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 20346739151	\$ 86.300,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27258063525	\$ 48.000,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 20400540382	\$ 10.800,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27402022758	\$ 36.000,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 30684412031	\$ 85.029,1	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 30709813753	\$ 45.012,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 20250243473	\$ 36.000,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27269120342	\$ 63.600,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27391237900	\$ 28.800,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27290544926	\$ 57.600,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27227157211	\$ 161.550,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 20177618250	\$ 57.600,0	04/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
83005689	\$ 45.000,0	05/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
83005690	\$ 45.000,0	06/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
83005691	\$ 45.000,0	11/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30674283888	\$ 229.315,6	18/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27227155545	\$ 208.132,0	18/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27227157211	\$ 18.000,0	18/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 30710998511	\$ 10.543,0	18/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 27308113766	\$ 71.450,0	21/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 30711181551	\$ 231.300,0	21/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 30709116866	\$ 93.335,0	25/10/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/11/2022	8		X
T 30646477111	\$ 66.300,0	28/10/2022	397	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	31/10/2022	Drive		X
T 30674263372	\$ 43.290,0	28/10/2022	397	ALPI	18/11/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,0	28/10/2022	397	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	31/10/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 97.500,0	28/10/2022	397	Fundación Hogar	31/10/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 66.300,0	28/10/2022	397	Centro Especial La Huella	31/10/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 31.200,0	28/10/2022	397	Escuela Laboral N° 2082	07/11/2022	Drive		X
T 27352892403	\$ 105.600,0	01/11/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20225646717	\$ 22.800,0	01/11/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

T 20349352584	\$ 12.000,0	01/11/2022	397	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20400540382	\$ 15.600,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20346739151	\$ 81.900,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27402022758	\$ 26.400,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20177618250	\$ 63.600,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30684412031	\$ 83.864,2	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30709813753	\$ 39.204,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20250243473	\$ 41.400,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27258063525	\$ 48.000,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27269120342	\$ 52.800,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27290544926	\$ 57.600,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27391237900	\$ 24.000,0	01/11/2022	398	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
83005692	\$ 45.000,0	03/11/2022	399	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10	X	
83005693	\$ 45.000,0	09/11/2022	399	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10	X	
83005694	\$ 45.000,0	11/11/2022	399	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10	X	
T 30674283888	\$ 130.330,2	16/11/2022	399	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27308113766	\$ 23.500,0	16/11/2022	399	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27227157211	\$ 54.000,0	16/11/2022	399	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27227155545	\$ 226.587,0	16/11/2022	399	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30710998511	\$ 6.098,0	16/11/2022	399	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	18/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	18/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	18/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	18/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	22/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	22/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	22/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	22/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	22/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	23/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	23/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	23/11/2022	399	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30708885130	\$ 94.000,0	23/11/2022	400	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 400.000,0	23/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
83005695	\$ 35.000,0	23/11/2022	400	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10	X	
T 30999146534	\$ 500.000,0	24/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

T 30999146534	\$ 500.000,0	24/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	24/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	24/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	25/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	25/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	25/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	25/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30646477111	\$ 66.300,0	28/11/2022	400	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	29/11/2022	Drive		X
T 30674316786	\$ 31.200,0	28/11/2022	400	Escuela Laboral N° 2082	16/12/2022	Drive		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	28/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	28/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	28/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30674263372	\$ 43.290,0	28/11/2022	400	ALPI	29/11/2022	Drive		X
T 30684412031	\$ 66.300,0	28/11/2022	400	Centro Especial La Huella	28/11/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 97.500,0	28/11/2022	400	Fundación Hogar	06/12/2022	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,0	28/11/2022	400	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	06/12/2022	Drive		X
T 27352892403	\$ 105.600,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20225646717	\$ 22.800,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20400540382	\$ 10.800,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20349352584	\$ 10.800,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20177618250	\$ 72.000,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20346739151	\$ 87.400,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30709813753	\$ 43.560,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27402022758	\$ 37.200,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20250243473	\$ 41.400,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30684412031	\$ 96.933,3	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27258063525	\$ 48.000,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27308113766	\$ 28.500,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27269120342	\$ 58.800,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27391237900	\$ 25.200,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27290544926	\$ 57.600,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 20361740034	\$ 17.500,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 27227157211	\$ 93.000,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
83005697	\$ 45.000,0	01/12/2022	401	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 33500529909	\$ 26.535,1	02/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10	X	

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

83005698	\$ 45.000,0	02/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
83005699	\$ 45.000,0	05/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	12/12/2022	402	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	12/12/2022	402	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	12/12/2022	402	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 500.000,0	12/12/2022	402	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30999146534	\$ 219.508,0	13/12/2022	402	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	26/12/2022	10		X
T 30526101290	\$ 123.420,0	15/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2022	10	X	
T 30646477111	\$ 66.300,0	29/12/2022	402	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	02/01/2023	Drive		X
T 30684412031	\$ 66.300,0	29/12/2022	402	Centro Especial La Huella	29/12/2022	Drive		X
T 30651337298	\$ 97.500,0	29/12/2022	402	Fundación Hogar	06/01/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,0	29/12/2022	402	Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	06/01/2023	Drive		X

A continuación, se detallan las constancias de inscripción a AFIP de las instituciones:

Entidad	CUIT	Condición frente al IVA
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	30674263372	Sujeto exento
Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	30684342491	Sujeto exento
Escuela Laboral N° 2082	30674316786	Sujeto exento
Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado (FAD)	30646477111	Sujeto exento
Fundación Hogar	30651337298	Responsable Inscripto
Centro Especial La Huella	30684412031	Sujeto exento
Escuela Especial N° 2027	30674291902	Sujeto exento

En la siguiente tabla, se detalla la presentación de los certificados de subsistencia de las instituciones:

Institución	Fecha de vencimiento	Observaciones
Fundación Hogar	14/07/2023	OK
Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado (FAD)	08/07/2023	OK
Escuela Laboral N° 2082	29/12/2022	Vencido
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	-	No presentado
Centro Especial La Huella	-	No presentado
Escuela Especial N° 2027	-	No presentado

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

1) **OBSERVACIÓN:** Coordinación de Servicios al Discapacitado, cheques N^o, 83005692 - 83005693 - 83005694 - 83005695 del 3, 9, 11 y 23 de noviembre por el monto de \$ 170.000 en total: La factura C N^o 3-93 por el monto de \$ 8.100 del 25 octubre de 2022 y la N^o 3-95 por el monto de \$ 4.500 del 1 de noviembre de 2022 a nombre de Kloster María Laura detallan en su condición de venta "cuenta corriente" siendo lo correcto contado.

DESCARGO: no aplica.

RECOMENDACIÓN: Presentar el recibo que respalde la operación o detallar en el cuerpo del comprobante la leyenda "Recibí conforme en fecha xx/xx/xxxx firma y aclaración del proveedor".

2) **OBSERVACIÓN:** Coordinación de Servicios al Discapacitado, Transferencia al cuit 30526101290 del 15 de diciembre de 2022 por \$123.420: La factura B N^o 4-4153 por el monto de \$ 123.420 del 13 de diciembre de 2022 a nombre de H.L. Storero detalla en su condición de venta "cuenta corriente" cuando debería ser contado.

DESCARGO: no aplica.

RECOMENDACIÓN: Presentar el recibo que respalde la operación o detallar en el cuerpo del comprobante la leyenda "Recibí conforme en fecha xx/xx/xxxx firma y aclaración del proveedor".

3) **OBSERVACIÓN:** Coordinación de Servicios al Discapacitado, Transferencia al cuit 33500529909 del 2 de diciembre de 2022 por \$ 26.535,06: La factura N^o 40156 por el monto de \$ 26.535,06 del 2 de diciembre de 2022 a nombre de Rafaela Alimentos

DESCARGO: no aplica.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

RECOMENDACIÓN: Presentar los comprobantes con firma y sello del personal correspondiente al proveedor en el que se detalle que los mismos son “copia fiel”.

4) **OBSERVACIÓN: Certificado de Subsistencia:** De acuerdo al cambio introducido en la versión N° 4 del instructivo “Control de Rendiciones Comisiones Asesoras”, enviado mediante correo electrónico el día 5 de mayo de 2022, se solicita que aquellas entidades que posean personería jurídica deberán presentar el certificado de subsistencia correspondiente. A continuación, se pueden observar las instituciones que cuentan con el certificado de subsistencia vencido, o no lo han presentado aún:

Institución	Fecha de vencimiento	Observaciones
Escuela Laboral N° 2082	29/12/2022	Vencido
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	-	No presentado
Centro Especial La Huella	-	No presentado
Escuela Especial N° 2027	-	No presentado

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.

5) **OBSERVACIÓN: Cheques pendientes de rendición:** Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 403 del extracto bancario (última obtenida a la fecha del presente), y la información proporcionada por la Comisión, se detalla en el siguiente cuadro los cheques que se encuentran pendientes:

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

Nº de Cheque	Importe	Fecha débito	Mes	Año	Extracto bancario	Entidad
T 30651337298	\$ 5.290,00	29/09/2022	9	2022	396	Fundación Hogar
83005700	\$ 45.000,00	06/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443251	\$ 45.000,00	07/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674283888	\$ 132.383,88	16/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30710998511	\$ 9.289,00	16/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227155545	\$ 237.915,00	16/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27352892403	\$ 106.800,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20225646717	\$ 21.600,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20349352584	\$ 19.200,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20177618250	\$ 75.600,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20400540382	\$ 24.000,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27402022758	\$ 33.600,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27308113766	\$ 28.300,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30709813753	\$ 47.432,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20250243473	\$ 41.400,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 101.475,72	26/12/2022	12	2022	402	Centro Especial La Huella
T 27391237900	\$ 16.800,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227157211	\$ 58.200,00	26/12/2022	12	2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674316786	\$ 31.200,00	29/12/2022	12	2022	402	Escuela Laboral Nº 2082
T 30674263372	\$ 43.290,00	29/12/2022	12	2022	402	ALPI
83443252	\$ 45.000,00	02/01/2023	1	2023	403	Coordinación de Servicios al Discapacitado
TOTAL	\$ 1.168.775,60					

Importe total pendiente: **\$ 1.168.775,6**

Aclaración: la letra "T" que se encuentra en la columna "Nº de cheque o transferencia" se refiere a transferencia bancaria.

DESCARGO: no aplica.

RECOMENDACIONES: Se sugiere disminuir el monto de cheques pendientes a través de la presentación de próximas rendiciones.

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

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 ha realizado sin inconvenientes a la fecha. Por tal motivo, sugerimos continuar presentando los formularios de rendiciones y su correspondiente documentación digitalmente.
- **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° 6 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 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 con la rendición, toda documentación correspondiente al subsidio otorgado, como fotos, publicaciones en medios de prensa, afiches, programas, certificados, constancias, en los que conste la concreción del proyecto/evento.

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. Este

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia	Fecha: 30/07/21
--	--	--	------------------------

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

certificado no implica que esté al día con las presentaciones, pero acredita que existe y subsiste su personalidad jurídica.

- **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 (según página N° 12 en adelante).
- **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 **\$ 1.168.775,6**.

Rafaela 23 de enero del 2023


 VICTORIO ROSENDO, E.


 Marcos Delbino


 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: 30/07/21
--	--	--	------------------------