

	Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V6

Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Municipalidad de Rafaela

INFORME FINAL N° 173 Legajo N° 1

Periódico

“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO - 1er semestre 2024”


MARIELA M. ERNST MEINERI
 SECRETARIA COMUDIS
 23/7/24

COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO



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

ÍNDICE

1. OBJETO.....	3
2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO.....	3
3. ALCANCE.....	3
4. ACLARACIONES PREVIAS.....	4
Criterio de muestreo:.....	4
5. ANÁLISIS.....	5
6. RESULTADOS OBTENIDOS.....	5
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	13
8. CONCLUSIÓN.....	19

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 del Discapacitado durante el primer semestre del año 2024, a los fines de:

- Mejorar los procesos y la claridad en la presentación de las rendiciones.
- Cumplimentar el procedimiento establecido.
- Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio.
- Asegurar la transparencia en la generación de gastos y respaldo de los mismos.

2. MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO

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

3. ALCANCE

Nuestra tarea se abocó a un control formal de las rendiciones presentadas por la Comisión Asesora Municipal del Discapacitado en el período que va desde el 1 de enero al 30 de junio de 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

4. ACLARACIONES PREVIAS

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

Informe		Nº Obs.	Descargo	Nº	Recomendación	Estado			
Título	Nº					Regularizada	En trámite	Sin Acción Correctiva	No Reg.
CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO – 2do semestre 2023	144 Leg. 2	1)	No aplica	1)	La factura FB 3-1359 por el monto de \$31.938,75 del 17 de octubre de 2023 detalla en su condición de venta “Cuenta Corriente” cuando debería ser contado.			X	
		2)		2)	La factura C Nº 3-8031 por el monto de \$146.689,93 del 30 de octubre de 2023 detalla en su condición de venta “Cuenta Corriente” cuando debería ser contado.	X			
		3)		3)	La factura C Nº 3-8250 por el monto de \$176.726,44 del 30 de noviembre de 2023 detalla en su condición de venta “Cuenta Corriente” cuando debería ser contado.	X			
		4)		4)	Certificado de subsistencia: Regularizar la situación, solicitando a aquellas entidades que cuentan con personería jurídica que inicien los trámites de dichos certificados, a fin de presentarlos a la Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia.			X	
		5)		5)	Constancia de inscripción: La constancia de inscripción a AFIP de la “Escuela Especial Nº 2129 para Discapacitados Auditivos”, CUIT Nº 33715400419 se encuentra bloqueada por lo que se debe regularizar la situación.			X	
		6)		6)	Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja Nº 419 del extracto bancario (última obtenida a la fecha del presente), el monto pendiente de rendición es de \$8.510.442,6		X		

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

Criterio de muestreo: No se definió un criterio de muestreo, ya que la auditoría se realizó sobre el total de las rendiciones presentadas durante el período que va desde el 1 enero hasta el 30 de junio del año 2023.

5. ANÁLISIS

Se controlaron un total de 96 rendiciones correspondientes a:

- Acta N° 1 (21/02/2024): recepción de 17 rendiciones físicas.
- Acta N° 2 (06/03/2024): Devolución de las rendiciones originales correspondientes al acta N° 1.
- Acta N° 3 (23/04/2024): recepción de 15 rendiciones físicas.
- Acta N° 4 (30/05/2024): Devolución de las rendiciones originales correspondientes al acta N° 3.
- Acta N° 5 (08/07/2024): recepción de 11 rendiciones físicas.
- Formulario de Google Drive: se presentaron 53 rendiciones por éste medio durante el primer semestre del año 2024.

6. RESULTADOS OBTENIDOS

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

N° de Cheque o Transferencia	Monto	Fecha débito	Extracto bancario	Entidad	Fecha de rendición	Acta N°	Observación	
							SI	NO
T 30684412031	\$ 96.000,0	29/05/2023	409	Asociación Centro Especial la Huella	22/01/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 96.000,0	26/06/2023	410	Asociación Centro Especial la Huella	22/01/2023	Drive		X
T 27285000152	\$ 100.000,0	14/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta N° 1		X
T 30651337298	\$ 140.000,0	28/07/2023	411	Fundación Hogar	25/01/2024	Drive		X
T 27308821884	\$ 65.000,0	28/07/2023	411	Comisión Asesora del Discapacitado	25/01/2024	Drive		X
T 27227157211	\$ 19.300,0	18/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta N° 1		X
T 30684412031	\$ 144.000,0	29/08/2023	412	Asociación Centro Especial la Huella	22/01/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	Asociación Centro Especial la Huella	22/01/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 93.000,0	28/09/2023	413	ALPI	22/01/2024	Drive		X

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

T 30684412031	\$ 144.000,0	28/09/2023	413	Asociación Centro Especial la Huella	22/01/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 36.500,0	03/10/2023	414	ALPI	22/01/2024	Drive		X
T 27285000152	\$ 100.000,0	19/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30674263372	\$ 93.000,0	26/10/2023	414	ALPI	22/01/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 144.000,0	26/10/2023	414	Asociación Centro Especial la Huella	22/01/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 93.000,0	28/11/2023	416	ALPI	22/01/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 144.000,0	28/11/2023	416	Asociación Centro Especial la Huella	22/01/2024	Drive		X
T 30700345013	\$ 300.000,0	05/12/2023	418	Escuela Especial Nº 2107	22/02/2024	Drive		X
T 30646477111	\$ 300.000,0	05/12/2023	418	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	22/01/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 300.000,0	05/12/2023	418	ALPI	02/02/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 300.000,0	05/12/2023	418	Asociación Centro Especial la Huella	24/01/2024	Drive		X
T 30651337298	\$ 300.000,0	05/12/2023	418	Fundación Hogar	20/02/2024	Drive		X
83443305	\$ 50.000,0	11/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 20361740034	\$ 145.300,0	20/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30710998511	\$ 25.389,0	20/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27227155545	\$ 934.800,0	20/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
83443306	\$ 50.000,0	28/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
83443311	\$ 50.000,0	28/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30646477111	\$ 144.000,0	29/12/2023	419	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	29/01/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 93.000,0	29/12/2023	419	ALPI	30/01/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 144.000,0	29/12/2023	419	Asociación Centro Especial la Huella	29/01/2024	Drive		X
T 30651337298	\$ 210.000,0	29/12/2023	419	Fundación Hogar	20/02/2024	Drive		X
T 27308821884	\$ 97.500,0	29/12/2023	419	Comisión Asesora del Discapacitado	01/02/2024	Drive		X
T 20225646717	\$ 56.100,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30674316786	\$ 67.500,0	29/12/2023	419	Escuela Laboral Nº 2082	05/02/2024	Drive		X
T 27352892403	\$ 277.950,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27308113766	\$ 67.875,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27368872488	\$ 75.600,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 20177618250	\$ 219.300,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27402022758	\$ 99.450,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30709813753	\$ 172.425,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30684412031	\$ 347.676,2	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30684412031	\$ 216.093,7	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 23430059939	\$ 183.100,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30715364170	\$ 185.562,8	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X

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

T 20395009959	\$ 75.600,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27320599992	\$ 75.600,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 23431634619	\$ 75.600,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27387218675	\$ 96.390,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27276268495	\$ 75.600,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 23173906064	\$ 47.841,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27242016535	\$ 96.390,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
83443312	\$ 50.000,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
83443313	\$ 50.000,0	11/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
83443314	\$ 50.000,0	11/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
83443316	\$ 50.000,0	12/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3	X	
83443317	\$ 50.000,0	12/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3	X	
T 27227155545	\$ 1.000.000,0	19/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30674283888	\$ 443.612,4	19/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27227155545	\$ 299.000,0	19/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30710998511	\$ 26.601,0	19/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27227157211	\$ 113.000,0	19/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
83443315	\$ 50.000,0	19/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3	X	
T 30674316786	\$ 67.500,0	29/01/2024	420	Escuela Laboral Nº 2082	05/02/2024	Drive		X
T 30646477111	\$ 144.000,0	29/01/2024	420	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	29/01/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 93.000,0	29/01/2024	420	ALPI	31/01/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 144.000,0	29/01/2024	420	Asociación Centro Especial la Huella	29/01/2024	Drive		X
T 27308821884	\$ 97.500,0	29/01/2024	420	Comisión Asesora del Discapacitado	01/02/2024	Drive		X
T 30651337298	\$ 210.000,0	29/01/2024	420	Fundación Hogar	20/02/2024	Drive		X
T 27308113766	\$ 79.875,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27387218675	\$ 41.310,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27368872488	\$ 32.400,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27352892403	\$ 354.450,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 20177618250	\$ 173.400,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27402022758	\$ 35.700,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 23430059939	\$ 105.000,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30684412031	\$ 219.206,8	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30715364170	\$ 185.562,8	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20395009959	\$ 32.400,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30684412031	\$ 347.676,2	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X

Preparó: Responsable de Calidad

Revisó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Aprobó: Subsecretaria de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Fecha: 11/12/23

T 27320599992	\$ 32.400,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 23431634619	\$ 32.400,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27276268495	\$ 32.400,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27242016535	\$ 32.400,0	31/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 23173906064	\$ 20.504,0	31/01/2024	421	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27293498852	\$ 429.400,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27412404934	\$ 378.000,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27362663763	\$ 399.000,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27388979106	\$ 416.500,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27400512464	\$ 385.000,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 23349350874	\$ 58.500,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27361215201	\$ 392.000,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27377975672	\$ 165.000,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27368870132	\$ 282.500,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27250987035	\$ 165.000,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27295247857	\$ 72.000,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 20416021229	\$ 70.500,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27395005648	\$ 423.500,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27322517039	\$ 157.500,0	05/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27313646063	\$ 430.500,0	06/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27293495098	\$ 471.200,0	06/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27336092332	\$ 66.000,0	06/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 23216001559	\$ 390.000,0	06/02/2024	422	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27276268495	\$ 272.500,0	06/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 20391238651	\$ 423.500,0	06/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27351278272	\$ 430.500,0	06/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 20224135344	\$ 57.000,0	06/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27325032443	\$ 302.500,0	06/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27346737285	\$ 355.250,0	06/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27405572678	\$ 427.000,0	07/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27405740937	\$ 381.500,0	07/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30674283888	\$ 466.884,7	07/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 23419319244	\$ 427.000,0	07/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27281863997	\$ 69.000,0	07/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 27356434256	\$ 386.400,0	07/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X

Preparó: Responsable
de Calidad

Revisó: Subsecretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Aprobó: Subsecretaria de Auditoría,
Evaluación y Transparencia

Fecha: 11/12/23

T 30651337298	\$ 240.000,0	07/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30651337298	\$ 1.000.000,0	09/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30651337298	\$ 343.978,6	09/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30651337298	\$ 190.400,0	09/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30651337298	\$ 183.439,5	09/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
83443321	\$ 142.500,0	14/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	21/02/2024	Acta Nº 1		X
T 30674283888	\$ 489.363,1	21/02/2024	423	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27227155545	\$ 316.400,0	21/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27227155545	\$ 1.000.000,0	21/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20361740034	\$ 87.750,0	21/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
83443318	\$ 50.000,0	21/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3	X	
83443320	\$ 50.000,0	26/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3	X	
T 30646477111	\$ 144.000,0	27/02/2024	424	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	01/03/2024	Drive		X
T 30674316786	\$ 67.500,0	27/02/2024	424	Escuela Laboral Nº 2082	01/03/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 144.000,0	27/02/2024	424	Asociación Centro Especial la Huella	28/02/2024	Drive		X
T 30651337298	\$ 210.000,0	27/02/2024	424	Fundación Hogar	04/04/2024	Drive		X
T 27308821884	\$ 97.500,0	27/02/2024	424	Comisión Asesora del Discapacitado	04/04/2024	Drive		X
T 27352892403	\$ 332.775,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27308113766	\$ 52.875,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27368872488	\$ 32.400,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20177618250	\$ 150.450,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30684412031	\$ 257.444,4	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 306884412031	\$ 417.211,4	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20395009959	\$ 32.400,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27320599992	\$ 32.400,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 23430059939	\$ 60.375,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27387218675	\$ 41.310,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 23431634619	\$ 32.400,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27276268495	\$ 32.400,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27242016535	\$ 41.310,0	29/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30715364170	\$ 244.942,8	12/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 23173906064	\$ 20.504,0	12/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20285742553	\$ 116.000,0	12/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
83443322	\$ 50.000,0	14/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
83443325	\$ 50.000,0	14/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X

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

T 20314819242	\$ 259.600,0	19/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27227155545	\$ 1.000.000,0	20/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30710998511	\$ 36.960,0	20/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27227155545	\$ 193.400,0	20/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30674283888	\$ 565.081,2	20/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
83443323	\$ 50.000,0	21/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
83443324	\$ 50.000,0	21/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30674263372	\$ 120.900,0	27/03/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	03/05/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 187.200,0	27/03/2024	425	Asociación Centro Especial la Huella	03/04/2024	Drive		X
T 30646477111	\$ 187.200,0	27/03/2024	425	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	08/04/2024	Drive		X
T 30651337298	\$ 273.000,0	27/03/2024	425	Fundación Hogar	04/04/2024	Drive		X
T 27308821884	\$ 146.250,0	27/03/2024	425	Comisión Asesora del Discapacitado	04/04/2024	Drive		X
T 27352892403	\$ 225.150,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27390509486	\$ 75.050,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27308113766	\$ 76.670,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27258063525	\$ 79.000,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27368872488	\$ 27.450,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20177618250	\$ 225.150,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 23430059939	\$ 324.000,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20392512366	\$ 105.000,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27290544926	\$ 94.800,0	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30684412031	\$ 417.211,4	03/04/2024	425	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30715364170	\$ 244.942,8	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20395009959	\$ 27.450,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27320599992	\$ 27.450,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27276268495	\$ 27.450,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27242016535	\$ 35.113,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 23173906064	\$ 31.781,2	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27387218675	\$ 35.113,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27402022758	\$ 39.500,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30709813753	\$ 75.020,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 27269120342	\$ 126.400,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 30684412031	\$ 261.180,2	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 23431634619	\$ 27.450,0	03/04/2024	426	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X
T 20412560087	\$ 134.300,0	08/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	23/04/2024	Acta Nº 3		X

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

83443327	\$ 50.000,0	10/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27227155545	\$ 1.000.000,0	18/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27227155545	\$ 423.950,0	18/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30646477111	\$ 187.200,0	29/04/2024	427	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	07/05/2024	Drive		X
T 30646477111	\$ 187.200,0	29/04/2024	427	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	31/05/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 120.900,0	29/04/2024	427	ALPI	03/05/2024	Drive		X
T 27308821884	\$ 146.250,0	29/04/2024	427	Comisión Asesora del Discapacitado	25/06/2024	Drive		X
T 30651337298	\$ 273.000,0	29/04/2024	427	Fundación Hogar	25/06/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 187.200,0	29/04/2024	427	Asociación Centro Especial la Huella	13/05/2024	Drive		X
83443328	\$ 50.000,0	29/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
83443329	\$ 50.000,0	29/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20225646717	\$ 39.500,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27368872488	\$ 27.450,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27387218675	\$ 35.113,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27308113766	\$ 76.670,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27352892403	\$ 343.650,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27402022758	\$ 79.000,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20412560087	\$ 252.800,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 23430059939	\$ 323.190,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27258063525	\$ 158.000,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30709813753	\$ 180.048,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27269120342	\$ 142.200,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20392512366	\$ 210.000,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27290544926	\$ 189.600,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30684412031	\$ 380.068,7	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30684412031	\$ 610.797,5	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30715364170	\$ 274.336,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27320599992	\$ 27.450,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 23431634619	\$ 27.450,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27276268495	\$ 27.450,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5	X	
T 27242016535	\$ 35.113,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20395009959	\$ 27.450,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 23173906064	\$ 17.429,1	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20177618250	\$ 233.050,0	03/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20361740034	\$ 435.500,0	03/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X

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

83443338	\$ 79.000,0	13/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
83443330	\$ 50.000,0	14/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
83443331	\$ 50.000,0	15/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
83443332	\$ 50.000,0	15/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
83443335	\$ 50.000,0	17/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
83443336	\$ 50.000,0	17/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30710998511	\$ 88.094,0	23/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27227155545	\$ 1.000.000,0	23/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30674283888	\$ 450.909,0	23/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27227155545	\$ 358.550,0	23/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30684412031	\$ 187.200,0	27/05/2024	429	Asociación Centro Especial la Huella	31/05/2024	Drive		X
T 27308821884	\$ 146.250,0	27/05/2024	429	Comisión Asesora del Discapacitado	25/06/2024	Drive		X
T 30651337298	\$ 273.000,0	27/05/2024	429	Fundación Hogar	25/06/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 120.900,0	27/05/2024	429	ALPI	06/06/2024	Drive		X
T 27352892403	\$ 518.400,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20225646717	\$ 100.800,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27390509486	\$ 249.600,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27258063525	\$ 192.000,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27308113766	\$ 76.670,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27368872488	\$ 33.490,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27402022758	\$ 139.200,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20177618250	\$ 316.800,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30709813753	\$ 217.800,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20412560087	\$ 345.600,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20392512366	\$ 210.000,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 23430059939	\$ 399.000,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27269120342	\$ 172.800,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 23407032594	\$ 120.000,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27290544926	\$ 230.400,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30684412031	\$ 401.301,1	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30715364170	\$ 307.256,3	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5	X	
T 30684412031	\$ 424.644,9	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 20395009959	\$ 33.490,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27320599992	\$ 33.490,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 23431634619	\$ 33.490,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X

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

T 27242016535	\$ 42.837,5	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 23173906064	\$ 21.263,5	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 27276268495	\$ 33.490,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
83443334	\$ 50.000,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
83443339	\$ 50.000,0	12/06/2024	431	Coordinación de Servicios al Discapacitado	08/07/2024	Acta Nº 5		X
T 30646477111	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	05/07/2024	Drive	X	
T 30684412031	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	Asociación Centro Especial la Huella	03/07/2024	Drive		X
T 30646477111	\$ 187.200,0	27/06/2024	432	Fusión p/ el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	03/07/2024	Drive		X
T 30684412031	\$ 187.200,0	27/06/2024	432	Asociación Centro Especial la Huella	03/07/2024	Drive		X
T 30674263372	\$ 120.900,0	27/06/2024	432	ALPI	05/07/2024	Drive		X

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

Entidad	CUIT	Condición frente al IVA
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	30674263372	Sujeto exento
Comisión Asesora Municipal del Discapacitado	30684342491	Sujeto exento
Escuela Laboral Nº 2082	30674316786	Sujeto exento
Asociación Cooperadora de la Escuela Especial Nº 2107	30700345013	Sujeto exento
Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado (FAD)	30646477111	Sujeto exento
Fundación Hogar	30651337298	Responsable Inscripto
Centro Especial La Huella	30684412031	Sujeto exento

En la siguiente tabla, se detallan los últimos certificados de subsistencia presentados de las instituciones:

Institución	Fecha de vencimiento	Observaciones
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	13/06/2024	Vencido
Escuela Laboral Nº 2082	14/07/2024	OK
Asociación Cooperadora de la Escuela Especial Nº 2107	24/04/2024	Vencido
Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado (FAD)	08/07/2023	OK
Fundación Hogar	30/04/2024	Vencido
Centro Especial La Huella	-	No presentado

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

7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES

1) OBSERVACIÓN: Asociación Cooperadora Escuela Especial de Formación Laboral N° 2082, Transferencia al cuit N° 30674316786 del 29 de agosto de 2023 por \$ 200.000: La factura FB 3-1359 por el monto de \$ 31.938,75 del 17 de octubre de 2023 detalla en su condición de venta "Cuenta Corriente" cuando debería ser contado. Dicha observación, fue detectada en el Informe anterior N° 144 Legajo N° 2 y al día de la fecha no fue regularizada.

DESCARGO: no aplica.

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

2) OBSERVACIÓN: Coordinación de Servicios al Discapacitado, Cheques N° 83443315, 83443316, 83443317, 83443318, 83443320: La factura B N° 2-236 por el monto de \$ 5.500 del 12 de enero de 2024 detalla en su condición de venta "Otra" cuando debería ser contado.

DESCARGO: no aplica.

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

3) OBSERVACIÓN: Coordinación de Servicios al Discapacitado, Transferencia al cuit N° 27276268495 del 30 de abril de 2024 por \$ 27.450: La factura C N° 3-129 por el monto de \$ 27.450 del 30 de abril de 2024 detalla en su condición de venta "Cuenta Corriente" cuando debería ser contado.

DESCARGO: no aplica.

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

4) OBSERVACIÓN: Coordinación de Servicios al Discapacitado, Transferencia al cuit N° 30715364170 del 31 de mayo de 2024 por \$ 307.256,3: La factura C N° 3-9136 por el monto de \$ 307.256,3 del 30 de mayo de 2024 detalla en su condición de venta "Cuenta Corriente" cuando debería ser contado.

DESCARGO: no aplica.

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

5) OBSERVACIÓN: Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado, Transferencia al cuit N° 30646477111 del 24 de junio de 2024 por \$ 500.000: La factura C N° 2-107 por el monto de \$ 769.766 del 26 de junio de 2024 detalla en su condición de venta "Otra" cuando debería ser contado.

DESCARGO: no aplica.

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

6) OBSERVACIÓN: Certificado de Subsistencia: De acuerdo al cambio introducido en la versión N° 4 del instructivo "Control de Rendiciones Comisiones Asesoras", enviado mediante correo electrónico el día 5 de mayo de 2022, se solicita que aquellas entidades que posean personería jurídica deberán presentar el certificado de subsistencia correspondiente.

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

A continuación, se pueden observar las instituciones que cuentan con el certificado de subsistencia vencido, o no lo han presentado aún:

Institución	Fecha de vencimiento	Observaciones
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	13/06/2024	Vencido
Asociación Cooperadora de la Escuela Especial N° 2107	24/04/2024	Vencido
Fundación Hogar	30/04/2024	Vencido
Centro Especial La Huella	-	No presentado

DESCARGO: no aplica.

RECOMENDACIÓN: regularizar la situación, solicitando a aquellas entidades que cuentan con personería jurídica que inicien los trámites de dichos certificados, a fin de presentarlos a la Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia.

7) OBSERVACIÓN: Constancia de inscripción a AFIP: La constancia de inscripción a AFIP de la “Escuela Especial N° 2129 para Discapacitados Auditivos”, CUIT N° 33715400419 se encuentra bloqueada. Dicha observación, fue detectada en el Informe anterior N° 144 Legajo N° 2 y al día de la fecha no fue regularizada.

DESCARGO: no aplica.

RECOMENDACIÓN: Realizar los trámites correspondientes para regularizar la situación, ya que según el instructivo “Control de Rendiciones Comisiones Asesoras”, enviado mediante correo electrónico el día 5 de mayo de 2022, todas las instituciones que cuenten con personería jurídica deben contar con la constancia mencionada.

8) OBSERVACIÓN: Cheques pendientes de rendición: Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 433 del extracto bancario (última obtenida a la fecha del presente), y la información proporcionada por la Comisión, se detalla en el siguiente cuadro los cheques que se encuentran pendientes:

Preparó: Responsable de Calidad	Revisó: 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

Nº de Cheque	Importe	Fecha débito	Extracto bancario	Entidad
T 30674316786	\$ 45.000,0	28/07/2023	411	Escuela Especial Nº 2082
T 30684412031	\$ 96.000,0	28/07/2023	411	Asociación Centro Especial la Huella
T 30674316786	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	Escuela Especial Nº 2082
T 27302912470	\$ 300.000,0	29/12/2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443316	\$ 50.000,0	12/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443317	\$ 50.000,0	12/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443315	\$ 50.000,0	19/01/2024	420	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443318	\$ 50.000,0	21/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443320	\$ 50.000,0	26/02/2024	424	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674263372	\$ 93.000,0	27/02/2024	424	ALPI
T 30674316786	\$ 87.750,0	27/03/2024	425	Escuela Especial Nº 2082
T 20361740034	\$ 87.750,0	18/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 33600092729	\$ 323.200,0	18/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674316786	\$ 87.750,0	29/04/2024	427	Escuela Especial Nº 2082
T 27390509486	\$ 130.350,0	30/04/2024	427	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30700345013	\$ 100.000,0	30/04/2024	427	escuela especial Nº 2107
T 27276268495	\$ 27.450,0	30/04/2024	428	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30646477111	\$ 187.200,0	27/05/2024	429	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado
T 30674316786	\$ 87.750,0	27/05/2024	429	Escuela Especial Nº 2082
T 30715364170	\$ 307.256,3	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443333	\$ 50.000,0	31/05/2024	429	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443340	\$ 50.000,0	12/06/2024	431	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674283888	\$ 342.377,0	24/06/2024	431	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674291902	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	Escuela Especial Nº 2027
T 30644795639	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	Asociación Pro Ayuda Discapacitado Rafaela
T 30700345013	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	escuela especial Nº 2107
T 33674313409	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	Escuela Especial Nº 2079
T 30646477111	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado
T 30674316786	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	Escuela Especial Nº 2082
T 27227155545	\$ 1.000.000,0	24/06/2024	431	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227155545	\$ 471.750,0	24/06/2024	431	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30710998511	\$ 45.430,0	24/06/2024	431	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674263372	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	ALPI

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

T 30651337298	\$ 500.000,0	24/06/2024	431	FUNDACION HOGAR
83443341	\$ 50.000,0	24/06/2024	431	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443343	\$ 50.000,0	26/06/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 33715400419	\$ 500.000,0	27/06/2024	432	Escuela Especial Nº 2129
T 30674316786	\$ 87.750,0	27/06/2024	432	Escuela Especial Nº 2082
T 30651337298	\$ 273.000,0	27/06/2024	432	FUNDACION HOGAR
T 27308821884	\$ 146.250,0	27/06/2024	432	Comisión Asesora del Discapacitado
83443342	\$ 50.000,0	27/06/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443344	\$ 50.000,0	27/06/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20225646717	\$ 95.760,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27390509486	\$ 277.200,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27368872488	\$ 35.164,5	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27308113766	\$ 92.000,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27352892403	\$ 498.960,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27402022758	\$ 120.960,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27258063525	\$ 201.600,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20177618250	\$ 327.600,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30709813753	\$ 196.020,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20412560087	\$ 317.520,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 412.825,1	01/07/2024	432	Asociación Centro Especial la Huella
T 30715364170	\$ 334.294,9	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27320599992	\$ 35.164,5	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20395009959	\$ 35.164,5	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23431634619	\$ 35.164,5	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27276268495	\$ 35.164,5	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27242016535	\$ 44.979,5	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23173906064	\$ 22.316,2	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27269120342	\$ 141.120,0	01/07/2024	432	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27290544926	\$ 241.920,0	01/07/2024	433	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 412.371,5	01/07/2024	433	Asociación Centro Especial la Huella
T 23407032594	\$ 80.640,0	01/07/2024	433	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23430059939	\$ 399.000,0	01/07/2024	433	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20392512366	\$ 298.000,0	01/07/2024	433	Coordinación de Servicios al Discapacitado
TOTAL	\$ 14.267.923,0			

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

Importe total pendiente: \$ **14.267.923**.

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

DESCARGO: no aplica.

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

8. CONCLUSIÓN

Tras realizar el presente Informe, y analizar los resultados obtenidos, se demuestra que en cuanto a:

- **Mejorar los procesos y claridad en la presentación de las rendiciones**, la implementación del formato digital como medio de presentación y envío de la documentación, se ha realizado sin inconvenientes a la fecha. Por tal motivo, sugerimos continuar presentando los formularios de rendiciones y su correspondiente documentación digitalmente.
- **Cumplimentar el procedimiento establecido**, los plazos de entrega de las rendiciones y la reposición en los casos que sea necesario se viene realizando en tiempo y forma, respetando con lo establecido en el artículo Nº 6 del Reglamento Interno de la Comisión. Se sumaron requisitos en cuanto a la rendición de los fondos otorgados, según Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras V4 (ICR16 de fecha 03/01/2022).

Además de las formalidades en cuanto a la documentación, se requirió que cumplieran con la publicación y difusión de los montos y el destino de los mismos, para llevar a cabo el control de metas físicas. Por el momento, para cumplimentar con esto se solicitó adjuntar con la rendición, toda documentación correspondiente al

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

subsidio otorgado, como fotos, publicaciones en medios de prensa, afiches, programas, certificados, constancias, en los que conste la concreción del proyecto/evento.

También, fueron solicitados los Certificado de Subsistencia – Inspección General de Personas Jurídicas, de manera de tener una constancia que certifica la existencia como persona jurídica de las Asociaciones Civiles, Organizaciones Sin Fines de Lucro, Fundaciones, Colegios, Consejos Profesionales, Cooperativas y Mutuales. Este certificado no implica que esté al día con las presentaciones, pero acredita que existe y subsiste su personalidad jurídica, por lo que deberían solicitarlas a las entidades que correspondan y las remitan a la Dirección de Auditoría.

- **Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio**, en este punto desde nuestra Subsecretaría, se realizan las recomendaciones apropiadas a cada observación detectada en la auditoría de las rendiciones (según página Nº 14 en adelante).
- **Asegurar la transparencia en la generación de gastos y respaldo de los mismos**, en este aspecto, recomendamos regularizar la presentación de rendiciones en el corto plazo, ya que el monto de los cheques pendientes asciende a **\$ 14.267.923**.

Rafaela 11 de julio del 2024


Lic. Marcos Delbino
AUDITOR


DRA. SILVANA IMPERIALE
 Subsecretaría de Auditoría,
 Evaluación y Transparencia

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