



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 144 Legajo Nº 1

PERIÓDICO

**“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL
DISCAPACITADO - 1er semestre 2023”**


Daniela Ernst
21012059
secretaria
09/08/23


COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO

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.....	5
6. RESULTADOS OBTENIDOS.....	5
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	9
8. CONCLUSIÓN.....	13

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 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 N° 2.509 (t.o. con Ords. Nros. 3.566 y 4.835): Fondo para discapacitados.
- Decreto N° 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 enero de 2023 al 30 de junio de 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


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		Nº Obs.	Descargo	Nº	Recomendación	Estado			
Título	Nº					Regularizada	En trámite	Sin Acción Correctiva	No Reg.
CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO – 2do semestre 2022	119 leg. 2	1)	No aplica	1)	La factura C Nº 3-93 por el monto de \$ 8.100 del 25 octubre de 2022 y la Nº 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.	X			
		2)		2)	La factura B Nº 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.	X			
		3)		3)	La factura Nº 40156 por el monto de \$ 26.535,06 del 2 de diciembre de 2022 a nombre de Rafaela Alimentos	X			
		4)		4)	De acuerdo al cambio introducido en la versión Nº 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.		X		
		5)		5)	Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja Nº 403 del extracto bancario (última obtenida a la fecha del presente), el monto pendiente de rendición es de \$1.687.765,6		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 enero del año 2023 hasta el 30 de junio del año 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

5. ANÁLISIS

Se controlaron un total de 64 rendiciones correspondientes a:


- Acta N° 1 (22/03/2023): 17 rendiciones físicas.
- Acta N° 2 (16/05/2023): 13 rendiciones físicas.
- Formulario de Google Drive: se presentaron 34 rendiciones por éste medio durante el primer semestre del año 2023.

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 30651337298	\$ 5.290,00	29/09/2022	396	Comisión Asesora del Discapacitado	30/01/2022	Drive		X
83005700	\$ 45.000,00	06/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
83443251	\$ 45.000,00	07/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30674283888	\$ 132.383,88	16/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30710998511	\$ 9.289,00	16/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27227155545	\$ 237.915,00	16/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27352892403	\$ 106.800,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20225646717	\$ 21.600,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20349352584	\$ 19.200,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20177618250	\$ 75.600,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20400540382	\$ 24.000,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27402022758	\$ 33.600,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27308113766	\$ 28.300,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30709813753	\$ 47.432,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20250243473	\$ 41.400,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30684412031	\$ 101.475,72	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27391237900	\$ 16.800,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27227157211	\$ 58.200,00	26/12/2022	402	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30674316786	\$ 31.200,00	29/12/2022	402	Escuela Laboral N° 2082	13/01/2022	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 30674263372	\$ 43.290,00	29/12/2022	402	ALPI	06/03/2023	Drive		X
83443252	\$ 45.000,00	02/01/2023	403	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20346739151	\$ 81.625,00	04/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
83443253	\$ 45.000,00	05/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
83443254	\$ 45.000,00	06/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30674283888	\$ 99.656,08	16/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20345269208	\$ 153.000,00	16/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20335110200	\$ 153.000,00	16/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27227155545	\$ 237.103,00	16/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27227157211	\$ 45.000,00	16/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27360549335	\$ 153.000,00	16/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20349352584	\$ 153.000,00	16/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27388979106	\$ 153.000,00	16/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27356434256	\$ 53.000,00	17/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27293495098	\$ 153.000,00	17/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 23216001559	\$ 70.650,00	17/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
83443255	\$ 49.600,00	25/01/2023	404	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30646477111	\$ 66.300,00	30/01/2023	404	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	09/02/2023	Drive		X
T 30684412031	\$ 66.300,00	30/01/2023	404	Centro Especial La Huella	30/01/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 97.500,00	30/01/2023	404	Fundación Hogar	01/02/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,00	30/01/2023	404	Comisión Asesora del Discapacitado	01/02/2023	Drive		X
T 30674263372	\$ 43.290,00	30/01/2023	404	ALPI	06/03/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 31.200,00	30/01/2023	404	Escuela Laboral N° 2082	21/03/2023	Drive		X
T 27352892403	\$ 96.000,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20400540382	\$ 4.800,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20349352584	\$ 25.800,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20225646717	\$ 31.200,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20346739151	\$ 80.000,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27308113766	\$ 28.200,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20177618250	\$ 39.600,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30709813753	\$ 52.514,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 27402022758	\$ 36.000,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 20250243473	\$ 41.400,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30684412031	\$ 103.592,09	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	1		X
T 30716025922	\$ 300.000,00	03/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	22/03/2023	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


83443256	\$ 45.000,00	17/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30674283888	\$ 151.083,96	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20400540382	\$ 160.200,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20335110200	\$ 160.200,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27387218675	\$ 157.200,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20345269208	\$ 160.200,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20349352584	\$ 160.200,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27360549335	\$ 160.200,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27388979106	\$ 160.200,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 23216001559	\$ 97.650,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27227155545	\$ 267.237,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27227157211	\$ 79.500,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27281863997	\$ 23.925,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27276268495	\$ 157.200,00	23/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30716025922	\$ 400.000,00	24/02/2023	405	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30646477111	\$ 66.300,00	27/02/2023	405	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	27/02/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 31.200,00	27/02/2023	405	Escuela Laboral N° 2082	28/03/2023	Drive		X
T 30674263372	\$ 43.290,00	27/02/2023	405	ALPI	06/03/2023	Drive		X
T 30684412031	\$ 66.300,00	27/02/2023	406	Centro Especial La Huella	28/02/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 97.500,00	27/02/2023	406	Fundación Hogar	07/03/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 30.000,00	27/02/2023	406	Comisión Asesora del Discapacitado	07/03/2023	Drive		X
T 27352892403	\$ 99.600,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20346739151	\$ 80.000,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20349352584	\$ 9.600,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27308113766	\$ 28.200,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20177618250	\$ 75.600,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27402022758	\$ 36.000,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20250243473	\$ 38.812,50	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30710998511	\$ 15.026,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30709813753	\$ 23.716,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30684412031	\$ 100.770,93	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27391237900	\$ 13.200,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20284742553	\$ 26.900,00	01/03/2023	406	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
83443259	\$ 45.000,00	13/03/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
83443260	\$ 45.000,00	16/03/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		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 30674283888	\$ 147.494,85	17/03/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27227155545	\$ 267.037,00	17/03/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30646477111	\$ 96.000,00	30/03/2023	407	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	19/04/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 45.000,00	30/03/2023	407	Escuela Laboral N° 2082	12/04/2023	Drive		X
T 30674263372	\$ 62.000,00	30/03/2023	407	ALPI	05/04/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 140.000,00	30/03/2023	407	Fundación Hogar	24/04/2023	Drive		X
T 30684412031	\$ 96.000,00	30/03/2023	407	Centro Especial Centro Especial La Huella	31/03/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 65.000,00	30/03/2023	407	Comisión Asesora del Discapacitado	24/04/2023	Drive		X
T 20346739151	\$ 121.500,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27352892403	\$ 142.800,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20349352584	\$ 13.600,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27308113766	\$ 33.840,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27258063525	\$ 56.100,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20177618250	\$ 105.400,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27402022758	\$ 49.300,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30709813753	\$ 80.223,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20250243473	\$ 77.625,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27269120342	\$ 81.600,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27391237900	\$ 40.800,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 27290544926	\$ 40.800,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30684412031	\$ 149.393,97	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 20361740034	\$ 36.000,00	03/04/2023	407	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
83443261	\$ 45.000,00	10/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
83443262	\$ 45.000,00	11/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
83443263	\$ 45.000,00	12/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	16/05/2023	3		X
T 30646477111	\$ 96.000,00	27/04/2023	408	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	04/05/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 45.000,00	27/04/2023	408	Escuela Laboral N° 2082	09/05/2023	Drive		X
T 30684412031	\$ 96.000,00	27/04/2023	408	Centro Especial La Huella	28/04/2023	Drive		X
T 30674263372	\$ 62.000,00	27/04/2023	408	ALPI	02/05/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 140.000,00	27/04/2023	408	Fundación Hogar	18/05/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 65.000,00	27/04/2023	408	Comisión Asesora del Discapacitado	18/05/2023	Drive		X
T 30646477111	\$ 96.000,00	29/05/2023	409	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	14/06/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 45.000,00	29/05/2023	409	Escuela Laboral N° 2082	27/06/2023	Drive		X
T 30674263372	\$ 62.000,00	29/05/2023	409	ALPI	02/06/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 140.000,00	29/05/2023	409	Fundación Hogar	26/06/2023	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 27308821884	\$ 65.000,00	29/05/2023	409	Comisión Asesora del Discapacitado	26/06/2023	Drive		X
T 30646477111	\$ 96.000,00	26/06/2023	410	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	04/07/2023	Drve		X
T 30674263372	\$ 62.000,00	26/06/2023	410	ALPI	29/06/2023	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 Nº 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


En la siguiente tabla, se detallan los últimos certificados de subsistencia presentados 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 Nº 2082	29/12/2022	Vencido
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	-	No presentado
Centro Especial La Huella	-	No presentado
Escuela Especial Nº 2027	-	No presentado

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

1) **OBSERVACIÓN: Certificado de Subsistencia:** De acuerdo al cambio introducido en la versión Nº 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.

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

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.


2) OBSERVACIÓN: Cheques pendientes de rendición: Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 410 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:

N° de Cheque	Importe	Fecha débito	Mes	Año	Extracto bancario	Entidad
T 30651337298	\$ 121.860,00	17/01/2023	1	2023	404	Fundación Hogar
T 30651337298	\$ 251.630,90	27/02/2023	2	2023	406	Fundación Hogar
T 30674283888	\$ 150.028,84	14/04/2023	4	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227155545	\$ 296.682,00	14/04/2023	4	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30710998511	\$ 26.798,00	14/04/2023	4	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227157211	\$ 55.000,00	14/04/2023	4	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20361740034	\$ 7.900,00	14/04/2023	4	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443264	\$ 50.000,00	17/04/2023	4	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27352892403	\$ 130.900,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20225646717	\$ 34.000,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20349352584	\$ 15.300,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado

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

T 20177618250	\$ 98.600,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27402022758	\$ 34.000,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20346739151	\$ 121.500,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27258063525	\$ 68.000,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27308113766	\$ 33.840,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30709813753	\$ 74.052,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20250243473	\$ 103.500,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27269120342	\$ 74.800,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27391237900	\$ 34.000,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27290544926	\$ 81.600,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 125.918,16	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227157211	\$ 25.000,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23431634619	\$ 80.000,00	02/05/2023	5	2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443266	\$ 50.000,00	03/05/2023	5	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443265	\$ 50.000,00	09/05/2023	5	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443267	\$ 50.000,00	11/05/2023	5	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674383888	\$ 45.406,86	19/05/2023	5	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227155545	\$ 361.647,00	19/05/2023	5	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30710998511	\$ 15.001,00	19/05/2023	5	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674283888	\$ 100.000,00	22/05/2023	5	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 96.000,00	29/05/2023	5	2023	409	Centro Especial la Huella
T 27352892403	\$ 124.100,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20225646717	\$ 44.200,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20349352584	\$ 13.600,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27258063525	\$ 68.000,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20346739151	\$ 115.425,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27308113766	\$ 48.840,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20177618250	\$ 90.100,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27402022758	\$ 32.300,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30709813753	\$ 82.280,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23430059939	\$ 113.850,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27269120342	\$ 88.400,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27391237900	\$ 37.400,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27290544926	\$ 81.600,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 132.082,14	01/06/2023	6	2023	409	Centro Especial la Huella


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 27227157211	\$ 66.300,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443268	\$ 45.000,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443269	\$ 45.000,00	01/06/2023	6	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443270	\$ 45.000,00	07/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443271	\$ 45.000,00	07/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227155545	\$ 415.250,00	14/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227157211	\$ 128.400,00	14/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30710998511	\$ 16.020,00	14/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443272	\$ 45.000,00	15/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443273	\$ 50.000,00	21/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443274	\$ 50.000,00	23/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674316786	\$ 45.000,00	26/06/2023	6	2023	410	Escuela Laboral N° 2082
T 30684412031	\$ 96.000,00	26/06/2023	6	2023	410	Centro Especial la Huella
T 30651337298	\$ 140.000,00	26/06/2023	6	2023	410	Fundación Hogar
T 27308821884	\$ 65.000,00	26/06/2023	6	2023	410	Comisión Asesora del Discapacitado
T 27352892403	\$ 119.000,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20225646717	\$ 49.300,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20349352584	\$ 10.200,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20346739151	\$ 121.500,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27258063525	\$ 68.000,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27308113766	\$ 33.840,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20177618250	\$ 95.200,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27269120342	\$ 81.600,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30709813753	\$ 100.430,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23430059939	\$ 113.850,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27391237900	\$ 39.100,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27290544926	\$ 81.600,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 150.272,61	26/06/2023	6	2023	410	Centro Especial la Huella
T 27227157211	\$ 86.800,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27402022758	\$ 51.000,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443275	\$ 50.000,00	28/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
TOTAL	\$ 6.483.804,51					

Importe total pendiente: **\$ 6.483.804,51**

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

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.


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 Nº 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 cumplieren 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.


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

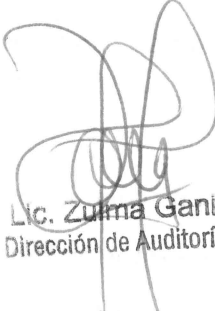
 Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

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 certificado no implica que esté al día con las presentaciones, pero acredita que existe y subsiste su personalidad jurídica, por lo que deberían solicitarlas a las entidades que correspondan y las remitan a la Dirección de Auditoría.

- **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° 9 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 **\$ 6.483.804,51**

Rafaela 12 de julio del 2023


Lic. Marcos Delbino
AUDITOR


Lic. Zulma Gani
Dirección de Auditoría


DRA. CECILIA GALLARDO
Secretaría de Auditoría
Evaluación y Transparencia

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