

Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia

Municipalidad de Rafaela

INFORME FINAL N° 144 Legajo N° 2

Periódico

**“CONTROL DE RENDICIONES COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL
DISCAPACITADO - 2do semestre 2023”**

COMISIÓN ASESORA MUNICIPAL DEL DISCAPACITADO



RECIBIDO

10/01/24

Alonso Horacio

18/1/24
MARIELA M. ERNST MEINER
SECRETARIA COMUDIS

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
Criterio de muestreo:.....	4
5. ANÁLISIS.....	4
6. RESULTADOS OBTENIDOS.....	5
7. OBSERVACIONES, DESCARGO DEL AUDITADO Y RECOMENDACIONES.....	11
8. CONCLUSIÓN.....	17

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 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 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 Secretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia (año 2022).

3. ALCANCE

Nuestra tarea se abocó a un control formal de las rendiciones presentadas por la Comisión Asesora Municipal del Discapacitado en el período que va desde el 1 de julio de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

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 – 1er semestre 2023	144 leg. 1	1)	No aplica	1)	Certificado de Subsistencia: De acuerdo al cambio introducido en la versión Nº 4 del instructivo “Control de Rendiciones Comisiones Asesoras”, enviado mediante correo electrónico el día 5 de mayo de 2022, se solicita que aquellas entidades que posean personería jurídica deberán presentar el certificado de subsistencia correspondiente.		X		
		2)		2)	Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja Nº 410 del extracto bancario (última obtenida a la fecha del presente), el monto pendiente de rendición es de \$6.483.804,51		X		

Criterio de muestreo: No se definió un criterio de muestreo, ya que la auditoría se realizó sobre el total de las rendiciones presentadas durante el período que va desde el 1 julio del año 2023 hasta el 31 de diciembre del año 2023.

5. ANÁLISIS

Se controlaron un total de 64 rendiciones correspondientes a:

- Acta Nº 1 (11/07/2023): 13 rendiciones físicas.
- Acta Nº 3 (31/08/2023): 14 rendiciones físicas.
- Acta Nº 5 (10/11/2023): 13 rendiciones físicas.
- Acta Nº 7 (26/12/2023): 12 rendiciones físicas
- Formulario de Google Drive: se presentaron 36 rendiciones por éste medio durante el segundo semestre del año 2023.

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

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

Nº de Cheque o Transferencia	Monto	Fecha débito	Extracto bancario	Entidad	Fecha de rendición	Acta Nº	Observación	
							SI	NO
T 30651337298	\$ 121.860,0	17/01/2023	404	Fundación Hogar	31/07/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 251.630,9	27/02/2023	406	Fundación Hogar	31/07/2023	Drive		X
T 30674283888	\$ 150.028,8	14/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27227155545	\$ 296.682,0	14/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 30710998511	\$ 26.798,0	14/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27227157211	\$ 55.000,0	14/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20361740034	\$ 7.900,0	14/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
83443264	\$ 50.000,0	17/04/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27352892403	\$ 130.900,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20225646717	\$ 34.000,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20349352584	\$ 15.300,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20177618250	\$ 98.600,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27402022758	\$ 34.000,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20346739151	\$ 121.500,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27258063525	\$ 68.000,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27308113766	\$ 33.840,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 30709813753	\$ 74.052,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20250243473	\$ 103.500,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27269120342	\$ 74.800,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27391237900	\$ 34.000,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27290544926	\$ 81.600,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 30684412031	\$ 125.918,2	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27227157211	\$ 25.000,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 23431634619	\$ 80.000,0	02/05/2023	408	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
83443266	\$ 50.000,0	03/05/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
83443265	\$ 50.000,0	09/05/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
83443267	\$ 50.000,0	11/05/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 30674383888	\$ 45.406,9	19/05/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27227155545	\$ 361.647,0	19/05/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 30710998511	\$ 15.001,0	19/05/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	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 30674283888	\$ 100.000,0	22/05/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27352892403	\$ 124.100,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20225646717	\$ 44.200,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20349352584	\$ 13.600,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27258063525	\$ 68.000,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20346739151	\$ 115.425,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27308113766	\$ 48.840,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 20177618250	\$ 90.100,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27402022758	\$ 32.300,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 30709813753	\$ 82.280,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 23430059939	\$ 113.850,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27269120342	\$ 88.400,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27391237900	\$ 37.400,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27290544926	\$ 81.600,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 30684412031	\$ 132.082,1	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
T 27227157211	\$ 66.300,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
83443268	\$ 45.000,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443269	\$ 45.000,0	01/06/2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443270	\$ 45.000,0	07/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443271	\$ 45.000,0	07/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27227155545	\$ 415.250,0	14/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27227157211	\$ 128.400,0	14/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30710998511	\$ 16.020,0	14/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443272	\$ 45.000,0	15/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	11/07/2023	Acta Nº 1		X
83443273	\$ 50.000,0	21/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443274	\$ 50.000,0	23/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30674316786	\$ 45.000,0	26/06/2023	410	Escuela Laboral Nº 2082	07/08/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 140.000,0	26/06/2023	410	Fundación Hogar	05/07/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 65.000,0	26/06/2023	410	Comisión Asesora del Discapacitado	05/07/2023	Drive		X
T 27352892403	\$ 119.000,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 20225646717	\$ 49.300,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 20349352584	\$ 10.200,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 20346739151	\$ 121.500,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27258063525	\$ 68.000,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27308113766	\$ 33.840,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	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

	Subsecretaría de Auditoría, Evaluación y Transparencia	
	Informe Final	IF02
		V6

T 20177618250	\$ 95.200,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27269120342	\$ 81.600,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30709813753	\$ 100.430,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 23430059939	\$ 113.850,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27391237900	\$ 39.100,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27290544926	\$ 81.600,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30684412031	\$ 150.272,6	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27227157211	\$ 86.800,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27402022758	\$ 51.000,0	26/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443275	\$ 50.000,0	28/06/2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443279	\$ 50.000,0	10/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443280	\$ 36.500,0	10/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443283	\$ 50.000,0	12/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443284	\$ 50.000,0	12/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443287	\$ 50.000,0	14/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
83443288	\$ 50.000,0	14/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30674283888	\$ 176.725,9	14/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27227157211	\$ 75.600,0	14/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27227155545	\$ 466.844,0	14/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30710998511	\$ 16.304,0	14/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30716025922	\$ 230.000,0	14/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30646477111	\$ 96.000,0	28/07/2023	411	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	07/08/2023	Drive		X
T 30674263372	\$ 62.000,0	28/07/2023	411	ALPI	09/08/2023	Drive		X
T 20349352584	\$ 17.000,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 20225646717	\$ 27.200,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27352892403	\$ 110.500,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 20177618250	\$ 102.000,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27402022758	\$ 51.000,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27258063525	\$ 68.000,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30674283888	\$ 187.367,7	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27308113766	\$ 33.840,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 20346739151	\$ 63.600,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30709813753	\$ 105.451,5	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27269120342	\$ 81.600,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 23430059939	\$ 139.500,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	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 27391237900	\$ 35.700,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30684412031	\$ 145.295,2	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 27290544926	\$ 81.600,0	31/07/2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado	31/08/2023	Acta Nº 3		X
T 30674283888	\$ 7.795,9	15/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443289	\$ 50.000,0	16/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443290	\$ 50.000,0	16/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30674283888	\$ 160.099,0	18/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27227155545	\$ 425.040,0	18/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 20285742553	\$ 37.000,0	18/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 33600092729	\$ 236.200,0	18/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 33674313409	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	Escuela Laboral Nº 2079	22/09/2023	Drive		X
T 30674291902	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	Escuela Especial Nº 2027	17/10/2023	Drive		X
T 30646477111	\$ 144.000,0	29/08/2023	412	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	05/10/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 67.500,0	29/08/2023	412	Escuela Laboral Nº 2082	04/10/2023	Drive		X
T 30644795639	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	APADIR	31/10/2023	Drive		X
T 30674263372	\$ 93.000,0	29/08/2023	412	ALPI	13/09/2023	Drive		X
T 30684412031	\$ 144.000,0	29/08/2023	412	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	13/09/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 210.000,0	29/08/2023	412	Fundación Hogar	13/09/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 97.500,0	29/08/2023	412	Comisión Asesora del Discapacitado	13/09/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	Escuela Laboral Nº 2082	25/10/2023	Drive	X	
T 30700345013	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	escuela Laboral Nº 2107	11/10/2023	Drive		X
T 30646477111	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	03/11/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 200.000,0	29/08/2023	412	Fundación Hogar	18/12/2023	Drive		X
T 27352892403	\$ 246.500,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T20225646717	\$ 92.650,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 20349352584	\$ 36.500,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27258063525	\$ 136.000,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27308113766	\$ 33.840,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 20177618250	\$ 216.750,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27402022758	\$ 84.150,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30709813753	\$ 110.473,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 23430059939	\$ 139.500,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27269120342	\$ 193.800,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27391237900	\$ 71.400,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27290544926	\$ 163.200,0	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	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

T 30684412031	\$ 156.059,4	31/08/2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443292	\$ 50.000,0	06/09/2023	413	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443293	\$ 50.000,0	06/09/2023	413	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30674283888	\$ 231.822,0	14/09/2023	413	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27227155545	\$ 463.900,0	14/09/2023	413	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30716025922	\$ 400.000,0	14/09/2023	413	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30710998511	\$ 60.094,0	14/09/2023	413	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443291	\$ 200.000,0	14/09/2023	413	Escuela Laboral Nº 2129	04/09/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 67.500,0	28/09/2023	413	Escuela Laboral Nº 2082	11/10/2023	Drive		X
T 30646477111	\$ 144.000,0	28/09/2023	413	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	05/10/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 210.000,0	28/09/2023	413	Fundación Hogar	26/10/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 97.500,0	28/09/2023	413	Comisión Asesora del Discapacitado	26/10/2023	Drive		X
T 27352892403	\$ 206.550,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T20224546717	\$ 73.950,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 20349352584	\$ 43.350,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 20177618250	\$ 168.300,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27258063525	\$ 102.000,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30709813753	\$ 129.718,1	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 20250243473	\$ 174.375,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27402022758	\$ 81.600,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27308113766	\$ 42.300,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27269120342	\$ 122.400,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27391237900	\$ 58.650,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 27290544926	\$ 122.400,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30684412031	\$ 165.034,4	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 20361740034	\$ 128.400,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443294	\$ 50.000,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443295	\$ 50.000,0	03/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443297	\$ 50.000,0	18/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27227155545	\$ 609.800,0	19/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30710998511	\$ 24.860,0	19/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30674283888	\$ 180.163,0	19/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
83443298	\$ 50.000,0	20/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30646477111	\$ 144.000,0	26/10/2023	414	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	03/11/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 67.500,0	26/10/2023	414	Escuela Laboral Nº 2082	13/11/2023	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 30651337298	\$ 232.369,6	26/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30651337298	\$ 210.000,0	26/10/2023	414	Fundación Hogar	18/12/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 97.500,0	26/10/2023	414	Comisión Asesora del Discapacitado	18/12/2023	Drive		X
83443296	\$ 50.000,0	30/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27352892403	\$ 216.750,0	31/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 20225646717	\$ 91.800,0	31/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 20349352584	\$ 45.900,0	31/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27258063525	\$ 102.000,0	31/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27308113766	\$ 76.950,0	31/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 20177618250	\$ 196.350,0	31/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27402022758	\$ 79.050,0	31/10/2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30709813753	\$ 117.364,0	31/10/2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 23430059939	\$ 174.375,0	31/10/2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27269120342	\$ 122.400,0	31/10/2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27391237900	\$ 56.100,0	31/10/2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27290544926	\$ 122.400,0	31/10/2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30684412031	\$ 165.034,4	31/10/2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 20361740034	\$ 14.600,0	31/10/2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado	10/11/2023	Acta Nº 5		X
T 30715364170	\$ 146.689,9	31/10/2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7	X	
83443299	\$ 50.000,0	10/11/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
83443300	\$ 50.000,0	10/11/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30674283888	\$ 307.451,4	21/11/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27227155545	\$ 699.300,0	21/11/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30710998511	\$ 24.750,0	21/11/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 20361740034	\$ 75.000,0	21/11/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30646477111	\$ 144.000,0	28/11/2023	416	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado	30/11/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 67.500,0	28/11/2023	416	Escuela Laboral Nº 2082	29/12/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 210.000,0	28/11/2023	416	Fundación Hogar	18/12/2023	Drive		X
T 27308821884	\$ 97.500,0	28/11/2023	416	Comisión Asesora del Discapacitado	18/12/2023	Drive		X
T 30651337298	\$ 81.000,0	28/11/2023	416	Fundación Hogar	18/12/2023	Drive		X
83443301	\$ 50.000,0	29/11/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
83443302	\$ 50.000,0	29/11/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 20225646717	\$ 71.400,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27352892403	\$ 232.050,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27258063525	\$ 102.000,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		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 27308113766	\$ 93.300,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27368872488	\$ 75.600,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27387218675	\$ 96.390,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 20177618250	\$ 170.850,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27402022758	\$ 58.650,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30709813753	\$ 129.718,1	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 23430059939	\$ 174.375,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7	X	
T 27269120342	\$ 142.800,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27391237900	\$ 51.000,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27290544926	\$ 122.400,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30684412031	\$ 224.726,8	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30715364170	\$ 176.726,4	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30684412031	\$ 331.120,2	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 20395009959	\$ 75.600,0	01/12/2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27320599992	\$ 75.600,0	01/12/2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27276268495	\$ 75.600,0	01/12/2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 23431634619	\$ 75.600,0	01/12/2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 27242016535	\$ 96.390,0	01/12/2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 23173906064	\$ 47.841,0	01/12/2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
T 30644795639	\$ 300.000,0	05/12/2023	418	APADIR	20/12/2023	Drive		X
T 30674291902	\$ 300.000,0	05/12/2023	418	Escuela Especial Nº 2027	21/12/2023	Drive		X
T 30674316786	\$ 300.000,0	05/12/2023	418	Escuela Laboral Nº 2082	29/12/2023	Drive	X	
83443303	\$ 50.000,0	06/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
83443304	\$ 50.000,0	06/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
83443310	\$ 70.350,0	14/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X
83443307	\$ 300.000,0	19/12/2023	418	Escuela Laboral Nº 2129	03/01/2023	Drive		X
83443308	\$ 40.100,0	26/12/2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado	26/12/2023	Acta Nº 7		X

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

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

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

Centro Especial La Huella	30684412031	Sujeto exento
Asociación Cooperadora de la Escuela Especial N° 2107	30700345013	Sujeto exento
Asociación Cooperadora de la Escuela Especial N° 2027	20273450735	Sujeto exento
Asociación Pro Ayuda Discapacitados Rafaela (APADIR)	30644795639	Sujeto exento
Escuela Especial N° 2079 para Discapacitados Mentales	33674313409	Sujeto exento
Escuela Especial N° 2129 para Discapacitados Auditivos	33715400419	Bloqueada

La constancia de inscripción de la Escuela Especial N° 2129 se encuentra bloqueada. Según la consulta realizada en la página de AFIP, se encuentra vencido el plazo para constituir el domicilio fiscal electrónico. Mediante nota, la institución informa que se encuentra en proceso de actualización de documentación.

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

Institución	Fecha de vencimiento	Observaciones
Fundación Hogar	30/04/2024	OK
Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado (FAD)	08/07/2023	Vencido
Escuela Laboral N° 2082	14/07/2024	OK
Asociación para la Lucha contra la Parálisis Infantil (ALPI)	13/06/2024	OK
Asociación Cooperadora de la Escuela Especial N° 2107	24/04/2024	OK
Asociación Cooperadora de la Escuela Especial N° 2027	10/07/2024	OK
Asociación Pro Ayuda Discapacitados Rafaela (APADIR)	29/06/2024	OK
Escuela Especial N° 2129 para Discapacitados Mentales	-	No presentado
Escuela Especial N° 2079 para Discapacitados Auditivos	-	No presentado

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

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

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.

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, Transferencia al cuit N° 30715364170 del 31 de octubre de 2023 por \$ 146.689,93: La factura C N° 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.

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° 30715364170 del 1 de diciembre de 2023 por \$ 176.726,44: La factura C N° 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.

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".

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) 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. 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
Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado (FAD)	08/07/2023	Vencido
Escuela Especial N° 2129 para Discapacitados Mentales	-	No presentado
Escuela Especial N° 2079 para Discapacitados Auditivos	-	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.

5) 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.

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.

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) OBSERVACIÓN: Cheques pendientes de rendición: Según la correlatividad de cheques, hasta la Hoja N° 419 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:

Nº de Cheque	Importe	Fecha débito	Mes	Año	Extracto bancario	Entidad
T 30684412031	\$ 96.000,00	29/05/2023	5	2023	409	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 96.000,00	26/06/2023	6	2023	410	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27285000152	\$ 100.000,00	14/07/2023	7	2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674316786	\$ 45.000,00	28/07/2023	7	2023	411	Escuela Laboral N° 2082
T 30684412031	\$ 96.000,00	28/07/2023	7	2023	411	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30651337298	\$ 140.000,00	28/07/2023	7	2023	411	Fundación Hogar
T 27308821884	\$ 65.000,00	28/07/2023	7	2023	411	Comisión Asesora del Discapacitado
T 27227157211	\$ 19.300,00	18/08/2023	8	2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674263372	\$ 200.000,00	29/08/2023	8	2023	412	ALPI
T 30674316786	\$ 200.000,00	29/08/2023	8	2023	412	Escuela Laboral N° 2082
T 30684412031	\$ 200.000,00	29/08/2023	8	2023	412	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674263372	\$ 93.000,00	28/09/2023	9	2023	413	ALPI
T 30684412031	\$ 144.000,00	28/09/2023	9	2023	413	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674263372	\$ 36.500,00	03/10/2023	10	2023	414	ALPI
T 27285000152	\$ 100.000,00	19/10/2023	10	2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674263372	\$ 93.000,00	26/10/2023	10	2023	414	ALPI
T 30684412031	\$ 144.000,00	26/10/2023	10	2023	414	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30715364170	\$ 146.689,93	31/10/2023	10	2023	415	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674263372	\$ 93.000,00	28/11/2023	11	2023	416	ALPI
T 30684412031	\$ 144.000,00	28/11/2023	11	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 33674313409	\$ 300.000,00	05/12/2023	12	2023	418	Escuela Laboral N° 2079
T 30674316786	\$ 300.000,00	05/12/2023	12	2023	418	Escuela Laboral N° 2082
T 30700345013	\$ 300.000,00	05/12/2023	12	2023	418	escuela Laboral N° 2107
T 30646477111	\$ 300.000,00	05/12/2023	12	2023	418	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado
T 30674263372	\$ 300.000,00	05/12/2023	12	2023	418	ALPI
T 30684412031	\$ 300.000,00	05/12/2023	12	2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado

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 30651337298	\$ 300.000,00	05/12/2023	12	2023	418	Fundación Hogar
83443305	\$ 50.000,00	11/12/2023	12	2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20361740034	\$ 145.300,00	20/12/2023	12	2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30710998511	\$ 25.389,00	20/12/2023	12	2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27227155545	\$ 934.800,00	20/12/2023	12	2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443306	\$ 50.000,00	28/12/2023	12	2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443311	\$ 50.000,00	28/12/2023	12	2023	418	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30646477111	\$ 144.000,00	29/12/2023	12	2023	419	Fusión para el Aprendizaje y Trabajo del Discapacitado
T 30674263372	\$ 93.000,00	29/12/2023	12	2023	419	ALPI
T 30684412031	\$ 144.000,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30651337298	\$ 210.000,00	29/12/2023	12	2023	419	Fundación Hogar
T 27308821884	\$ 97.500,00	29/12/2023	12	2023	419	Comisión Asesora del Discapacitado
T 20225646717	\$ 56.100,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30674316786	\$ 67.500,00	29/12/2023	12	2023	419	Escuela Laboral N° 2082
T 27352892403	\$ 277.950,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27308113766	\$ 67.875,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27368872488	\$ 75.600,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20177618250	\$ 219.300,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27402022758	\$ 99.450,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30709813753	\$ 172.425,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 347.676,19	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 216.093,65	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23430059939	\$ 183.100,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30715364170	\$ 185.562,76	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20395009959	\$ 75.600,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27320599992	\$ 75.600,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23431634619	\$ 75.600,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27387218675	\$ 96.390,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27276268495	\$ 75.600,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23173906064	\$ 47.841,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27242016535	\$ 96.390,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27302912470	\$ 300.000,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
83443312	\$ 50.000,00	29/12/2023	12	2023	419	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27402022758	\$ 58.650,00	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30709813753	\$ 129.718,05	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado

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 23430059939	\$ 174.375,00	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27269120342	\$ 142.800,00	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27391237900	\$ 51.000,00	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27290544926	\$ 122.400,00	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 224.726,83	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30715364170	\$ 176.726,44	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 30684412031	\$ 331.120,18	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 20395009959	\$ 75.600,00	01/12/2023	12	2023	416	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27320599992	\$ 75.600,00	01/12/2023	12	2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27276268495	\$ 75.600,00	01/12/2023	12	2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23431634619	\$ 75.600,00	01/12/2023	12	2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 27242016535	\$ 96.390,00	01/12/2023	12	2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado
T 23173906064	\$ 47.841,00	01/12/2023	12	2023	417	Coordinación de Servicios al Discapacitado
TOTAL	\$ 11.015.280,03					

Importe total pendiente: **\$ 8.510.442,6**

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

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

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 N° 6 del Reglamento Interno de la Comisión. Se sumaron requisitos en cuanto a la rendición de los fondos otorgados, según Instructivo Control de Rendiciones Comisiones Asesoras V4 (ICR16 de fecha 03/01/2022).

Además de las formalidades en cuanto a la documentación, se requirió que cumplieren con la publicación y difusión de los montos y el destino de los mismos, para llevar a cabo el control de metas físicas. Por el momento, para cumplimentar con esto se solicitó adjuntar con la rendición, toda documentación correspondiente al subsidio otorgado, como fotos, publicaciones en medios de prensa, afiches, programas, certificados, constancias, en los que conste la concreción del proyecto/evento.

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

- **Emitir recomendaciones apropiadas cada vez que su examen revele la factibilidad de una mejora en la entidad bajo estudio**, en este punto desde nuestra Secretaría, se

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

realizan las recomendaciones apropiadas a cada observación detectada en la auditoría de las rendiciones (según página N° 12 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 **\$ 8.510.442,6**

Rafaela 09 de enero del 2024


Lic. Marcos Delbino
AUDITOR


C.P. Canavesio Jesica
Coordinación Auditorías



DRA. SILVINA 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
--	---	---	------------------------

