


| | | |
|--|--|------------|
|  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° 147 Legajo 1
Periódico

“Control Rendiciones Comisión Asesora Municipal del
Deporte 1er Semestre 2023”

COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DEPORTE

[Handwritten Signature]
 Pizarro, Elvira
 21/7/2023


| | | | |
|--|--|--|------------------------|
| 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..... | 3 |
| I. Criterio de Muestro | 4 |
| 5. ANÁLISIS | 5 |
| 6. RESULTADOS OBTENIDOS | 5 |
| 7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES..... | 9 |
| 8. CONCLUSIÓN..... | 10 |

| | | | |
|--|--|--|------------------------|
| 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 del Deporte, durante el primer semestre del año 2023, 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 2.902 (t.o con Ord. Nº 2.934) - Creación de la Comisión Asesora Municipal de Deportes (año 1996).
- Decreto Nº 53.598 - Aprobación Reglamento de funcionamiento interno de la Comisión Asesora Municipal de Deportes (año 2022).
- Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras Municipales (ICR16) de la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia (año 2022).


3. ALCANCE

Se analizaron las rendiciones presentadas en el período que va desde fecha 01 de enero hasta 30 de junio del 2023.

4. ACLARACIONES PREVIAS

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

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

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

| Informe | | Nº Obs. | Descargo (Si / NO) | Nº Rec. | Descripción Recomendación | Estado | |
|---|--------------|---------|-----------------------|---------|---|--------------|------------|
| Título | Nº | | | | | Regularizada | En Trámite |
| Control de Rendiciones CO.AS.MU.DE. 2Do Semestre 2022 | 121 Legajo 2 | 1 | N/A | 1 | Informar a las instituciones para que regularicen la situación. | | X (*) |
| | | 3 | N/A | 2 | Rendir un comprobante para subsanar esa diferencia, o hacer la devolución del dinero. | X | |
| | | 4 | N/A | 3 | Reponer la factura con condición ante el impuesto "Exento". | X | |
| | | 5 | N/A | 4 | Informar al beneficiario del subsidio para que regularice la situación. | X | |


(*) El estado sigue siendo "En Trámite", ya que fueron presentados los Certificados de Subsistencia de 2 (dos) de las 6 (seis) instituciones que lo tenían vencido, quedan pendiente 4 (cuatro) de ellas, por lo que se seguirá observando hasta ser resuelta:

| Certificados de Subsistencia Observados | | |
|--|-------------------|-------------|
| Clubes | Fecha Vencimiento | Observación |
| Club Rafaelino de Atletismo y Servicios (C.R.A.S.) | 23/10/2021 | VENCIDO |
| Club de Autos Antiguos | 15/07/2021 | VENCIDO |
| C.E.F. Nº 53 | 18/05/2022 | VENCIDO |
| C.E.F. Nº 19 | 19/11/2022 | VENCIDO |
| Círculo Rafaelino de Rugby | 28/02/2024 | OK |
| CUR | 31/03/2024 | OK |

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 primer semestre del año 2023.

| | | | |
|--|--|--|------------------------|
| 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

Se controlaron un total de 37 (treinta y siete) rendiciones, de las cuales se analizaron el destino de los subsidios asignados a cada institución y su correspondiente documentación respaldatoria. Del total de las rendiciones realizadas, 14 (catorce) fueron a través de la Planilla de Rendición digital desde la carpeta compartida en Google DRIVE, y 23 (veintitrés) a través de una plataforma dashboard.

Resulta importante aclarar que esta nueva plataforma, fue iniciativa de la Comisión Asesora Municipal del Deporte, que contrató a un desarrollador para que adapte esta herramienta a las necesidades específicas de la Comisión, respetando las formalidades exigidas por nuestra área.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

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 |
|--|--|--|------------------------|



Ciudad de Rafaela
GOBIERNO MUNICIPAL

Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

IF02

Informe Final

V5

| Nº de Cheque/Transferencia | Importe | Resumen Bancario | | | Extracto bancario | Entidad | Nº Rendición Drive / Dashboard | Fecha de Rendición | Año | Proyecto Nº | Legajo Nº | Acta Nº | Observación | Observación | |
|----------------------------|---------------|------------------|-----------|------|-------------------|---|--------------------------------|--------------------|------|-------------|-----------|-----------|----------------------|-------------|----|
| | | Fecha Débito | Mes | Año | | | | | | | | | | Si | No |
| 22161276 | \$ 90.000,00 | 16/12/2022 | diciembre | 2022 | 320 | A. M. S. y D. Atlético de Rafaela | 444 | 15/02/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 22161380 | \$ 60.000,00 | 16/12/2022 | diciembre | 2022 | 320 | A. M. S. y D. Atlético de Rafaela | 442 | 15/02/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 22161441 | \$ 90.000,00 | 16/12/2022 | diciembre | 2022 | 320 | A. M. S. y D. Atlético de Rafaela | 443 | 15/12/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 22161480 | \$ 120.000,00 | 16/12/2022 | diciembre | 2022 | 320 | Independiente Mutual Social y Deportiva | 435 | 07/01/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 22378906 | \$ 11.600,00 | 05/01/2023 | enero | 2023 | 321 | COASMUDE - Librería | 436 | 03/02/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 30919223 | \$ 60.000,00 | 09/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | Circulo Rafaelino de Rugby | 446 | 09/03/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 23033179 | \$ 250.000,00 | 09/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | Club Atlético Peñarol | 448 (459) | 31/03/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 23033535 | \$ 60.000,00 | 09/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | Club Atlético Almagro | 450 | 04/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 23033704 | \$ 100.000,00 | 09/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | Club Atlético Almagro | 452 (451) | 05/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 23032698 | \$ 70.000,00 | 09/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | Club Atlético Almagro | 453 (449) | 10/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 23032797 | \$ 70.000,00 | 09/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | Club Sportivo Ben Hur | 454 (445) | 10/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 23032487 | \$ 60.000,00 | 09/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | Club Atlético 9 de Julio | 456 (447 y 455) | 10/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 23251769 | \$ 106.500,00 | 29/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | COASMUDE - Equipamiento Informático | 457 | 11/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | | X | |
| 23034115 | \$ 3.206,21 | 09/03/2023 | marzo | 2023 | 323 | COASMUDE - Devolución Clubes | 458 | 11/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | drive | Devolución de dinero | X | |
| 23439829 | \$ 80.000,00 | 14/04/023 | abril | 2023 | 324 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 23 | 18/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X | |
| 23439979 | \$ 60.000,00 | 14/04/023 | abril | 2023 | 324 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 24 | 26/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X | |
| 23440100 | \$ 30.000,00 | 14/04/023 | abril | 2023 | 324 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 26 | 18/04/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X | |
| 23439636 | \$ 100.000,00 | 14/04/023 | abril | 2023 | 324 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 22 | 04/05/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X | |
| 23746382 | \$ 181.016,00 | 11/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | Club Ciclista de Rafaela | 27 | 10/06/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X | |
| 23747352 | \$ 150.000,00 | 11/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 31 | 15/05/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X | |
| 23747788 | \$ 6.000,00 | 11/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | COASMUDE - Equipamiento Informático | 37 | 17/05/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X | |

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|------------|-------|------|-----|--|----|------------|------|-----|---|-----------|----------------------|---|
| 23747256 | \$ 300.000,00 | 11/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear | 30 | 24/05/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 23799419 | \$ 40.000,00 | 16/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 33 | 22/05/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | Devolución de dinero | X |
| 23747440 | \$ 90.000,00 | 11/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 32 | 09/06/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 23747606 | \$ 55.000,00 | 11/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | Club Sportivo Ben Hur | 36 | 05/06/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 23757377 | \$ 166.744,50 | 11/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | Club Atlético Juventud | 38 | 05/06/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 23757584 | \$ 450.000,00 | 11/05/2023 | mayo | 2023 | 325 | Club Atlético Villa Rosa | 29 | 13/06/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24184779 | \$ 71.600,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio | 57 | 04/07/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24184707 | \$ 77.500,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio | 56 | 04/07/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24184374 | \$ 64.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio | 53 | 04/07/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24184264 | \$ 48.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio | 52 | 05/07/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24183976 | \$ 50.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio | 49 | 07/07/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | Devolución de dinero | X |
| 24183651 | \$ 245.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | CUR | 47 | 30/06/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24183019 | \$ 35.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 44 | 30/06/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24182907 | \$ 40.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club Atlético Almagro Asociación Civil | 43 | 03/07/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24174050 | \$ 40.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio | 54 | 07/07/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |
| 24174048 | \$ 6.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | COASMUDE - Equipamiento Informático | 40 | 06/07/2023 | 2023 | 147 | 1 | Dahsboard | | X |

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20



| Certificados de Subsistencia | | |
|--|-------------------|-------------|
| Clubes | Fecha Vencimiento | Observación |
| A. M. S. y D. Atlético de Rafaela | 19-07-2023 | OK |
| Aero Club Rafaela | 27/02/24 | OK |
| Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear | 09/01/2024 | OK |
| C.E.F. Nº 19 | 19/11/2022 (*) | VENCIDO |
| C.E.F. Nº 34 | 16/03/2023 (*) | VENCIDO |
| C.E.F. Nº 53 | 18/05/2022 (*) | VENCIDO |
| Círculo Aeromodelista Rafaelino | 05/12/2023 | OK |
| Círculo de Ajedrez Roberto Grau | 08/07/2023 (*) | VENCIDO |
| Círculo Rafaelino de Rugby | 28/02/2024 | OK |
| Club Atlético 9 de Julio | 22/12/2023 | OK |
| Club Atlético Almagro Asociación Civil | 29/09/2023 | OK |
| Club Atlético Argentino Quilmes | 31/03/2024 | OK |
| Club Atlético Boca Juniors | 21/07/2022 (*) | VENCIDO |
| Club Atlético Ferrocarril del Estado | 25/04/2023 (*) | VENCIDO |
| Club Atlético Juventud | 26/10/2023 | OK |
| Club Atlético Peñarol | 23/12/2023 | OK |
| Club Atlético Villa Rosa | 11/10/2023 | OK |
| Club Ciclista de Rafaela | 28/11/2023 | OK |
| Club de Autos Antiguos | 15/07/2021 (*) | VENCIDO |
| Club de Planeadores Rafaela | 23/06/2024 | OK |
| Club Rafaelino de Atletismo y Servicios (C.R.A.S.) | 23/10/2021 (*) | VENCIDO |
| Club Sportivo Ben Hur | 22/11/2023 | OK |
| Club Sportivo Norte | 24/05/2023 (*) | VENCIDO |
| COASMUDE | 13-02-2036 | OK |
| CUR | 31/03/2024 | OK |
| Independiente Mutual Social y Deportiva | 10/07/2023 | OK |
| Jockey Club Rafaela | 24/02/2024 | OK |
| La Soñada Polo Club | 19/04/2024 | OK |
| Tiro Federal Argentino de Rafaela | 06/09/2023 | OK |


(*) La fecha corresponde al último Certificado de Subsistencia presentado por la Institución.

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 |

| Fecha de Control | 30/06/2023 |
|---|--------------------------------|
| Institución | Constancia de Inscripción AFIP |
| A. M. S. y D. Atlético de Rafaela | IVA Sujeto Exento |
| Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear | IVA Sujeto Exento |
| Circulo Rafaelino de Rugby | IVA Responsable Inscripto |
| Club Atlético 9 de Julio | IVA Sujeto Exento |
| Club Atlético Almagro Asociación Civil | IVA Sujeto Exento |
| Club Atlético Juventud | IVA Sujeto Exento |
| Club Atlético Peñarol | IVA Sujeto Exento |
| Club Atlético Villa Rosa | IVA Sujeto Exento |
| Club Ciclista de Rafaela | IVA Sujeto Exento |
| Club Sportivo Ben Hur | IVA Sujeto Exento |
| Coasmude | IVA Sujeto Exento |
| Independiente Mutual Social y Deportiva | IVA Sujeto Exento |

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

1. OBSERVACIÓN: Las instituciones que a continuación se detallan fueron observadas en el Informe N° 121 Legajo 1 y en el Informe N° 121 Legajo 2, debido a que tenían vencidos sus Certificados de Subsistencia presentados, y siguen sin regularizarse. Además, se suman 5 (seis) Instituciones que no presentaron dicho certificado o lo tienen vencido a la fecha:

| Certificados de Subsistencia Observados | | |
|--|-------------------|-------------|
| Clubes | Fecha Vencimiento | Observación |
| C.E.F. N° 19 | 19/11/22 | VENCIDO |
| C.E.F. N° 34 | 16/03/23 | VENCIDO |
| C.E.F. N° 53 | 18/05/22 | VENCIDO |
| Círculo de Ajedrez Roberto Grau | 08/07/23 | VENCIDO |
| Club Atlético Boca Juniors | 21/07/22 | VENCIDO |
| Club Atlético Ferrocarril del Estado | 25/04/23 | VENCIDO |
| Club de Autos Antiguos | 15/07/21 | VENCIDO |
| Club Rafaelino de Atletismo y Servicios (C.R.A.S.) | 23/10/21 | VENCIDO |
| Club Sportivo Norte | 24/05/23 | VENCIDO |

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



DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Informar a las instituciones para que regularicen la situación.

2. OBSERVACIÓN: Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 326 del extracto bancario (última obtenida a la fecha del presente), y la información proporcionada por la Comisión, se detalla en el siguiente cuadro los subsidios que se encuentran pendientes de rendición:

| N° de Cheque/ Transferencia | Importe | Resumen Bancario | | | Extracto Bancario | Entidad |
|--------------------------------|------------------------|------------------|-------|------|----------------------|---|
| | | Fecha Débito | Mes | Año | | |
| 24184540 | \$ 20.800,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio |
| 24184188 | \$ 48.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio |
| 24184071 | \$ 80.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club 9 de Julio |
| 24183843 | \$ 450.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club de Planeadores Rafaela |
| 24183187 | \$ 300.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Club Juventud |
| 24182797 | \$ 70.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Independiente Mutual Social y Deportiva |
| 24182664 | \$ 150.000,00 | 21/06/2023 | junio | 2023 | 326 | Asoc. de Padres Alumnos Gimnasio Crear |
| TOTAL | \$ 1.118.800,00 | | | | | |

DESCARGO: N/A.


RECOMENDACIÓN: Informar al beneficiario del subsidio para que regularice la situación.

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, no solo se sigue realizando sin inconvenientes a la fecha, si no que además, desde la Comisión Asesora Municipal del Deporte tuvieron la iniciativa de virar del

| | | | |
|--|--|--|------------------------|
| 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 |

formulario Drive para las rendiciones, a una plataforma dashboard, para lo cual contrataron un desarrollador para que adapte esta herramienta a las necesidades específicas de la Comisión, respetando las formalidades exigidas por nuestra área. Por tal motivo, promulgamos continuar con esta modalidad.


- **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 Anexo I del Decreto N° 53.596 (21/07/2022) “Reglamento de Funcionamiento Interno de la Comisión Asesora Municipal del Deporte”.

Además de las formalidades en cuanto a la documentación, se requirió 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, esto se viene cumpliendo correctamente por las instituciones adjuntando a 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.

Con respecto a los Certificado de Subsistencia – Inspección General de Personas Jurídicas, los cuales son solicitados para certificar la existencia como persona jurídica de las Asociaciones Civiles, Organizaciones Sin Fines de Lucro, Fundaciones, Colegios, Consejos Profesionales, Cooperativas y Mutuales; podemos enunciar que a la fecha se viene realizando, pero aún existen algunas que se encuentran vencidas, por lo que se solicita a la Comisión que inste con esta situación.

- **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 desde página N° 9 en este

| | | | |
|--|--|--|------------------------|
| 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.

• **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/transferencias pendientes asciende a \$ 1.118.800,00.

Rafaela, 11 julio de 2023.-


 Lic. Estefania Gauchat
 AUDITORA


 Lic. Zulma Gani
 Dirección de Auditoría


 DRA. CECILIA GALLARDO
 Secretaria de Auditoría,
 Evaluación y Transparencia

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