

Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia


Municipalidad de Rafaela

INFORME FINAL N° 146 Legajo 2

Periódico

**“Control de Rendiciones Comisión Entidades de Bien Público
2do Semestre 2023”**

COMISIÓN ENTIDADES DE BIEN PÚBLICO




Gabriela Herrera
25/1/2024

Preparó: Responsable
de Calidad

Revisó: Subsecretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Aprobó: Subsecretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia


Fecha: 11/12/23

| | | |
|---|---|------|
|  | Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | |
| | Informe Final | IF02 |
| | | V6 |

ÍNDICE

| | | |
|--|--|----|
| 1. OBJETO..... | | 3 |
| 2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO..... | | 3 |
| 3. ALCANCE..... | | 3 |
| 4. ACLARACIONES PREVIAS..... | | 4 |
| I. Criterio de Muestro..... | | 6 |
| 5. ANÁLISIS..... | | 6 |
| 6. RESULTADOS OBTENIDOS..... | | 7 |
| 7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES..... | | 15 |
| 8. CONCLUSIÓN..... | | 20 |

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| | | |
|---|---|------|
|  | Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | |
| | Informe Final | IF02 |
| | | V6 |

1. OBJETO

El presente informe tiene como objeto la revisión sobre Rendiciones de Gastos correspondientes a las entidades que recibieron subsidios por parte de la Comisión Asesora Municipal de Entidades de Bien Público durante el segundo semestre del año 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 julio 2023 al 12 de enero de 2024 inclusive.

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| | | |
|---|---|------|
|  | Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | |
| | Informe Final | IF02 |
| | | V6 |

4. ACLARACIONES PREVIAS

En el legajo N° 1 del Proyecto de auditoría N° 146, 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° Rec. | Descripción | Estado | | | |
|---|-----|---------|--|---------|---|--------|------------|-----------------------|---------|
| | | | | | | Reg. | En Trámite | Sin Acción Correctiva | No Reg. |
| Título | N° | | | | | | | | |
| CONTROL DE RENDICIONES DE LA COMISIÓN ENT. BIEN PÚBLICO – Primer Semestre 2023 | 146 | 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 | Fundación Progresar (Diciembre 2021): Volver a cargar la rendición de manera que sea legible. | X | | | |
| | | 3 | N/A | 3 | Club de Leones (Diciembre 2021): Solicitar el cambio de la condición ante el impuesto en oficina de la E.P.E. Para el medidor N° 1336602 ubicado en calle Farudello y Falucho. | X | | | |
| | | 4 | N/A | 4 | Umbral (Enero 2022): 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 leyenda de recibí conforme pero con sello y aclaración del proveedor. | X | | | |
| | | 5 | N/A | 5 a) | Asoc. Civil Vistiéndonos de Sol (Enero 2022): Presentar nuevamente el comprobante de manera completa para visualizar el número de CAE. | | | | X |
| | | | | 5 b) | Además solicitar recibo oficial (firmado y sellado) que acredite la cancelación del mismo. | | | | X |
| | | 6 | N/A | 6 | Asoc. Civil Vistiéndonos de Sol (Febrero 2022): 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. | | | | X |
| | | 7 | N/A | 7 | Asoc Civil Peq. Hnas. Mis. De la Caridad – Hogar Don Orión (Febrero 2022): Solicitar recibo que acredite el pago de la factura. | X | | | |
| 8 | N/A | 8 | Asoc Civil Peq. Hnas. Mis. De la Caridad – Hogar Don Orión (Marzo 2022): 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. | X | | | | | |

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|---|--|--|---|
| 9 | N/A | 9 | Club de Leones (Marzo 2022): Se debe presentar recibo oficial o leyenda de recibí conforme en cuerpo del comprobante con firma y aclaración del proveedor. | X | | | |
| 10 | N/A | 10 | LALCEC Filial Rafaela (Abril 2022): Solicitar recibo oficial o leyenda de recibí conforme en el cuerpo de la factura. | X | | | |
| 11 | N/A | 11 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 | | | |
| | | 11 b) | Solicitar recibo oficial o leyenda de recibí conforme (con firma y aclaración del proveedor) en el cuerpo del comprobante. | X | | | |
| | | 11 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. | X | | | |
| 12 | N/A | 12 a) | Umbral (Marzo 2022): 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. | | | | X |
| | | 12 b) | Realizar y enviar la constatación del CAE (Código de autorización electrónico) de la factura de Polar Distribuciones o reemplazar el mismo. | | | | X |
| 13 | N/A | 13 | Honar la Vida (Agosto 2022): Volver a escanear los comprobantes anteriormente observados | | | | X |
| 14 | N/A | 14 | Club de Leones (Octubre 2022): Reemplazar el monto observado con otro comprobante o devolver el importe pendiente de rendir. | X | | | |
| 15 | N/A | 15 | Voluntariado SAMCO (Octubre 2022): Solicitar recibo oficial o leyenda de recibí conforme (con firma y aclaración del proveedor) en el cuerpo del comprobante. | X | | | |
| 16 | N/A | 16 | Umbral (Septiembre 2022): Reemplazar el monto observado con otro comprobante o devolver el importe pendiente de rendir. | X | | | |
| 17 | N/A | 17 a) | Nazareth- Juan Pablo II (Diciembre 2022): 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. | X | | | |
| | | 17 b) | La planilla de la rendición debe detallar el valor de la factura de Salvador Andreina. | X | | | |
| | | 17 c) | Escanear el comprobante de Zaballa Pongolini. | X | | | |
| 18 | N/A | 18 | Asoc. Civil Vistiendonos de Sol (Octubre 2022): Realizar y enviar la constatación del CAE (Código de autorización electrónico) de la factura de AMC tecnología y distribuciones. | X | | | |
| 19 | N/A | 19 | Asoc. Civil Vistiendonos de Sol (Noviembre 2022): Verificar y corregir el importe detallado de saldos en la planilla. | X | | | |
| 20 | N/A | 20 | Club de Leones (Noviembre 2022): Acompañar la nueva planilla con las últimas modificaciones presentadas. | X | | | |

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 11/12/23

| | | | | | | | |
|----|-----|-------|---|---|--|--|--|
| 21 | N/A | 21 | Asoc Civil Peq. Hnas. Mis. De la Caridad – Hogar Don Oriene (Enero 2023): Debe acompañarse de recibo oficial o leyenda "recibí conforme" con firma, fecha y sello o aclaración por la observación antes mencionada. | X | | | |
| 22 | N/A | 22 | Fundación Progresar (Enero 2023): Presentar rendición correspondiente al mes de diciembre 2022. | X | | | |
| 23 | N/A | 23 | Asoc. Civil Vistiendonos de Sol (Diciembre 2022): 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. | X | | | |
| 24 | N/A | 24 | Hogar de Ancianos (Febrero 2023): Volver a escanear el comprobante o reemplazar. | X | | | |
| 25 | N/A | 25 | Club de Leones (Enero 2023): Volver a escanear el comprobante o reemplazar. | X | | | |
| 26 | N/A | 26 | Asoc. Civil Vistiendonos de Sol (Febrero 2023): 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. | X | | | |
| 27 | N/A | 27 a) | Honrar la Vida (Enero 2023): Corregir en la planilla los saldos y presentar nuevamente. | X | | | |
| | | 27 b) | Debe acompañarse de recibo oficial o leyenda "recibí conforme" con firma, fecha y sello o aclaración por la observación antes mencionada. | X | | | |
| 28 | N/A | 28 a) | Voluntariado SAMCO (Febrero 2023): Reemplazar el monto observado con otro comprobante o devolver el importe pendiente de rendir. | X | | | |
| | | 28 b) | Adjuntar el comprobante de Supermercado Pingüino Nro 293-1229 \$ 1689. | X | | | |

I. Criterio de Muestro


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

5. ANÁLISIS

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

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

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| | | |
|---|---|------|
|  | Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | |
| | Informe Final | IF02 |
| | | V6 |

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 Orión | 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 presentadas, ordenadas cronológicamente según la fecha del débito bancario de los extractos bancarios remitidos por la misma comisión.

A la fecha del presente informe se detallan los resultados luego de analizar los datos:

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| N° de Cheque/ Transferencia | Importe | Resumen Bancario | | Extracto bancario (N° hoja) | Entidad | Periodo de Rendición | Acta N° | Fecha Rendición | Observación | |
|--------------------------------|--------------|------------------|-------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------|-----------------|-------------|----|
| | | Fecha Débito | MES | | | | | | Año | Si |
| DIC22-30674273548 | \$167.000,00 | 30/03/2023 | Marzo | 2023 | Fundación Progresar | Diciembre | Drive | 14/07/2023 | | X |
| ENE23-30673846374 | \$182.500,00 | 21/04/2023 | Abril | 2023 | Casa Juan Pablo II | Enero | Drive | 04/08/2023 | | X |
| ENE23-33714845999 | \$182.500,00 | 21/04/2023 | Abril | 2023 | Asociación Civil Florentina | Enero | Drive | 07/07/2023 | | X |
| FEB23-30538074981 | \$165.000,00 | 22/05/2023 | Mayo | 2023 | Hogar Don Orión | Febrero | Drive | 21/07/2023 | | X |
| FEB23-33714845999 | \$165.000,00 | 22/05/2023 | Mayo | 2023 | Asociación Civil Florentina | Febrero | Drive | 07/07/2023 | | X |
| FEB23-30684379581 | \$165.000,00 | 23/05/2023 | Mayo | 2023 | Club De Leones | Febrero | Drive | 15/09/2023 | | X |
| OCT22-30700347857 | \$154.500,00 | 24/05/2023 | Mayo | 2023 | Umbral | Octubre | Drive | 11/08/2023 | | X |
| FEB23-30673846374 | \$165.000,00 | 02/06/2023 | Junio | 2023 | Casa Juan Pablo II | Febrero | Drive | 18/08/2023 | | X |
| 87406579 | \$165.000,00 | 21/06/2023 | Junio | 2023 | Honar La Vida | Febrero | Drive | 07/07/2023 | | X |
| FEB23-30674273548 | \$165.000,00 | 23/06/2023 | Junio | 2023 | Fundación Progresar | Febrero | Drive | 18/08/2023 | | X |
| NOV22-30700364603 | \$149.000,00 | 23/06/2023 | Junio | 2023 | Rotary Club Oeste | Noviembre | Drive | 21/07/2023 | | X |
| DIC22-30700364603 | \$167.000,00 | 23/06/2023 | Junio | 2023 | Rotary Club Oeste | Diciembre | Drive | 21/07/2023 | | X |
| RE-JUL23-27283752858 | \$39.125,00 | 03/07/2023 | Junio | 2023 | Rendición Especial | Julio | Drive | 28/07/2023 | | X |
| NOV22-30700347857 | \$149.000,00 | 03/07/2023 | Junio | 2023 | Umbral | Noviembre | Drive | 11/08/2023 | | X |
| MAR23-30707237313 | \$174.000,00 | 10/07/2023 | Julio | 2023 | Hogar De Ancianos | Marzo | Drive | 14/07/2023 | | X |
| MAR23-30674315313 | \$174.000,00 | 10/07/2023 | Julio | 2023 | Asoc. Coop Samco | Marzo | Drive | 18/08/2023 | | X |
| MAR23-30684379581 | \$174.000,00 | 10/07/2023 | Julio | 2023 | Club De Leones | Marzo | Drive | 15/09/2023 | | X |
| MAR23-30714662496 | \$174.000,00 | 11/07/2023 | Julio | 2023 | Rotary Club Rafaela | Marzo | Drive | 18/08/2023 | | X |
| MAR23-33714845999 | \$174.000,00 | 11/07/2023 | Julio | 2023 | Asociación Civil Florentina | Marzo | Drive | 28/07/2023 | | X |
| MAR23-30538074981 | \$174.000,00 | 11/07/2023 | Julio | 2023 | Hogar Don Orión | Marzo | Drive | 21/07/2023 | | X |
| MAR23-30674273548 | \$174.000,00 | 11/07/2023 | Julio | 2023 | Fundación Progresar | Marzo | Drive | 22/09/2023 | | X |
| 87406581 | \$174.000,00 | 14/07/2023 | Julio | 2023 | LALCEC | Marzo | Drive | 11/08/2023 | | X |

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------|------------|------------|------|-----|-----------------------------|--------------|-------------|-------|------------|----------|
| RE-JUL23-33716982349 | \$174.000,00 | 14/07/2023 | Julio | 2023 | 404 | Rendición Especial | Julio | 2023 | Drive | 28/07/2023 | X |
| 87406582 | \$174.000,00 | 18/07/2023 | Julio | 2023 | 404 | Voluntariado Samco | Marzo | 2023 | Drive | 18/08/2023 | X |
| 87406584 | \$174.000,00 | 18/07/2023 | Julio | 2023 | 404 | Asoc. Diabéticos | Marzo | 2023 | Drive | 22/09/2023 | X |
| FEB23-30700364603 | \$165.000,00 | 21/07/2023 | Julio | 2023 | 404 | Rotary Club Oeste | Febrero | 2023 | Drive | 15/09/2023 | X |
| ENE23-30700364603 | \$182.500,00 | 21/07/2023 | Julio | 2023 | 404 | Rotary Club Oeste | Enero | 2023 | Drive | 15/09/2023 | X |
| 87406583 | \$174.000,00 | 03/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Honrar La Vida | Marzo | 2023 | Drive | 22/09/2023 | X |
| MAR23-30673846374 | \$174.000,00 | 04/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Casa Juan Pablo II | Marzo | 2023 | Drive | 18/08/2023 | X |
| ABR23-30707237313 | \$246.000,00 | 08/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Hogar De Ancianos | Abril | 2023 | Drive | 01/09/2023 | X |
| ABR23-30674315313 | \$246.000,00 | 08/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Asoc. Coop Samco | Abril | 2023 | Drive | 18/08/2023 | X |
| ABR23-30674273548 | \$246.000,00 | 08/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Fundación Progresar | Abril | 2023 | Drive | 22/09/2023 | X |
| ABR23-30538074981 | \$246.000,00 | 08/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Hogar Don Orión | Abril | 2023 | Drive | 22/09/2023 | X |
| ABR23-33714845999 | \$246.000,00 | 08/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Asociación Civil Florentina | Abril | 2023 | Drive | 15/09/2023 | X |
| ABR23-30714662496 | \$246.000,00 | 08/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Rotary Club Rafaela | Abril | 2023 | Drive | 15/09/2023 | X |
| 87406588 | \$246.000,00 | 11/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Asoc. Diabéticos | Abril | 2023 | Drive | 22/09/2023 | X |
| ABR23-30684379581 | \$246.000,00 | 14/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Club De Leones | Abril | 2023 | Drive | 15/09/2023 | X |
| RE-SEP23-27283752858 | \$31.300,00 | 14/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Rendición Especial | Septiembre | 2023 | Drive | 01/09/2023 | X |
| DIC22-30700347857 | \$167.000,00 | 14/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Umbral | Diciembre | 2022 | Drive | 12/10/2023 | X |
| ENE23-30700347857 | \$182.500,00 | 14/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Umbral | Enero | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| 87406586 | \$246.000,00 | 14/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | LALCEC | Abril | 2023 | Drive | 18/08/2023 | X |
| ABR23-30673846374 | \$246.000,00 | 17/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Casa Juan Pablo II | Abril | 2023 | Drive | 29/09/2023 | X |
| 87406587 | \$246.000,00 | 22/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Voluntariado Samco | Abril | 2023 | Drive | 01/09/2023 | X |
| 87406585 | \$246.000,00 | 31/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 | Honrar La Vida | Abril | 2023 | Drive | 27/10/2023 | X |
| RE-OCT23-27283752858 | \$40.000,00 | 05/09/2023 | Septiembre | 2023 | 406 | Rendición Especial | Octubre | 2023 | Drive | 27/10/2023 | X |
| MAY23-30674315313 | \$251.000,00 | 12/09/2023 | Septiembre | 2023 | 406 | Asoc. Coop Samco | Mayo | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| MAY23-30707237313 | \$251.000,00 | 12/09/2023 | Septiembre | 2023 | 406 | Hogar De Ancianos | Mayo | 2023 | Drive | 22/09/2023 | X |

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|------------|-----------------|-----|-----------------------------|--------------|------------------|---|
| MAY23-30684379581 | \$251.000,00 | 12/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Club De Leones | Mayo 2023 | Drive 12/10/2023 | X |
| MAY23-30538074981 | \$251.000,00 | 12/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Hogar Don Orión | Mayo 2023 | Drive 03/11/2023 | X |
| MAY23-33714845999 | \$251.000,00 | 12/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Asociación Civil Florentina | Mayo 2023 | Drive 12/10/2023 | X |
| MAY23-30673846374 | \$251.000,00 | 12/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Casa Juan Pablo II | Mayo 2023 | Drive 03/11/2023 | X |
| MAY23-30714662496 | \$251.000,00 | 12/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Rotary Club Rafaela | Mayo 2023 | Drive 10/11/2023 | X |
| MAY23-30707132465 | \$251.000,00 | 12/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Voluntariado Samco | Mayo 2023 | Drive 10/11/2023 | X |
| MAR23-30700364603 | \$174.000,00 | 15/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Rotary Club Oeste | Marzo 2023 | Drive 12/10/2023 | X |
| ABR23-30700364603 | \$246.000,00 | 15/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Rotary Club Oeste | Abril 2023 | Drive 17/11/2023 | X |
| 87406589 | \$251.000,00 | 18/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | LALCEC | Mayo 2023 | Drive 20/10/2023 | X |
| MAY23-30674273548 | \$251.000,00 | 22/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Fundación Progresar | Mayo 2023 | Drive 17/11/2023 | X |
| MAY23-87406590 | \$251.000,00 | 27/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Asoc. Diabéticos | Mayo 2023 | Drive 10/11/2023 | X |
| 87406591 | \$251.000,00 | 27/09/2023 | Septiembre 2023 | 406 | Honar la vida | Mayo 2023 | Drive 27/10/2023 | X |
| RE-OCT2023-27283752858 | \$50.135,00 | 03/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Rendición Especial | Octubre 2023 | Drive 27/10/2023 | X |
| JUN23-30707237313 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Hogar De Ancianos | Junio 2023 | Drive 20/10/2023 | X |
| JUN23-30674315313 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Asoc. Coop Samco | Junio 2023 | Drive 24/11/2023 | X |
| JUN23-30673846374 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Casa Juan Pablo II | Junio 2023 | Drive 15/12/2023 | X |
| JUN23-30674273548 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Fundación Progresar | Junio 2023 | Drive 22/11/2023 | X |
| JUN23-30538074981 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Hogar Don Orión | Junio 2023 | Drive 15/12/2023 | X |
| 30700347857 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Umbral | Febrero 2023 | Drive 24/11/2023 | X |
| JUN23-33714845999 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Asociación Civil Florentina | Junio 2023 | Drive 12/10/2023 | X |
| MAY23-30700364603 | \$251.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Rotary Club Oeste | Mayo 2023 | Drive 17/11/2023 | X |
| JUN23-30714662496 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Rotary Club Rafaela | Junio 2023 | Drive 24/11/2023 | X |
| JUN23-30707132465 | \$271.000,00 | 09/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Voluntariado Samco | Junio 2023 | Drive 10/11/2023 | X |
| JUN23-30684379581 | \$271.000,00 | 12/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Club De Leones | Junio 2023 | Drive 20/10/2023 | X |
| JUN23-87406594 | \$271.000,00 | 17/10/2023 | Octubre 2023 | 407 | Asoc. Diabéticos | Junio 2023 | Drive 10/11/2023 | X |

| Preparó: | Revisó: | Aprobó: | Fecha: |
|------------------------|--|--|----------|
| Responsable de Calidad | Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | 11/12/23 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|-----------|------|-----|-----------------------------|-----------|------|-------|------------|---|
| 87406593 | \$271.000,00 | 26/10/2023 | Octubre | 2023 | 407 | LALCEC | Junio | 2023 | Drive | 03/11/2023 | X |
| RENOV23-27283752858 | \$50.060,00 | 02/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Rendición Especial | Noviembre | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| JUN23-87406596 | \$271.000,00 | 13/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Honar La Vida | Junio | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| JUL23-30707237313 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Hogar De Ancianos | Julio | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| JUL23-30673846374 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Casa Juan Pablo II | Julio | 2023 | Drive | 04/01/2024 | X |
| JUL23-30674315313 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Asoc. Coop Samco | Julio | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| JUL23-30674273548 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Fundación Progresar | Julio | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| 30684379581 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Club De Leones | Julio | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| JUL23-30538074981 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Hogar Don Orione | Julio | 2023 | Drive | 22/12/2023 | X |
| JUL23-30707132465 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Voluntariado Samco | Julio | 2023 | Drive | 22/12/2023 | X |
| JUL23-33714845999 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Asociación Civil Florentina | Julio | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| JUN23-30700364603 | \$271.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Rotary Club Oeste | Junio | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| JUL23-30700364603 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Rotary Club Oeste | Julio | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| JUL23-30714662496 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Rotary Club Rafaela | Julio | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| RENOV23II-27283752858 | \$6.800,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Rendición Especial | Noviembre | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| MAR23-30700347857 | \$68.000,00 | 21/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Umbral | Marzo | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| ABRIL23-30700347857 | \$246.000,00 | 21/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Umbral | Abril | 2023 | Drive | 24/11/2023 | X |
| JUN23-30700347857 | \$271.000,00 | 22/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 | Umbral | Junio | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| JUL23-87406599 | \$296.000,00 | 24/11/2023 | Noviembre | 2023 | 409 | Asoc. Diabéticos | Julio | 2023 | Drive | 04/01/2024 | X |
| JUL23-30700347857 | \$296.000,00 | 30/11/2023 | Noviembre | 2023 | 409 | Umbral | Julio | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| AGO23-30674315313 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Asoc. Coop Samco | Agosto | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| AGO23-30707237313 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Hogar De Ancianos | Agosto | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| AGO23-30684379581 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Club De Leones | Agosto | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| AGO23-30674273548 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Fundación Progresar | Agosto | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| AGO23-30707132465 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Voluntariado Samco | Agosto | 2023 | Drive | 22/12/2023 | X |

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|-----------|------|-----|-----------------------------|-------------------|-------------|-------|------------|----------|
| AGO23-33714845999 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Asociación Civil Florentina | Agosto | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| REDIC23-27283752858 | \$50.060,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Rendición Especial | Diciembre | 2023 | Drive | 29/12/2023 | X |
| AGO23-30714662496 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Rotary Club Rafaela | Agosto | 2023 | Drive | 22/12/2023 | X |
| SEP23-30674315313 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Asoc. Coop Samco | Septiembre | 2023 | Drive | 15/12/2023 | X |
| SEPT23-30684379581 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Club De Leones | Septiembre | 2023 | Drive | 29/12/2023 | X |
| AGO23-30538074981 | \$305.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Hogar Don Orión | Agosto | 2023 | Drive | 29/12/2023 | X |
| AGO23-30700347857 | \$305.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Umbral | Agosto | 2023 | Drive | 22/12/2023 | X |
| SEPT23-30700347857 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 | Umbral | Septiembre | 2023 | Drive | 29/12/2023 | X |
| SEPT23-30707132465 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 | Voluntariado Samco | Septiembre | 2023 | Drive | 12/01/2024 | X |
| AGO23-87406603 | \$305.000,00 | 18/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 | Asoc. Diabéticos | Agosto | 2023 | Drive | 04/01/2024 | X |
| REDIC23II-27283752858 | \$2.000,00 | 28/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 | Rendición Especial | Diciembre | 2023 | Drive | 29/12/2023 | X |
| SEP23-30674273548 | \$393.000,00 | 28/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 | Fundación Progresar | Septiembre | 2023 | Drive | 29/12/2023 | X |

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 11/12/23

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

| Estado de Rendiciones - Entidades de Bien Público | | 2022 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|---------|-----------|-----------|
| | Nombre Fiscal | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre |
| 2 | Asociación Civil Vistiéndonos 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 | 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 | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido |
| 7 | Club de Leones Rafaela | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | 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 | 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 | UMBRAL Asoc. 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 Florentina | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido | Rendido |

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

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

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 11/12/23

7.OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

1. OBSERVACIÓN: Según la correlatividad de los débitos, hasta la hoja N° 411 del extracto bancario correspondiente al mes de Diciembre 2023, y la información proporcionada por la Comisión, se detalla en el siguiente cuadro los subsidios pendientes de rendición:

| N° de Cheque/ Transferencia | Importe | Resumen Bancario | | | Extracto bancario (N° hoja) |
|--------------------------------|-----------------------|------------------|-----------|------|-----------------------------------|
| | | Fecha Débito | MES | Año | |
| 87406583 | \$174.000,00 | 03/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 |
| ABR23-30714662496 | \$246.000,00 | 08/08/2023 | Agosto | 2023 | 405 |
| JUL23-30707237313 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 |
| JUL23-30674273548 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 |
| 30684379581 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 |
| JUL23-30707132465 | \$296.000,00 | 14/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 |
| 87406600 | \$296.000,00 | 21/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 |
| 30700347857 | \$251.000,00 | 22/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 |
| JUN23-30700347857 | \$271.000,00 | 22/11/2023 | Noviembre | 2023 | 408 |
| AGO23-30707237313 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| AGO23-30674273548 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| 30709308331 | \$305.000,00 | 05/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| 30707237313 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| 30673846374 | \$305.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| SEPT23-30684379581 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| 30709308331 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| 30714662496 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| 30700364603 | \$305.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| 30700364603 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 410 |
| 33714845999 | \$393.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 |
| 87406597 | \$296.000,00 | 12/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 |
| 87406601 | \$305.000,00 | 26/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 |
| 30538074981 | \$393.000,00 | 28/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 |
| SEP23-30674273548 | \$393.000,00 | 28/12/2023 | Diciembre | 2023 | 411 |
| TOTAL | \$7.692.000,00 | | | | |

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

DESCARGO: N/A.

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

2. 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.

3. 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.

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

4. OBSERVACIÓN: Honrar la vida- Marzo 2023- Cheque Nro 87406583:

- a) Los comprobantes de Emergencias Afinufin, Litoral Gas, Supermercados Pinguino (328-134) y Caballero Nicolás, no se observan correctamente.
- b) El comprobante de Servicentros Avenida no se ve el N° de CF (controlador fiscal).

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Volver a escanear los comprobantes anteriormente observados.

5. OBSERVACIÓN: Rotary Club Rafaela- Abril 2023- Transferencia:

- a) El comprobante de Librería Fotocopias MARKOS en su condición de venta dice "contado/otra".
- b) Falta acompañar el comprobante de ABC librerías 003-7172.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN:


- a) Solicitar recibo oficial o leyenda de recibí conforme (con firma, sello/aclaración, fecha) que acredite la cancelación del mismo.
- b) Presentar comprobante correspondiente.

6. OBSERVACIÓN: Hogar de Ancianos M. Lorenzi- Julio 2023- Transferencia:

- a) Los tickets N° 006-4781 y N° 006-4829 de Farmacia Pautasso se repiten en la planilla.
- b) Faltan escanear los tickets: 006-4798, 6-4802 y 006-4803 de Farmacia Pautasso.
- c) El valor del ticket N° 006- 4843 es de \$ 919,71.
- d) La planilla no fue firmada por ningún responsable.

DESCARGO: N/A.

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

| | | |
|---|---|------|
|  | Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | |
| | Informe Final | IF02 |
| | | V6 |

RECOMENDACIÓN:

a), c) y d) Corregir en la planilla las observaciones y presentar nuevamente.

b) Volver a escanear los comprobantes observados.

7. OBSERVACIÓN: Fundación Progresar - Julio 2023- Transferencia: La condición de IVA de la factura de Gimenez Sergio Alberto (N° 001-64) es consumidor final y no sujeto exento.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Reemplazar comprobante.

8. OBSERVACIÓN: Club de Leones - Julio 2023- Transferencia: Falta acompañar el comprobante N° 12-7735 de Óptica Lencioni.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Presentar comprobante correspondiente.

9. OBSERVACIÓN: Voluntariado SAMCO - Julio 2023- Transferencia: En la factura de Alcón no se visualiza correctamente el N° de CAE.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Volver a escanear el comprobante.

10. OBSERVACIÓN: Umbral - Junio 2023- Transferencia: El comprobante de Cooperativa Luz Esperanza no fue escaneado.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Escanear el comprobante.

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

11. OBSERVACIÓN: Hogar de Ancianos M. Lorenzi- Agosto 2023- Transferencia:

- a) El ticket N° 006-4810 de Farmacia Pautasso no se detalló en la planilla.
- b) El valor del ticket N° 006- 122744 es de \$ 5465, 22 y el planilla se rindió por \$6465,22.
- c) Los tickets N° 006-122873 (4447), 006-123521 (4471) y 006-124035 (4487) ya se presentaron en rendición Mayo 2023.
- d) La condición de IVA de los tickets N° 006-125883, 006-127070 y 006-127892 son consumidor final y no sujeto exento.
- e) La planilla no fue firmada por ningún responsable.

DESCARGO: N/A.**RECOMENDACIÓN:**

- a), b) y e) Corregir en la planilla las observaciones y presentar nuevamente.
- c) y d) Reemplazar los valores observados con otro/s comprobante/s o devolver el importe pendiente a rendir.

12. OBSERVACIÓN: Fundación Progresar - Agosto 2023- Transferencia: Las facturas de la E.P.E. no acompañan ticket de pago.**DESCARGO:** N/A.**RECOMENDACIÓN:** Presentar comprobante de pago que demuestre su cancelación.**13. OBSERVACIÓN: Club de Leones - Septiembre 2023- Transferencia:** Falta acompañar el comprobante N° 8.317 de Óptica Lencioni.**DESCARGO:** N/A.**RECOMENDACIÓN:** Presentar el comprobante correspondiente.

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

14. OBSERVACIÓN: Fundación Progresar - Septiembre 2023- Transferencia: Las facturas de la E.P.E. no acompañan el ticket de pago.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Presentar ticket que demuestre la cancelación.

15. OBSERVACIÓN: Umbral - Mayo 2023- Transferencia: Falta presentar rendición del mes mayo 2023.

DESCARGO: N/A.

RECOMENDACIÓN: Presentar rendición correspondiente.


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 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).

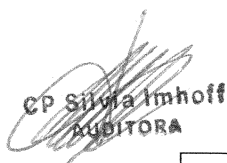
| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|


| | | |
|---|---|------------|
|  | Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | |
| | Informe Final | IF02 V6 |


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, por lo que han implementado la utilización de un formulario donde cada una de las instituciones 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, Colegios, Consejos Profesionales, Cooperativas y Mutuales. A la fecha del presente informe 13 (trece) de las instituciones cuenta con certificado y 2 (dos) 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 Subsecretaría, 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, **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 \$ 7.692.000 y el saldo acreedor del extracto bancario al 02 de enero de 2024 es de \$ 1.406.146,45.


CP Silvia Imhoff
AUDITORA


C.P. Canavesio Jesica
Coordinación Auditorías


DRA. SILVANA IMPERIALE
Subsecretaría de Auditoría
Evaluación y Transparencia

Rafaela, 18 de enero de 2024.-

| | | | |
|--|---|---|------------------------|
| Preparó: Responsable de Calidad | Revisó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Aprobó: Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia | Fecha: 11/12/23 |
|--|---|---|------------------------|

