

P/Wosotros

 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° 146 Legajo 1
Periódico

“Control Rendiciones Comisión Entidades de Bien Público
1er Semestre 2023”



Stedza Camini Borde
Tesorera. ERP.

19/07/23

COMISIÓN ENTIDADES DE BIEN PÚBLICO

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



ÍNDICE

1. OBJETO3

2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO3

3. ALCANCE3

4. ACLARACIONES PREVIAS.....4

I. Criterio de Muestro5

5. ANÁLISIS5

6. RESULTADOS OBTENIDOS6

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES..... 14

8. CONCLUSIÓN.....25

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

 <p>Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL</p>	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 de Entidades de Bien Público 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 - Creación de fondos para Entidades de Bien Público.
- Ordenanza N° 2.585- Art. 17- Designación de concejales como miembros de la Comisión.
- Decreto N° 11.065 - Aprobación Reglamento de la Comisión Asesora Municipal de Entidades de Bien Público.
- Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras Municipales (ICR16)- V4, de la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia (año 2022).

3. ALCANCE

- Comisión de Entidades de Bien Público
- Se analizaron las rendiciones presentadas por la Comisión de Entidades de Bien Público desde el 06/01/2023 hasta el 30/06/2023 inclusive.

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



4. ACLARACIONES PREVIAS

En el legajo N° 2 del Proyecto de auditoría N° 111, se dejaron asentadas las observaciones y recomendaciones de los informes anteriores al presente, de las cuales a la fecha, las que no han sido cerradas y/o cumplimentadas, seguirán siendo informadas en dicho apartado hasta su cierre:

Informe		N° Obs.	Descargo [SI / NO]	N° Recom.	Descripción	Estado		
Título	N°					Regularizada	En Trámite	Sin Acción Correctiva
CONTROL DE RENDICIONES DE LA COMISIÓN ENT. BIEN PÚBLICO – Segundo Semestre 2022	111	1	N/A	1	Al igual que en informes anteriores, se recomienda la presentación de rendiciones para disminuir el saldo pendiente, requiriendo a las instituciones que recibieron subsidios que regularicen su situación antes de recibir el próximo (como lo determina su reglamento interno).		X	
		2	N/A	2	Asoc. Voluntariado Hosp Jaime Ferre: Baja de Oficio. Subsanar tal situación antes de recibir próximos subsidios	X		
		3	N/A	3	Club de Leones (enero 2021): Presentar el comprobante donde pueda visualizarse el CAE o solicitar al proveedor el reemplazo del mismo.	X		
		4	N/A	4	Fundación Progresar (Diciembre 2021): Volver a cargar la rendición de manera que sea legible.			X
		5	N/A	5	Club de Leones (Diciembre 2021): Solicitar el cambio de la condición ante el impuesto en oficina de la E.P.E.		X	
		6	N/A	6 a)	Umbral (Enero 2022): Según Acta N° 129 Art 7 inc j) el saldo a favor debe ser mayor a \$500 para ser trasladable.	X		
			N/A	6 b)	Presentar recibo oficial que justifique el pago de la factura o leyenda de recibi conforme pero con sello y aclaración del proveedor.	X		
		7	N/A	7 a)	Asoc. Civil Vistiéndonos de Sol (Enero 2022): Presentar nuevamente el comprobante de manera completa para visualizar el número de CAE.			X
			N/A	7 b)	Además solicitar recibo oficial (firmado y sellado) que acredite la cancelación del mismo.			
		8	N/A	8	Asoc. Civil Vistiéndonos de Sol (Febrero 2022): Presentar recibo oficial (firmado y sellado) que demuestre la cancelación o leyenda del recibi conforme en el cuerpo de			X
		9	N/A	9	Asoc Civil Peq. Hnas. Mis. De la Caridad – Hogar Don Orione (Febrero 2022): Solicitar recibo que acredite el pago de la factura.			X
10	N/A	10	Asoc Civil Peq. Hnas. Mis. De la Caridad – Hogar Don Orione (Marzo 2022): Solicitar que ambos comprobantes tengan la leyenda de recibi conforme con fecha y aclaración del proveedor o recibo oficial que acredite el pago de las mismas.			X		
11	N/A	11	Club de Leones (Marzo 2022): Se debe presentar recibo oficial o leyenda de recibi conforme en cuerpo del comprobante con firma y aclaración del proveedor.			X		

Preparó: Responsable de
Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20



Informe		N° Obs.	Descargo [Si / NO]	N° Recom.	Descripción	Estado		
Título	N°					Regularizada	En Trámite	Sin Acción Correctiva
CONTROL DE RENDICIONES DE LA COMISIÓN ENT. BIEN PÚBLICO – Segundo Semestre 2022	111	12	N/A	12	LALCEC Filial Rafaela (Abril 2022): Solicitar recibo oficial o leyenda de recibí conforme en el cuerpo de la factura.			X
		13	N/A	13	Nazareth – Juan Pablo II (Abril 2022): Cargar la factura Nro 1-5 de Marcos Corach, sino reemplazar por otra.	X		
		14	N/A	14 a)	Nazareth – Juan Pablo II (Mayo 2022): Volver a escanear los comprobantes.	X		
			N/A	14 b)	Volver a escanear el comprobante para visualizar el controlador fiscal y adjuntar copia de la tarjeta que acredite que pertenece a la institución (S/ Art. 7 inc e) del Acta del Reglamento).			
			N/A	14 c)	Adjuntar copia de la tarjeta que acredite que pertenece a la institución.			
			N/A	14 d)	Escanear el comprobante de Avenida Cotillón y Librería o reemplazar el mismo.			
		15	N/A	15 a)	Nazareth – Juan Pablo II (Junio 2022): Si bien la suma de las facturas no supera el 25% establecido como tope para los servicios, se debería detallar en la planilla de rendición los valores tomados por cada una de manera que quede más claro.			X
			N/A	15 b)	Solicitar recibo oficial o leyenda de recibí conforme (con firma y aclaración del proveedor) en el cuerpo del comprobante.			
			N/A	15 c) y d)	Volver a escanear los comprobantes ya que al final de los mismos se detalla el Nro de controlador fiscal y la condición de pago.			
		16	N/A	16	Asoc. Voluntariado Hosp Jaime Ferre (Julio 2022): Corregir el saldo a favor de próximas rendiciones en caso que consideren tomar la diferencia de \$ 42,14.	X		
		17	N/A	17	Asoc. Civil Vistiendonos de Sol (Junio 2022): En caso de poder visualizar el Nro de CAE en el ticket original, informar dicha numeración para poder realizar la constatación.	X		
18	N/A	18	Asoc. Civil Vistiendonos de Sol (Julio 2022): En caso de poder visualizar el Nro de CAE en el ticket original, informar dicha numeración para poder realizar la constatación.	X				
19	N/A	19	Rotary Club Rafaela (Julio 2022): Volver a cargar el comprobante de Gomplástica para poder realizar la constatación de la CAE.	X				
20	N/A	20	LALCEC Filial Rafaela (Agosto 2022): Cargar copia del D.N.I de las pasajeras, según lo establece el Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras V4 (ICR16 de fecha 03/01/2022).	X				

I. Criterio de Muestro

No se definió un criterio de muestreo, ya que la auditoría se realizó sobre el total de las rendiciones presentadas durante el primer semestre del año 2023.

5. ANÁLISIS

Para el análisis del semestre se controlaron un total de 109 (ciento nueve) rendiciones, de las cuales se analizaron el destino de los subsidios asignados a cada institución y su correspondiente documentación respaldatoria.

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

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

6. RESULTADOS OBTENIDOS

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

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

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

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

N° de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario		Extracto bancario (N° hoja)	Entidad	Período de Rendición	Año	Evento	Proyecto N°	Legajo N°	Acta N°	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque N°	Observación	
		Fecha Débito	MES											Si	No
FEB22-30700347857	\$90.700,00	22/09/2022	Septiembre	390	Umbra	Febrero	2022		N° 146	N° 1	Drive	27/01/2023		X	X
MAR22-30700347857	\$88.300,00	15/11/2022	Noviembre	394	Umbra	Marzo	2022		N° 146	N° 1	Drive	27/01/2023		X	X
JUL22-30538074981	\$122.100,00	18/11/2022	Noviembre	394	Hogar Don Orión	Julio	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/01/2023		X	X
86324044	\$122.100,00	22/11/2022	Noviembre	394	Asoc. Diabéticos	Julio	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
86324050	\$137.300,00	25/11/2022	Noviembre	394	Hogar La Vida	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	10/03/2023		X	X
AGO22-33714845999	\$137.300,00	29/11/2022	Noviembre	394	Asociación Civil Florentina	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/01/2023		X	X
86324048	\$137.300,00	02/12/2022	Diciembre	395	Club De Leones	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/01/2023		X	X
86324051	\$137.300,00	05/12/2022	Diciembre	395	Voluntariado Samco	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/01/2023		X	X
JUL22-30673846374	\$122.100,00	15/12/2022	Diciembre	395	Casa Juan Pablo II	Julio	2022		N° 146	N° 1	Drive	12/01/2023		X	X
AGO22-30538074981	\$137.300,00	15/12/2022	Diciembre	395	Hogar Don Orión	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
86324054	\$137.300,00	22/12/2022	Diciembre	395	Rotary Club Rafaela	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
SEP22-30674273548	\$147.100,00	28/12/2022	Diciembre	395	Fundación Progresar	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	31/03/2023		X	X
AGO22-30673846374	\$137.300,00	28/12/2022	Diciembre	395	Casa Juan Pablo II	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	12/01/2023		X	X
SEP22-30674315313	\$147.100,00	28/12/2022	Diciembre	395	Asoc. Coop Samco	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/01/2023		X	X
SEP22-33714845999	\$147.100,00	28/12/2022	Diciembre	395	Asociación Civil Florentina	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	03/03/2023		X	X
FEB22-30700364603	\$90.700,00	28/12/2022	Diciembre	395	Rotary Club Oeste	Febrero	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
MAR22-30700364603	\$88.300,00	30/12/2022	Diciembre	395	Rotary Club Oeste	Marzo	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
86324056	\$147.100,00	04/01/2023	Enero	396	Hogar La Vida	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	31/03/2023		X	X
86324057	\$147.100,00	04/01/2023	Enero	396	LALCEC	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
86324059	\$137.300,00	04/01/2023	Enero	396	Asoc. Diabéticos	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
SEP22-30538074981	\$147.100,00	06/01/2023	Enero	396	Hogar Don Orión	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	17/03/2023		X	X
86324055	\$147.100,00	09/01/2023	Enero	396	Hogar De Ancianos	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	12/01/2023		X	X

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

N° de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario		Extracto bancario (N° hoja)	Entidad	Período de Rendición	Año	Evento	Proyecto N°	Legajo N°	Acta N°	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque N°	Observación	
		Fecha Débito	MES											Si	No
86324058	\$147.100,00	10/01/2023	Enero	396	Voluntario de Samco	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
86324061	\$147.100,00	11/01/2023	Enero	396	Club De Leones	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	12/01/2023		X	X
86324052	\$137.300,00	12/01/2023	Enero	396	Vistiendonos De Sol	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	27/01/2023		X	X
86324062	\$147.100,00	12/01/2023	Enero	396	Rotary Club Rafaela	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	03/03/2023		X	X
SEP22-30673846374	\$147.100,00	16/01/2023	Enero	396	Casa Juan Pablo II	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
ABR22-30700347857	\$118.700,00	26/01/2023	Enero	396	Umbral	Abril	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
MAY22-30700347857	\$105.200,00	26/01/2023	Enero	396	Umbral	Mayo	2022		N° 146	N° 1	Drive	22/02/2023		X	X
RE-ENE23-20290540586	\$11.570,00	26/01/2023	Enero	396	Rendición Especial	Enero	2023		N° 146	N° 1	Drive	03/03/2023		X	X
86324060	\$147.100,00	30/01/2023	Enero	396	Vistiendonos De Sol	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	23/03/2023		X	X
OCT22-30673846374	\$154.500,00	17/02/2023	Febrero	397	Casa Juan Pablo II	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	31/03/2023		X	X
OCT22-33714845999	\$154.500,00	17/02/2023	Febrero	397	Asociación Civil Florentina	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	12/06/2023		X	X
OCT22-30538074981	\$154.500,00	17/02/2023	Febrero	397	Hogar Don Orione	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	31/03/2023		X	X
OCT22-30674273548	\$154.500,00	17/02/2023	Febrero	397	Fundación Progresar	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	31/03/2023		X	X
OCT22-30674315313	\$154.500,00	17/02/2023	Febrero	397	Asoc. Coop Samco	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	03/03/2023		X	X
86324066	\$154.500,00	17/02/2023	Febrero	397	Honar La Vida	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	31/03/2023		X	X
ABR22-30700364603	\$118.700,00	22/02/2023	Febrero	397	Rotary Club Oeste	Abril	2022		N° 146	N° 1	Drive	17/03/2023		X	X
MAY22-30700364603	\$105.200,00	22/02/2023	Febrero	397	Rotary Club Oeste	Mayo	2022		N° 146	N° 1	Drive	17/03/2023		X	X
86324063	\$147.100,00	22/02/2023	Febrero	397	Asoc. Diabéticos	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	17/03/2023		X	X
86324064	\$154.500,00	22/02/2023	Febrero	397	Asoc. Diabéticos	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	17/03/2023		X	X
JUN22-30700347857	\$116.700,00	23/02/2023	Febrero	397	Umbral	Junio	2022		N° 146	N° 1	Drive	17/03/2023		X	X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

Informe Final

N° de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario		Extracto bancario (N° hoja)	Entidad	Periodo de Rendición	Año	Evento	Proyecto N°	Legajo N°	Acta N°	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque N°	Observación	
		Fecha Débito	MES											Año	Si
JUL22-30700347857	\$122.100,00	23/02/2023	Febrero	397	Umbral	Julio	2022		N° 145	N° 1	Drive	17/03/2023			X
RE-FEB23-27260589585	\$3.100,00	28/02/2023	Febrero	397	Rendición Especial	Febrero	2023		N° 145	N° 1	Drive	31/03/2023			X
86324070	\$154.500,00	28/02/2023	Febrero	397	Rotary Club Rafaela	Octubre	2022		N° 145	N° 1	Drive	31/03/2023			X
86324069	\$154.500,00	02/03/2023	Marzo	398	Club De Leones	Octubre	2022		N° 145	N° 1	Drive	10/03/2023		X	X
86324065	\$154.500,00	03/03/2023	Marzo	398	Hogar De Ancianos	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	03/03/2023			X
86324068	\$154.500,00	07/02/2023	Marzo	398	Voluntariado Samco	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	10/03/2023		X	X
NOV22-30674315313	\$149.000,00	21/03/2023	Marzo	398	Asoc. Coop Samco	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	31/03/2023			X
NOV22-33714845999	\$149.000,00	21/03/2023	Marzo	398	Asociación Civil Florentina	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	12/05/2023			X
NOV22-30673846374	\$149.000,00	21/03/2023	Marzo	398	Casa Juan Pablo II	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	21/04/2023			X
NOV22-30674273546	\$149.000,00	21/03/2023	Marzo	398	Fundación Progresar	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/04/2023			X
JUL22-30700364603	\$122.100,00	21/03/2023	Marzo	398	Rotary Club Oeste	Julio	2022		N° 146	N° 1	Drive	19/05/2023			X
JUN22-30700364603	\$116.700,00	21/03/2023	Marzo	398	Rotary Club Oeste	Junio	2022		N° 146	N° 1	Drive	19/05/2023			X
NOV22-30538074981	\$149.000,00	21/03/2023	Marzo	398	Hogar Don Orión	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	21/04/2023			X
AGO22-30700347857	\$137.300,00	21/03/2023	Marzo	398	Umbral	Agosto	2022		N° 146	N° 1	Drive	24/05/2023			X
SEP22-30700347857	\$147.100,00	21/03/2023	Marzo	398	Umbral	Septiembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	30/06/2023		X	X
86324074	\$149.000,00	23/03/2023	Marzo	398	Rotary Club Rafaela	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	21/04/2023			X
87406551	\$149.000,00	23/03/2023	Marzo	398	LALCEC	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	21/04/2023			X
87406552	\$154.500,00	23/03/2023	Marzo	398	LALCEC	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	23/03/2023			X
DIC22-33714845999	\$167.000,00	30/03/2023	Marzo	398	Asociación Civil Florentina	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	19/05/2023			X
DIC22-30674315313	\$167.000,00	30/03/2023	Marzo	399	Asoc. Coop Samco	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/04/2023			X
DIC22-30673846374	\$167.000,00	30/03/2023	Marzo	399	Casa Juan Pablo II	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	02/06/2023		X	X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

Informe Final

N° de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (N° hoja)	Entidad	Periodo de Rendición	Año	Evento	Proyecto N°	Legajo N°	Acta N°	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque N°	Observación	
		Fecha Débito	MES	Año											Si	No
DIC22-30538074981	\$167.000,00	30/03/2023	Marzo	2023	399	Hogar Don Orión	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	05/05/2023			X
87406553	\$154.500,00	30/03/2023	Marzo	2023	399	Vistiéndonos De Sol	Octubre	2022		N° 146	N° 1	Drive	28/04/2023			X
87406554	\$149.000,00	30/03/2023	Marzo	2023	399	Vistiéndonos De Sol	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	28/04/2023			X
86324071	\$149.000,00	31/03/2023	Marzo	2023	399	Hogar De Ancianos	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	31/03/2023			X
86324072	\$149.000,00	03/04/2023	Marzo	2023	399	Club De Leones	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/04/2023			X
RE-MAR23-27283752858	\$31.800,00	04/04/2023	Abril	2023	400	Rendición Especial	Marzo	2023		N° 146	N° 1	Drive	28/04/2023			X
86324073	\$149.000,00	04/04/2023	Abril	2023	400	Voluntariado Samco	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/04/2023			X
87406559	\$149.000,00	10/04/2023	Abril	2023	400	Honar La Vida	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	02/06/2023			X
86324075	\$149.000,00	11/04/2023	Abril	2023	400	Asoc. Diabéticos	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	05/05/2023			X
87406560	\$167.000,00	11/04/2023	Abril	2023	400	Asoc. Diabéticos	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	05/05/2023			X
87406562	\$167.000,00	12/04/2023	Abril	2023	400	Rotary Club Rafaela	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	12/05/2023			X
87406558	\$167.000,00	13/04/2023	Abril	2023	400	Hogar De Ancianos	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	21/04/2023			X
87406561	\$167.000,00	14/04/2023	Abril	2023	400	LALCEC	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	24/05/2023			X
ENE23-30674315313	\$182.500,00	21/04/2023	Abril	2023	400	Asoc. Coop Samco	Enero	2023		N° 146	N° 1	Drive	28/04/2023			X
ENE23-30538074981	\$182.500,00	21/04/2023	Abril	2023	400	Hogar Don Orión	Enero	2023		N° 146	N° 1	Drive	23/06/2023			X
ENE23-30674273548	\$182.500,00	21/04/2023	Abril	2023	400	Fundación Progresar	Enero	2023		N° 146	N° 1	Drive	23/06/2023			X
87406564	\$167.000,00	24/04/2023	Abril	2023	400	Voluntariado Samco	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	28/04/2023			X
87406557	\$167.000,00	25/04/2023	Abril	2023	400	Honar La Vida	Noviembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	02/06/2023			X
87406556	\$167.000,00	27/04/2023	Abril	2023	400	Club De Leones	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	06/04/2023			X
87406570	\$182.500,00	02/05/2023	Abril	2023	400	Hogar De Ancianos	Enero	2023		N° 146	N° 1	Drive	12/05/2023			X
87406572	\$182.500,00	02/05/2023	Abril	2023	400	Voluntariado Samco	Enero	2023		N° 146	N° 1	Drive	09/06/2023			X
87406567	\$167.000,00	03/05/2023	Mayo	2023	401	Vistiéndonos De Sol	Diciembre	2022		N° 146	N° 1	Drive	19/05/2023			X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

Nº de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (Nº hoja)	Entidad	Periodo de Rendición	Año	Evento	Proyecto Nº	Legajo Nº	Acta Nº	Fecha Rendición	Ch Anulado Reemplazado por cheque Nº	Observación	
		Fecha Débito	MES	Año											Si	No
87406569	\$182.500,00	04/05/2023	Mayo	2023	401	Rotary Club Rafaela	Enero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	12/05/2023		X	
87406568	\$182.500,00	05/05/2023	Mayo	2023	401	LALCEC	Enero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	24/05/2023		X	
AGO22-30700364603	\$137.300,00	16/05/2023	Mayo	2023	401	Rotary Club Oeste	Agosto	2022		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
SEP22-30700364603	\$147.100,00	16/05/2023	Mayo	2023	401	Rotary Club Oeste	Septiembre	2022		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
30714130826	\$500.000,00	17/05/2023	Mayo	2023	401	Rendición Especial	Junio	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	02/06/2023		X	
30714130826	\$286.984,00	18/05/2023	Mayo	2023	401	Rendición Especial	Junio	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	02/06/2023		X	
FEB23-30674315313	\$165.000,00	22/05/2023	Mayo	2023	401	Asoc. Coop Samco	Febrero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	24/05/2023		X	
FEB23-30707237313	\$165.000,00	22/05/2023	Mayo	2023	401	Hogar De Ancianos	Febrero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
FEB23-30714662496	\$165.000,00	22/05/2023	Mayo	2023	401	Rotary Club Rafaela	Febrero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	09/06/2023		X	
deb autom	\$6.330,00	23/05/2023	Mayo	2023	401	Rendición Especial	Junio	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	02/06/2023		X	
deb autom	\$6.330,00	23/05/2023	Mayo	2023	401	Rendición Especial	Junio	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	02/06/2023		X	
ENE23-30684379581	\$165.000,00	23/05/2023	Mayo	2023	401	Club De Leones	Enero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	09/06/2023		X	
87406573	\$182.500,00	23/05/2023	Mayo	2023	401	Vistiénonos De Sol	Enero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	02/06/2023		X	
deb autom	\$2.970,00	24/05/2023	Mayo	2023	401	Rendición Especial	Junio	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	02/06/2023		X	
deb autom	\$8.910,00	24/05/2023	Mayo	2023	401	Rendición Especial	Junio	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	02/06/2023		X	
87406574	\$182.500,00	24/05/2023	Mayo	2023	401	Asoc. Diabéticos	Enero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
87406576	\$165.000,00	29/05/2023	Mayo	2023	402	Asoc. Diabéticos	Febrero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
87406575	\$165.000,00	31/05/2023	Mayo	2023	402	Vistiénonos De Sol	Febrero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
RE-JUN23-27283752858	\$31.300,00	01/06/2023	Junio	2023	402	Rendición Especial	Junio	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	30/06/2023		X	
87406578	\$182.500,00	06/06/2023	Junio	2023	403	Honrar La Vida	Enero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
87406577	\$165.000,00	08/06/2023	Junio	2023	403	Voluntariado Samco	Febrero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
87406580	\$165.000,00	08/06/2023	Junio	2023	403	LALCEC	Febrero	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	
RE-JUN23-27030358479	\$1.196.000,00	14/06/2023	Junio	2023	403	Rendición Especial	Junio	2023		Nº 146	Nº 1	Drive	30/06/2023		X	
OCT22-30700364603	\$154.500,00	23/06/2023	Junio	2023	403	Rotary Club Oeste	Octubre	2022		Nº 146	Nº 1	Drive	23/06/2023		X	

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y
Transparencia

Fecha: 16/01/20

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

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

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20

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

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 16/01/20



Nombre Fiscal		2023	
		Enero	Febrero
2	Asociación Civil Vistiéndonos de Sol	Rendido	Rechazado
3	Coop. Hogar de Anc. "M. de Lorenzi"	Rendido	Rechazado
4	Asoc. Coop. Hospital J. Ferre	Rendido	Rendido
5	Asoc. Diabéticos del Dpto Castellanos	Rendido	Rendido
6	Casa Juan Pablo II		
7	Club de Leones Rafaela	Rechazado	
9	Fundación Progresar	Rechazado	
10	Asociación Civil Honrar La Vida	Rechazado	
11	LALCEC	Rendido	Rendido
12	Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad - Hogar Don Orión	Rechazado	
13	Rotary Club de Rafaela	Rendido	
14	Rotary Club Rafaela Oeste		
15	UMBRAL Asoc. Civil sin fin de lucro		
16	Asoc. Volunt. Hosp. J. Ferré	Rendido	Rechazado
17	Asoc. Civil Florentina		

Aclaración: En fecha 22 de mayo de 2023 se realizó reunión con autoridades de la Comisión para unificar los criterios en cuanto a la aprobación o rechazo de las rendiciones cargadas al drive. Además se reiteró la importancia de requerir a las instituciones que tuvieran observaciones a regularizar las mismas.

7.OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

- OBSERVACIÓN:** Según la correlatividad de los débitos, hasta la hoja nro 403 del extracto bancario correspondiente al mes de Junio 2023, y la información proporcionada por la Comisión, se detalla en el siguiente cuadro los subsidios pendientes de rendición:

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

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

N° de Cheque/ Transferencia	Importe	Resumen Bancario			Extracto bancario (N° hoja)
		Fecha Débito	MES	Año	
30673846374	\$167.000,00	30/03/23	Marzo	2023	399
30674273548	\$167.000,00	30/03/23	Marzo	2023	399
87406553	\$154.500,00	30/03/23	Marzo	2023	399
87406554	\$149.000,00	30/03/23	Marzo	2023	399
30673846374	\$182.500,00	21/04/23	Abril	2023	400
33714845999	\$182.500,00	21/04/23	Abril	2023	400
30538074981	\$182.500,00	21/04/23	Abril	2023	400
30674273548	\$182.500,00	21/04/23	Abril	2023	400
27283752858	\$25.440,00	02/05/23	Abril	2023	400
87406567	\$167.000,00	03/05/23	Mayo	2023	401
87406571	\$182.500,00	04/05/23	Mayo	2023	401
30707237313	\$165.000,00	22/05/23	Mayo	2023	401
30538074981	\$165.000,00	22/05/23	Mayo	2023	401
33714845999	\$165.000,00	22/05/23	Mayo	2023	401
30684379581	\$165.000,00	23/05/23	Mayo	2023	401
30700347857	\$154.500,00	24/05/23	Mayo	2023	401
27283752858	\$50.024,08	29/05/23	Mayo	2023	401
27275706006	\$43.573,85	29/05/23	Mayo	2023	401
87406575	\$165.000,00	31/05/23	Mayo	2023	402
30673846374	\$165.000,00	02/06/23	Junio	2023	403
87406578	\$182.500,00	06/06/23	Junio	2023	403
87406577	\$165.000,00	08/06/23	Junio	2023	403
87406579	\$165.000,00	21/06/23	Junio	2023	403
30674273548	\$165.000,00	23/06/23	Junio	2023	403
30700364603	\$149.000,00	23/06/23	Junio	2023	403
30700364603	\$167.000,00	23/06/23	Junio	2023	403
27283752858	\$39.125,00	03/07/23	Junio	2023	403
30700347857	\$149.000,00	03/07/23	Junio	2023	403
TOTAL	\$4.162.162,93				

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Al igual que en informes anteriores, se recomienda la presentación de rendiciones para disminuir el saldo pendiente, requiriendo a las instituciones que recibieron subsidios que regularicen su situación antes de recibir el

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

próximo (como lo determina su reglamento interno).

2. OBSERVACIÓN: Fundación Progresar - Diciembre 2021 - Transferencia: Los comprobantes escaneados no son legibles.

DESCARGO: N/A.

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

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

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Si bien se entiende que los comprobantes ya emitidos no podrán cambiarse, se debe solicitar el cambio de la condición ante el impuesto en la oficina de la E.P.E. por el medidor Nro 1336602 ubicado en calle Faraudello y Falucho.

4. OBSERVACIÓN: Umbral - Enero 2022 - Transferencia: El 27/01/2023 presentaron la subsanación de las observaciones detalladas en anterior informe, pero en la planilla de la rendición presentada está incorrecto los N° de comprobantes de Coop Luz de Esperanza e Iturre. Además el comprobante de Centro de Embalajes Nro 9-3537 dice "otro medio de pago".

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Presentar la planilla con los datos de los comprobantes que se adjuntaron de manera correcta, y solicitar recibo oficial que justifique el pago de la factura o

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

leyenda de recibí conforme pero con sello y aclaración del proveedor.

5. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol -Enero 2022 - Cheque Nro 86324001:

a) No se visualiza el Nro de CAE ((Código de autorización electrónico)de los tickets de la Panadería El Molino.

b) El recibo de Bici Peretti no está firmado ni sellado por el proveedor.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN:

a) Presentar nuevamente el comprobante de manera completa para visualizar el número de CAE (Código de autorización electrónico).

b) Además solicitar recibo oficial (firmado y sellado) que acredite la cancelación del mismo.

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

DESCARGO: N/A.

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

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

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

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

DESCARGO: N/A.

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

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

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

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

DESCARGO: N/A.

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

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

DESCARGO: N/A.

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

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

 <p>Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL</p>	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

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

DESCARGO: N/A.

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

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

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

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

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

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

DESCARGO: N/A.

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

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

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

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

12. OBSERVACIÓN: Umbral – Marzo 2022 – Transferencia:

a) No se acompañó el comprobante al trasladar el saldo a favor.

b) No se pudo constatar el CAE (Código de autorización electrónico) de la factura Polar Distribuciones Nro 6-13339 de \$ 8930,04.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN:

a) Según el Acta Nro 129, el art 7 inc j) establece que al trasladar un saldo, debe volver a acompañarse el comprobante en la rendición siguiente. Falta acompañar nuevamente el comprobante que se traslada.

b) Realizar y enviar la constatación del CAE (Código de autorización electrónico) de la factura de Polar Distribuciones o reemplazar el mismo.

13. OBSERVACIÓN: Honrar la vida- Agosto 2022- Cheque Nro 86324050:

a) El comprobante de Metger SA no se observa el N° de CF (controlador fiscal).

b) No se observa el ticket de pago del comprobante de Personal Flow.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Volver a escanear los comprobantes anteriormente observados.

14. OBSERVACIÓN: Club de Leones- Octubre 2022- Cheque Nro 86324069: La factura de Witel Nro 028-172002 de \$ 6327,40 ya fue presentada en la rendición de agosto 2022.

DESCARGO: N/A.

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

 <p>Ciudad de Rafaela GOBIERNO MUNICIPAL</p>	Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V5

RECOMENDACIÓN: Reemplazar el monto observado con otro comprobante o devolver el importe pendiente de rendir.

15. OBSERVACIÓN: Voluntariado SAMCO- Octubre 2022- Cheque Nro 86324068: El comprobante de Librería Markos dice pagado y tiene firma pero no esta aclarado ni tiene fecha.

DESCARGO: N/A.

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

16. OBSERVACIÓN: Umbral- Septiembre 2022- Transferencia: El comprobante de Librería Antártida Nro 2-3066 \$ 11809,80 ya fue presentado en la rendición de agosto.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Reemplazar el monto observado con otro comprobante o devolver el importe pendiente de rendir.

17. OBSERVACIÓN: Nazareth – Juan Pablo II – Diciembre 2022- Transferencia:

a) No se adjuntó copia de la factura que

b) La planilla está incompleta, falta detallar el egreso del comprobante de Salvador Andreina Nro 2-56 de \$ 150.000.

c) El comprobante de Zaballa Pongolini Nro 1-130 por \$ 2843 no fue escaneado.

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

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

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN:

- a) Según el Acta Nro 129, el art 7 inc j) establece que al trasladar un saldo, debe volver a acompañarse el comprobante en la rendición siguiente.
- b) La planilla de la rendición debe detallar el valor de la factura de Salvador Andreina.
- c) Escanear el comprobante de Zaballa Pongolini.

18. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol– Octubre 2022 – Cheque Nro 87406553: No se pudo comprobar el CAE en el comprobante de AMC tecnología y distribuciones Nro 2-15710 de \$ 11971,14.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Realizar y enviar la constatación del CAE (Código de autorización electrónico) de la factura de AMC tecnología y distribuciones.

19. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol– Noviembre 2022 – Cheque Nro 87406554: Se presenta un error en el saldo trasladado del comprobante de Stepfer Vanesa Nro 8-249 (debe ser \$59514,4) por lo que el saldo trasladable a Diciembre también es otro.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Verificar y corregir el importe detallado de saldos en la planilla.

20. OBSERVACIÓN: Club de Leones- Noviembre 2022- Cheque Nro 86324072: No

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

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

acompañan nueva planilla de rendición.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Acompañar la nueva planilla con las últimas modificaciones presentadas.

21. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Peq. Hnas Mis. de la Caridad - Hogar Don Orione- Enero 2023 – Transferencia: El comprobante de Francisco Paravano Nro 3-7451 no posee condición de venta.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Debe acompañarse de recibo oficial o leyenda "recibí conforme" con firma, fecha y sello o aclaración por la observación antes mencionada.

22. OBSERVACIÓN: Fundación Progresar - Enero 2023 -Transferencia: Falta rendir el mes anterior (diciembre).

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Presentar rendición correspondiente al mes de diciembre 2022.

23. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol - Diciembre 2022 - Cheque Nro 87406567: El comprobante de Airsa Agroindustrias Regionales Nro 11-36656 posee como condición de venta: Cta Cte y como condición de pago: contado.

DESCARGO: N/A.

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

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

RECOMENDACIÓN: La condición debería ser uno u otro, en caso de que sea Cta Cte debe contar con recibo oficial o leyenda de "recibí conforme" con firma, aclaración y fecha.

24. OBSERVACIÓN: Hogar de Ancianos M. Lorenzi - febrero 2023 - transferencia: El ticket detallado en planilla Nro 6-3930 no se observa correctamente

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Volver a escanear el comprobante o reemplazar.

25. OBSERVACIÓN: Club de Leones- Enero 2023- Transferencia: El comprobante N° 5837 no se ve correctamente.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Volver a escanear el comprobante o reemplazar.

26. OBSERVACIÓN: Asoc. Civil Visitiéndonos de Sol - Febrero 2023 - Cheque Nro 87406575: Los comprobantes de Airsa Agroindustrias Regionales Nro 011-37155 y 37156 poseen como condición de venta cta cte y condición de pago contado.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Debería ser una sola condición, en caso de que sea Cta Cte debe acompañarse recibo oficial o leyenda "recibi conforme" con firma fecha y sello o aclaración.

27. OBSERVACIÓN: Honrar la vida- Enero 2023- Cheque Nro 87406578:

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

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

a) Se traslada erróneamente el saldo de Diciembre, el correcto es \$2.078,87, lo que hace que el saldo de enero también sea otro (4.055,19).

b) El comprobante de Bar Plataforma 14-24115 no dice condición de venta.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN:

a) Corregir en la planilla los saldos y presentar nuevamente.

b) Debe acompañarse de recibo oficial o leyenda "recibí conforme" con firma, fecha y sello o aclaración por la observación antes mencionada.

28. OBSERVACIÓN: Voluntariado SAMCO- Febrero 2023- Cheque Nro 87406577:

a) El comprobante de Gráfica Gutenberg no pertenece a la entidad.

b) No se adjuntó el comprobante de Supermercado Pingüino Nro 293-1229 \$ 1689.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN:

a) Reemplazar el monto observado con otro comprobante o devolver el importe pendiente de rendir.

b) Adjuntar el comprobante de Supermercado Pingüino Nro 293-1229 \$ 1689.

8. CONCLUSIÓN

Tras realizar el presente Informe, y analizar los resultados obtenidos, se

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

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

- **Cumplimentar el procedimiento establecido**, los plazos de entrega de las rendiciones y las subsanaciones en caso de corresponder, se realizan según lo acordado con la tesorera de manera semanal, debido al volumen de comprobantes que integran cada rendición, de acuerdo a lo establecido en el artículo N° 7 del Reglamento Interno de la Comisión y de los requisitos en cuanto a la rendición de los fondos otorgados, según el último Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras V4 (ICR16 de fecha 03/01/2022).

Además de las formalidades en cuanto a la documentación, se requirió que cumplimenten con la publicación, difusión del monto y el destino de los mismos, para llevar a cabo el control de metas físicas. Se manifestó por parte de las autoridades de la comisión la dificultad de presentar evidencia por la finalidad que tienen las instituciones que la conforman, y al finalizar el año 2022 se ha compartido con los auditores un formulario de cada una de las instituciones donde detallan la conformación de la Comisión Directiva, los objetivos y las actividades que desempeñan como O.N.G.. Consideramos que el mismo se debería actualizar anualmente y/o cada vez que existan modificaciones (por ejemplo, cambio de autoridades en las entidades).

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,

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

Colegios, Consejos Profesionales, Cooperativas y Mutuales. Según manifestó la tesorera de la Comisión la mayoría de las instituciones cumplieron en iniciar el trámite en Inspección General de Personas Jurídicas, a la fecha 11 (once) de las instituciones cuenta con certificado vigente y 4 (cuatro) aún no lo han presentado.

- **Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio**, en este punto desde nuestra Secretaría, se realizan las recomendaciones apropiadas a cada observación detectada en la auditoría de las rendiciones.

- **Asegurar la transparencia en la generación de gastos y respaldo de los mismos**, en este aspecto, recomendamos regularizar la presentación de rendiciones en el corto plazo, ya que el monto de los cheques pendientes a la fecha del período analizado, asciende a \$ 4.162.162,93 y el saldo acreedor del extracto bancario al 03 de julio de 2023 es de \$ 992.389,52 .

Rafaela, 14 de julio de 2023.-


 Abg. Ornela Massaccesi
 AUDITORA


 CP Silvia Imhoff
 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
--	--	--	------------------------

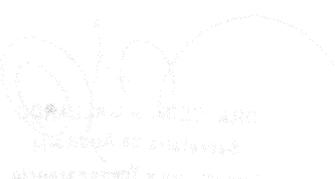
Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia		 Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia
1002	Informe Final	

El presente informe final tiene como objetivo informar a la Junta de Vigilancia de la Banca y Seguros (JVBS) sobre los resultados de la auditoría de cumplimiento de las obligaciones de información de las instituciones financieras, a la fecha 31 (once) de las instituciones financieras con certificado de cumplimiento de la Ley de Bancos y Seguros que se han presentado.

En el presente informe se detallan las recomendaciones que se le hacen a las instituciones financieras para mejorar su cumplimiento de las obligaciones de información de las instituciones financieras, en este punto desde nuestra perspectiva se detallan las recomendaciones que se le hacen a cada institución financiera en la auditoría de cumplimiento de la Ley de Bancos y Seguros.

Se sugiere la transparencia en la generación de gastos y recibos de los mismos en este aspecto, recomendamos regularizar la presentación de recibos en el momento en que el monto de los cheques pendientes a la fecha del periodo analizado, correspondiente al periodo de julio de 2023 es de \$1,100,000.00.

Bohemia, 14 de julio de 2023.



 Lic. Zulma González

 Directora General de Auditoría



 Lic. Gloria Jiménez

 Auditora



 Lic. María Mercedes

 Auditora

Fecha: 16/07/2023	Aprobado por: Lic. Zulma González	Director General de Auditoría
-------------------	-----------------------------------	-------------------------------