

INFORME ESPECIAL DE RECURSOS Y GASTOS
SOBRE RENDICION DE CUENTAS DE COOPERADORA ASISTENCIAL DE
SAN JOSE DE LOS CERRILLOS

La rendición de cuentas de la Cooperadora Asistencial de la Municipalidad de San José de los Cerrillos correspondiente al mes de enero del año 2011, se presentó a la AGP Salta, fuera del plazo establecido en el art. 5 inc j del Dcto. Nº 1809/78 (Reglamentario de la Ley 5335).

OBJETO

El Presente informe se refiere al análisis y verificación de los Recursos y Gastos detallados en la Rendición de Cuentas, correspondiente al período de enero/2011- Expte. Nº 242-2793/11.

ASPECTOS GENERALES DE LA VERIFICACIÓN

La verificación ha tenido como objeto cotejar los recursos distribuidos por la Dirección General de Rentas de la Provincia, transferidos por la Tesorería General de la Provincia con los detallados en la Rendición de Cuentas del período. Respecto de los Gastos, informados en el Balance de Cargos y Descargo y detallados en el Subdiario Caja Egresos, se analizaron su concordancia con la copia de los comprobantes y se verificaron los aspectos detallados en el apartado correspondiente.

A los fines de la verificación se han aplicado determinados procedimientos de auditoría contenidos en la Resolución Nº 61/2001 de la AGP, con la extensión considerada necesaria en las circunstancias.

En el examen de los gastos se han diferenciado los gastos en concepto de salud y de alimentación de los restantes gastos incluidos en el concepto general de otros, para facilitar la diferenciación de aquellos, fundamentalmente en orden a la aplicación.

En el análisis del cumplimiento de los extremos fijados en la normativa aplicable general y particulares – Ley de Contabilidad, Ley 5335 y Dcto. Reglamentario Nº 1809/78, se han tenido en cuenta, principalmente las siguientes cuestiones:

1. Comprobaciones formales:

- a. Nota de presentación, rendición y documentación debidamente firmada.
- b. Elevación de la Rendición de cuentas por parte del tesorero a la Comisión Directiva para su aprobación.
- c. Constancia de Recepción de la Rendición de Cuentas de fecha 30/03/2011.

d. Balance de Cargos y Descargos.

RESULTADO DEL ANALISIS

- a. La elevación de la rendición mediante Nota externa Nº 51/11 y la rendición, se encuentran debidamente firmadas, en tanto que las copias de la documentación, no se encuentran apropiadamente certificadas.
- b. No existe evidencia de cumplimiento en tiempo y forma, de la remisión de la Rendición de Cuentas por parte del tesorero a la Comisión Directiva para su aprobación.
- c. La rendición se presentó el 30/03/2011, fuera del mes siguiente al periodo al que corresponde, no cumpliendo con el plazo de presentación.
- d. El Balance de Cargos y Descargos correspondiente al periodo Enero 2011, si bien especifica el saldo al inicio del periodo y los recursos percibidos en el transcurso del mismo, no especifica los conceptos que dieron lugar a la salida de fondos por un total de \$ 70.575,73.

COMPROBACIONES FORMALES	
Nota de presentación debidamente firmada	Si
Documentación debidamente certificada	No
Rendición en Plazo	No
Balance de Cargo y Descargo	Inconsistente

Análisis y evaluación de los Recursos y Gastos

1.1. RECURSOS

RECURSOS DECLARADOS	
Concepto	Importe
Saldo anterior al 31/12/2010	140.995,49
Recursos Ingresados:	
-Transferencias Recibidas	50.662,07
-Retenciones DGR	1.341,26
Total Recursos al 31/01/2011	192.998,82

1.2. GASTOS

GASTOS DECLARADOS	
Detalle	Importe
Rend. Caja Egresos al 31-01-2011	68.808,23
Rend. Caja Chica al 31-01-2011	104,50
Notas de Debito Bancarias	324,28
Deposito Retención DGR	1.338,72
Total Gastos	70.575,73

RESULTADO DEL ANALISIS

RECURSOS

RECURSOS DECLARADOS			Importe transferido por Tesorería Gral. Pcia	Importe distribuido por D.G.R. Pcia.	Desvío
Conceptos	Importe	%	A	B	A-B
Recursos Ingresados	50.662,07	100,00	50.662,07	50.662,07	0,00
Total Recursos	50.662,07	100,00	50.662,07	50.662,07	0,00

Comprobaciones:

INGRESOS DE FONDOS

Las tareas consistieron en verificar la documentación presentada, mediante Nota externa N° 51/11, y pruebas de consistencia con informes de los organismos involucrados, y que se detallan a continuación:

- Rendición de Cuenta Cooperadora Asistencial de San José de los Cerrillos correspondiente al mes de enero de 2011, en la que se consigna el ingreso de fondos detallados en el cuadro precedente por un total de \$ 50.662,07. (Pesos cincuenta mil seiscientos sesenta y dos con 07/100).
- Extracto Bancario, de la Cta. Cte. en pesos N° 3-100-0004300790-1, del Banco Macro Sucursal 100, Cooperadora Asistencial Municipalidad de Cerrillos, Salta, Hoja N° 01/02 al 31/01/2011, en la que consta que fueron acreditados \$ 16.326,50 en fecha 04/01/2011, \$ 12.875,45 en 13/01/2011 y \$ 21.460,12 en fecha 24/01/2011, resultando un total de \$ 50.662,07. (pesos cincuenta mil seiscientos sesenta y dos con 07/100).

- Informe sobre distribución de fondos a las Cooperadoras Asistenciales, de la Dirección General de Rentas de la Provincia de Salta, correspondiente a la 2ª quincena de 11/10 y 1ª y 2ª quincena 12/2010.
- Informe de transferencia de fondos emitido por Tesorería General de la Provincia de Salta, en la que se consigna monto por \$ 16.326,50, \$ 12.875,45 y \$ 21.460,12 resultando un total de \$ 50.662,07 (pesos cincuenta mil seiscientos sesenta y dos con 07/100).

OBSERVACIONES

Los ingresos detallados en la Rendición de Cuentas de Cooperadora Asistencial de San José de los Cerillos, perteneciente al mes de enero de 2011, por un total de \$ 50.662,07, corresponden a la 2ª quincena de noviembre de 2010 y 1ª y 2ª quincena de diciembre de 2010, transferidos por Tesorería General durante el mes de enero-2011, es decir a los dos meses siguientes de la recaudación de noviembre/10 y al mes siguiente de la recaudación de diciembre/10.

1.2. GASTOS

GASTOS DECLARADOS			S/documentación respaldatoria
Detalle	Importe	%	Importe
Caja Egresos- 31-01-2011	68.808,23	97,50	68.808,23
Caja Chica - 31-01-2011	104,50	0,15	104,50
Notas Debito Bancarias	324,28	0,46	324,28
Deposito Retención DGR	1.338,72	1,90	1.338,72
TOTAL GASTOS	70.575,73	100,00	70.575,73

Comprobaciones:

- La comprobación de los gastos totales rendidos, detallados por número correlativo de libramientos de pago, se expone en **Anexo I**.

- A fin de efectuar un análisis de los gastos, diferenciando los conceptos de salud y alimentación de los restantes gastos incluidos en el concepto general de otros, fundamentalmente en orden a la aplicación, se procedió a su clasificación tal como se expone en el siguiente cuadro:

GASTOS	IMPORTE	%
-Salud	13.823,28	19.59
-Alimentación	11.138,06	15.78
-Otros Gastos	45.614,39	64.63
TOTAL GASTOS	70.575.73	100,00

Del total de gastos rendidos por **\$ 70.575,73**, el 19,59% se destina a brindar asistencia a carenciados por cuestiones de salud, el 15,78% a alimentación y el 64,63% que corresponde al concepto de otros gastos se compone de la salida de fondos por la adquisición de materiales de construcción, festejos comunitarios (Reyes Magos) y gastos administrativos (Sueldos y Cargas Sociales, Honorarios y Mantenimiento de Vehículo).

La composición de estos gastos conforme a la clasificación por estos tres conceptos, se analizan a continuación:

Gastos en Salud

Los gastos en salud rendidos en el periodo se detallan a continuación:

GASTOS DE SALUD						
Fecha	Comprobante		Libramiento Pago		Concepto	Importe
	Tipo	Numero	Fecha	Nº		
04/01/2011	RECIBO C	0001-00000412	05/01/2011	4504	KINESOTERAPIA-EXPTE. 1231/10	570,00
06/01/2011	RECIBO X	0001-00000230	05/01/2011	4505	PROVISION MEDICAMENTOS	2.732,42
06/01/2011	RECIBO X	0001-00000136	06/01/2011	4508	PROVISION MEDICAMENTOS	7.442,86
07/01/2011	FACTURA C	0001-00001566	10/01/2011	4511	PAÑALES ADULTO-COMIENZO	513,00
10/01/2011	RECIBO C	0001-00000852	10/01/2011	4512	TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO	1.000,00
10/01/2011	RECIBO C	0001-00000853	10/01/2011	4513	TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO	240,00
11/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001765	10/01/2011	4515	PROV. ANTEOJOS	375,00

GASTOS DE SALUD						
Fecha	Comprobante		Libramiento Pago		Concepto	Importe
	Tipo	Numero	Fecha	Nº		
11/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001766	10/01/2011	4515	PROV. ANTEOJOS	200,00
11/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001767	10/01/2011	4515	PROV. ANTEOJOS	100,00
14/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001784	19/01/2011	4519	PROV. ANTEOJOS	450,00
14/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001785	19/01/2011	4519	PROV. ANTEOJOS	200,00
Total						13.823,28

El ordenamiento de pago se efectuó sin la documentación que cancela, ya que dichos comprobantes tienen fecha posterior, tal los siguientes casos: recibo "X" Nº 0001-00000230 y Libramiento de Pago Nº 4505; Tickets Facturas "B" Nº 0002-00001765-66 y 67 y Libramiento de Pago Nº 4515.

Los gastos en salud agrupados según los principales conceptos se exponen el siguiente cuadro:

Gastos en Salud		
Conceptos	Importe	%
Medicamentos	10.175,28	73,61
Medico especialistas	1.810,00	13,09
Anteojos	1.325,00	9,59
Pañales adultos	513,00	3,71
Total	13.823,28	100,00

Los subsidios en medicamentos por \$ 10.175,28, representativo del 73,61% del total, se integra por las adquisiciones a solamente dos proveedores Farmacia María Auxiliadora por \$ 7.442,86 y Farmacia el Pueblo por \$ 2.732,42.

Gastos en Alimentación

La composición de los Gastos en Alimentación se expone a continuación:

Gastos en Alimentación					
Fecha	Comprobante		Libramien- to Pago Nº	Concepto	Importe
	Tipo	Numero			
07/01/2011	Factura C	0001-00022171	4507	Copa Leche Merenderos	2.043,40
07/01/2011	Factura C	0001-00022172	4507	Copa Leche Iglesia Evangélica	469,50
07/01/2011	Factura C	0001-00022173	4507	Bolsones de Mercaderías	7.050,00
12/01/2011	Recibo B	0007-00000787	4514	Mercaderías Varias	1.575,16
Total					11.138,06

Del análisis de la documentación surge que el Libramiento de Pago Nº 4507 emitido por el monto de \$ 9.562,90 cancela las adquisiciones según facturas tipo “C” Nº 0001-00022171- mercaderías que provee al programa denominado Copa de Leche destinado a Merenderos de distintos barrios-; Nº 0001-00022172 - provisión al programa Copa de Leche, con destino a la Iglesia Evangélica – y Nº 0001-00022173- compras destinadas al programa bolsones de mercaderías. El Libramiento de Pago Nº 4514, corresponde al Recibo B Nº 0007-00000787, por adquisición de mercaderías varias.

Los gastos en alimentación agrupados según los principales conceptos, se exponen el siguiente cuadro:

Gastos en Alimentación		
Concepto	Importe	%
Bolsones de mercaderías	7.050,00	63,30
Copa Leche- Merenderos	2.512,90	22,56
Mercaderías Varias	1.575,16	14,14
Total	11.138,06	100,00

La adquisición de bolsones de mercaderías representa el 63,30% del total de gastos en alimentación, rendidos por un total \$ 7.050,00 correspondiente a la Factura Nº 0001-00022173, se encuentra respaldada por “planilla resumen de recibos de entrega” de \$ 50,00 c/u, en la que se registró un total de \$ 7.050, en tanto que el total es de \$ 7.150, habiéndose abonado en menos por la diferencia de \$100,00.

Otros Gastos

El detalle de los mismos se expone en el siguiente cuadro:

Otros Gastos						
Fecha	Comprobante		Libramiento Pago		Concepto	Importe
	Tipo	Nº	Fecha	Nº		
03/01/2011	RECIBO DE SUELDO		03/01/2011	4491	SUELDOS ADM.	1.650,74
03/01/2011	RECIBO DE SUELDO		03/01/2011	4492	SUELDOS CHO- FER	1.439,66
03/01/2011	RECIBO DE SUELDO		03/01/2011	4493	SUELDOS ADM.	1.259,66
29/12/2010	FACTURA C	0001-00000848	03/01/2011	4494	REMIS ESCUELA ESP.	200,00
03/01/2011	RECIBO COMUN	13010062	03/01/2011	4495	BLOQUES- EXPTE.1305/10	440,00
05/01/2011	TICKET-FACT. B	0049-00059958	04/01/2011	4496	CPRA. BOLSAS	338,00
10/01/2011	TICKET MACRO-AFIP	0-1024-4	04/01/2011	4497	PAGO AFIP	2.289,79
05/01/2011	BOLETA DE LUZ	23747186	05/01/2011	4498	ELECTRICIDAD.	113,49
05/01/2011	RECIBO COOPERA- DORA	00608	05/01/2011	4499	ALQUILER- OFICINA	750,00
06/01/2011	LIQUI- DAC.HONORARIOS	0001-00000632	05/01/2011	4500	HONORARIOS 12/10	1.224,00
07/01/2011	FACTURA B	0001-00108325	05/01/2011	4501	COMBUSTIBLE	759,28
03/01/2011	FACTURA B	0001-00009857	05/01/2011	4502	FOTOC.Y LIBRER- ÍA	547,00
04/01/2011	FACTURA C	0001-00000226	05/01/2011	4503	SISTEMA IN- FORM.	170,00
06/01/2011	FACTURA A	0035-00004542	05/01/2011	4506	SERVICE CAMIO- NETA	1.793,72
04/01/2011	TICKET-FACT. B	0047-00096794	06/01/2011	4509	GOLOSINAS VARIAS	4.332,52
04/01/2011	TICKET-FACT. B	0047-00096795	06/01/2011	4509	GOLOSINAS VARIAS	4.250,01
04/01/2011	TICKET-FACT. B	0047-00096796	06/01/2011	4509	GOLOSINAS VARIAS	2.014,01
04/01/2011	TICKET-FACT. B	0047-00096798	06/01/2011	4509	GOLOSINAS VARIAS	2.780,00
05/01/2011	FACTURA C	0001-00000857	07/01/2011	4510	REMIS A SALTA	66,00
13/01/2011	RECIBO	00922085	11/01/2011	4516	SEGURO CA- MIONETA	203,00
08/01/2011	FACTURA B	0001-00005222	11/01/2011	4517	SERVICIO DE SEPELIO	1.700,00
11/01/2011	FACTURA C	0001-00002984	13/01/2011	4518	ENCUADERNA- CIONES	221,50
15/01/2011	FACTURA B	0012-00000936	14/01/2011	4520	PROVISION CHA- PAS	14.999,02

Otros Gastos						
Fecha	Comprobante		Libramiento Pago		Concepto	Importe
	Tipo	Nº	Fecha	Nº		
13/01/2011	FACTURA B	0001-00002327	14/01/2011	4521	MATERIALES CONST.	371,50
12/01/2011	FACTURA C	0001-00000236		(1)	COCA COLA	8,50
12/01/2011	FACTURA C	0001-00002708		(1)	SANDWICHES	24,00
13/01/2011	TICKET COMUN	06741		(1)	ESTACIONAMIENTO	6,00
14/01/2011	EXTRACTO BANCARIO				N/D CHEQUERA	110,00
14/01/2011	EXTRACTO BANCARIO				IVA BASICO	23,10
28/01/2011	EXTRACTO BANCARIO				MANTENIMIENTO CTA	158,00
28/01/2011	EXTRACTO BANCARIO				IVA BASICO	33,18
14/01/2011	DGR-DDJJ RETENC.	F915 W			DEP. RETENC. 12/2010	1.338,72
Total						45.614,40

Según puede observarse en el cuadro precedente en las filas sombreadas, se efectuó el Libramiento de pago, sin la documentación respaldatoria – factura y/o ticket – ya que dichos comprobantes tienen fecha posterior a la del pago y pertenecen a los libramientos Nº 4496, 4497, 4500, 4501, 4506 y 4520.

(1) Corresponde a gastos efectuados con Caja Chica.

Los Otros gastos agrupados según los principales conceptos se exponen el siguiente cuadro:

Clasificación de Otros Gastos		
Concepto	Importe	%
Materiales de construcción	15.370,52	33,70
Fiestas Cívicas y Comunitarias	13.714,54	30,07
Otros	12.726,34	27,90
Subsidios	2.140,00	4,69
Gastos Bancarios	1.663,00	3,65
Total	45.614,40	100,00

Los Otros Gastos corresponden a materiales de construcción que representan el 33,70% del total, por adquisición de 150 chapas y materiales varios, en concepto de fiestas cívicas y comunitarias el 30,07%, se refiere a la compra de golosinas con motivo de la fiesta de Reyes Magos; los Otros gastos el 27,90%,

se componen de gastos administrativos, sueldos de personal, alquiler de sede, honorarios profesionales, entre otros; en tanto que los restantes se imputaron a subsidios el 4,69% y gastos bancarios el 3,65%.

Análisis e identificación de riesgos:

- En los procedimientos para el otorgamiento de los subsidios para atender las necesidades primordiales de los carenciados, existe fuerte debilidad en el proceso y control que asegure el destino de los fondos otorgados.

Aclaraciones Previas

ANÁLISIS DE PROCEDIMIENTOS:

- El procedimiento utilizado por la cooperadora en el subsidio correspondiente a medicamentos consiste en que las farmacias proveedoras, previa presentación de la receta, entregan el remedio al beneficiario o, en algunos casos, a una tercera persona, el receptor conforma el tickets o factura que se emite a consumidor final e imputa a una cuenta corriente de la cooperadora asistencial. El ordenamiento de pago se efectúa en base al importe total de la planilla elaborada por la cooperadora, en la que se detallan los tickets o facturas emitidas por el proveedor, quien documenta el cobro mediante la emisión de Recibo X.

En algunos casos se constató que se brinda asistencia para adquisición de medicamentos, a pesar de que los beneficiarios cuentan con obra social, según recetas emitidas por IPS, OSPRERA, FRESENIUS MEDICAL CARE ARGENTINA, INSSJP y ADP entre otros.

- Según los libramientos 3505 y 3508 por \$ 2.732,42 y \$7.442,86 respectivamente, detallados en gastos en salud, los que se encuentran documentados con los Tickets /o factura, emitidos por la farmacia proveedora, incluye el pago de medicamentos con obra social por la parte que se encuentra a cargo del afiliado y asciende a \$ **1.176,42**, según se detalla en el siguiente cuadro:

Gastos en Salud		
Detalle de compras de medicamentos de beneficiarios con obra social		
Tickets N°	Factura N°	Importe
0002-00003527		52,77
0002-00040879		91,83
0002-00040901		156,76
0002-00040902		129,25
	0001-00006928	24,10
	0001-00006929	52,20
0002-00000021		209,23
0002-00000025		141,67
0002-00000026		23,17
0002-00000028		37,54
0002-00000136		135,65
0002-00000166		19,57
0002-00000167		102,68
Total		1.176,42

- En el procedimiento del subsidio en alimentación, la cooperadora emite un formulario interno denominado Recibo de Entrega por el cual autoriza al proveedor a entregar al beneficiario la mercadería que detalla. El proveedor de mercaderías, emite tickets factura por cada entrega el cual se registra en planilla resumen para determinar el importe del ordenamiento de pago, respaldado por Recibo "B" emitido por el proveedor.
- El proveedor de los programas bolsones de mercaderías y copa de leche entrega, en el primer caso, cantidades por un valor fijo, en el segundo, las cantidades se valorizan al momento del ordenamiento de pago, emitiendo facturas tipo "C" en ambos casos. En todos los casos la provisión a los beneficiarios se efectúa mediante Recibos de Entregas los que son conformados.
- Los tickets y facturas, emitidos en oportunidad de las entregas, ya sea de medicamentos o mercaderías, corresponden al periodo anterior a la rendición.

OBSERVACIONES

Los gastos detallados en Rendición de cuentas e Informe detallado de los mismos, se verificaron a través de las muestras obtenidas, de donde surgen las consideraciones siguientes:

Generales

- La cooperadora no interviene con sello de pagado y fecha de cancelación, los documentos que respaldan las salidas de fondos.

Particulares

A. Gastos en Salud

- No consta que las recetas se encuentran debidamente visadas por las autoridades de la Cooperadora.
- De las conformaciones de los beneficiarios en los tickets o facturas, solo una minoría contienen aclaración, numero de documento y domicilio.
- En los casos de entrega de subsidios para medicamento que tengan troquel, no existe la rendición de éstos por parte del proveedor – farmacia - que permita a la cooperadora efectuar el control de los medicamentos entregados con los facturados.

B. Gastos en Alimentación

- Los documentos internos denominados Recibos de Entregas no son pre impresos y pre numerados.
- Existen mercaderías facturadas por los proveedores que no coinciden con la detallada en los Recibos de Entregas.
- No existe evidencia del control entre el total de la planilla resumen de recibos de entrega de subsidio otorgados durante el mes de diciembre de 2011 por \$ 7.150 y el importe facturado y abonado en enero de 2012 de \$ 7.050.

C. Otros Gastos

- No existe evidencia de la entrega de los materiales de construcción adquiridos ya que no existe conformación de los comprobantes, o en su caso el destino de los mismos.
- La entrega a la Secretaria de Acción Social del Municipio San José de los Cerrillos, en concepto de “Colaboración para festividad de Reyes” de 6.000,00 (Pesos seis mil) bolsitas de golosinas, se documenta con un formulario denominado “Recibo Entregas Varias” sin numeración pre-impresa.
- La Rendición de Gastos por un total de \$ 70.575,73 se encuentra conformada por Libramientos de Pagos mediante la emisión de cheques que se encuentran pendientes de pago a la fecha de finalización del periodo rendido, por un total de \$ 16.022,68, corresponden al período anterior \$ 598,10 y al presente - enero 2.011 - la suma de \$ 15.424,58, según el siguiente detalle:

Conceptos				Saldo s/ Balance. Cargo y Descargo	Saldo s/ Extracto Bancario
Saldos Informados al 31-01-2011				121.942,25	137.964,93
(+) Cheques pendientes de cobro según conciliación bancaria					
Numero Cheque	Beneficiario. Concepto	Importe	Sub-total		
	Del periodo anterior				
Cheque Nº 77998535	Cristian Tejerina Fernández	200,00			
Cheque Nº 79468448	Panificación San Martin	398,10	598,10	598,10	
	Del periodo “Otros Gastos”				
Cheque Nº 80545188	Materiales Construcción	371,50			
Cheque Nº 80545187	Materiales Construcción	14.813,08	15.184,58		
Cheque Nº 80545179	Del periodo “Gastos en Salud”	240,00	240,00	15.424,58	
Sub-total				16.022,68	
Saldo s/ Extracto Bancario al 31/01/2011				137.964,93	137.964,93

No corresponde su imputación a la presente rendición ya que no constituye una efectiva salida de los fondos recibidos - objeto de la presente rendición-, por lo que el saldo disponible a rendir deberá ajustarse por la suma total de \$ 16.022,68.

CONCLUSIONES

Se exponen los aspectos más significativos de la Rendición de Cuentas de la Cooperadora Asistencial de la Municipalidad de San José de los Cerrillos, correspondiente al período enero de 2011.

En base a la documentación presentada y las observaciones que surgen de su análisis, la Cooperadora Asistencial deberá revisar los procedimientos utilizados en el otorgamiento de los subsidios, cualquiera fuere su naturaleza, y tomar acciones que corrijan las inconsistencias a los fines de asegurar un adecuado control interno en el proceso de pago.

La rendición de cuentas, deberá ajustarse conforme a los importes que surgen de las observaciones correspondientes, en su caso por el importe correspondiente a los cheques pendientes de pago.

Salta, 02 de Noviembre de 2012

Cr. E. Juarez – Cr. M. Miranda Mauri

ANEXO



Auditoría General		COOPERADORA ASISTENCIAL DE SAN JOSE DE LOS CERRILLOS						
de la Provincia de Salta		RENDICION DE CUENTAS ENERO 2011 - Expte. N° 2793/11						
		Control de Egresos						
N° de Orden	Fecha del Comprobante	Comprobante (Fact. u Orden de Pago)		C.U.I.T.	Proveedor	Concepto	Forma de Pago	
		Tipo	N°				Cheque	
							N°	Importe
1	03/01/2011	LIBRAMIENTO DE PAGO	04491	-	COOP. ASISTENCIAL	SUELDOS ADM.	80545158	1.650,74
2	03/01/2011	LIBRAMIENTO DE PAGO	04492	-	COOP. ASISTENCIAL	SUELDOS CHOFER	80545159	1.439,66
3	03/01/2011	LIBRAMIENTO DE PAGO	04493	-	COOP. ASISTENCIAL	SUELDOS ADM.	80545160	1.259,66
4	29/12/2010	FACTURA C	0001-00000848	27-17940949-1	REMIS SAN JOSE VIP	ESC. ESP. 7197-DEST. VARIOS	80545161	200,00
5	03/01/2011	LIBRAMIENTO DE PAGO	04495	-	-	COMPRA BLOQUES-EXPTE. 1305/10	80545162	440,00
6	08/01/2011	FACTURA B	0001-00005222	23-07241188-9	SEPELIOS RIGO	SERVICIO DE SEPELIO	80545184	1.700,00
7	10/01/2011	TICKET AFIP-EMPLEAD	0-1024-4	30-71112077-3	AFIP - SUSS - EMPLEADORES	PAGO APORTES Y CONTRIBUC.	80545164	2.289,79
8	05/01/2011	LIBRAMIENTO DE PAGO	04498	-	EDESA	SS. SANIT. Y SUM. ELECT.	80545165	113,49
9	05/01/2011	LIBRAMIENTO DE PAGO	04499	-	MARIANA BURGOS GARCIA	ALQUILER-OFICINA DE COOP. A.	80545166	750,00
10	06/01/2011	LIQUIDACION HONORARIOS	0001-00000632	20-14404210-8	CR. LORENZO J. PINTOS	HONORARIOS 12/10	80545167	1.224,00
11	07/01/2011	FACTURA B	0001-00108325	30-70006993-8	M.B. ENERGY SRL	COMBUSTIBLE	80545168	759,28
12	03/01/2011	FACTURA B	0001-00009857	30-64814676-7	RANCHO 2B SRL	FOTOC.Y LIBRERIA MES DIC.	80545169	547,00
13	04/01/2011	FACTURA C	0001-00000226	20-25375897-0	SANTIAGO RUSSO	SOPORTE SISTEMA INFORM.	80545170	170,00
14	06/01/2011	FACTURA A	0035-00004542	30-58098871-3	PUSSETO SALTA S.A.	SERVICE 20.000 KM CAMIONETA	80545173	1.793,72
15	13/01/2011	RECIBO	00922085	30-69067464-1	NIVEL SEGUROS S.A.	4° CUOTA SEG. CAMIONETA	80545182	203,00
16	11/01/2011	FACTURA C	0001-00002984	27-11283066-4	LIBRERIA SANTA CLARA	ENCUADERNACIONES	80545185	221,50
17	15/01/2011	FACTURA B	0012-00000936	30-68130512-9	PROMET S.R.L.	PROVISION CHAPAS	80545186	14.999,02
18	13/01/2011	FACTURA B	0001-00002327	20-23953213-7	CORRALON SILVA	MATERIALES VARIOS DE CONST.	80545188	371,50
19	04/01/2011	TICKET-FACT. B	0047-00096794	33-99908654-9	EL PALACIO DE LAS GOLOSINAS	GOLOSINAS VARIAS	80545176	4.332,52
20	04/01/2011	TICKET-FACT. B	0047-00096795	33-99908654-9	EL PALACIO DE LAS GOLOSINAS	GOLOSINAS VARIAS	80545176	4.250,01
21	04/01/2011	TICKET-FACT. B	0047-00096796	33-99908654-9	EL PALACIO DE LAS GOLOSINAS	GOLOSINAS VARIAS	80545176	2.014,01
22	04/01/2011	TICKET-FACT. B	0047-00096798	33-99908654-9	EL PALACIO DE LAS GOLOSINAS	GOLOSINAS VARIAS	80545176	2.780,00
23	05/01/2011	TICKET-FACT. B	0049-00059958	30-64468590-6	SALTA PLAST SRL	CPRA. BOLSAS	80545163	338,00
24	04/01/2011	RECIBO C	0001-00000412	20-24138996-1	DANIEL OSCAR CASTIELLA	KINESOTERAPIA-EXPTE. 1231/10	80545171	570,00
25	05/01/2011	RECIBO X	0001-00000230	20-16706539-3	FARMACIA DEL PUEBLO	PROVISION MEDICAMENTOS	80545172	2.732,42
26	06/01/2011	RECIBO X	0001-00000136	20-20685445-7	FARMACIA MARIA AUXILIADORA	PROVISION MEDICAMENTOS	80545175	7.442,86
27	07/01/2011	FACTURA C	0001-00001566	20-25069874-8	PANALERA GUA.GUAS KID'S	PANALES ADULTO-COMIENZO	80545177	513,00
28	10/01/2011	RECIBO C	0001-00000852	20-17581273-4	CHISTIAN A. VERCHELLESE	TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO	80545178	1.000,00
29	10/01/2011	RECIBO C	0001-00000853	20-17581273-4	CHISTIAN A. VERCHELLESE	TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO	80545179	240,00
30	11/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001765	20-07067139-6	OPTICA SALTA	PROV. ANTEOJOS	80545181	375,00
31	11/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001766	20-07067139-6	OPTICA SALTA	PROV. ANTEOJOS	80545181	200,00
32	11/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001767	20-07067139-6	OPTICA SALTA	PROV. ANTEOJOS	80545181	100,00
33	14/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001784	20-07067139-6	OPTICA SALTA	PROV. ANTEOJOS	80545156	450,00
34	14/01/2011	TICKET-FACT. B	0002-00001785	20-07067139-6	OPTICA SALTA	PROV. ANTEOJOS	80545156	200,00
35	07/01/2011	FACTURA C	0001-00022171	20-20327664-9	LUIS H. BERRUEZO SANCHEZ	COPA LECHE MERENDEROS	84545174	2.043,40
36	07/01/2011	FACTURA C	0001-00022172	20-20327664-9	LUIS H. BERRUEZO SANCHEZ	COPA LECHE IGLESIA EVANG.	84545174	469,50
37	07/01/2011	FACTURA C	0001-00022173	20-20327664-9	LUIS H. BERRUEZO SANCHEZ	PROV. BOLSONES MERCAD.	84545174	7.050,00
38	12/01/2011	RECIBO B	0007-00000787	30-70771679-3	SUPERMERCADO SEJOR S.R.L.	PROV. MERCADERIAS VARIAS	84545180	1.575,16
Total egresos con cheques								68.808,24
				27-32631841-3	MAXIKIOSCO URIEL	COCA COLA	Caja	8,50
				20-21312715-3	DIVINO NIÑO JESUS	SANDWICHS	Caja	24,00
				20-17581272-6	PLAYA ESTAC. 25 DE MAYO	ESTACIONAMIENTO	Caja	6,00
				27-17940949-1	REMIS SAN JOSE VIP	CERRILLOS-SALTA ida y vuelta	Caja	66,00
Total egresos en efectivo								104,50
					BCO. MACRO CTA. 4300790-1	N/D VENTA DE CHEQUERA	MACRO	110,00
					BCO. MACRO CTA. 4300790-1	DEBITO FISCAL IVA BASICO	MACRO	23,10
					BCO. MACRO CTA. 4300790-1	N/D MANTENIMIENTO DE CUENTA	MACRO	158,00
					BCO. MACRO CTA. 4300790-1	DEBITO FISCAL IVA BASICO	MACRO	33,17
Total gastos bancarios								324,27
				30-69065611-2	DIRECCION GRAL. DE RENTAS	DEP. RETENC. 12/2010	80545183	1.338,72
Total Retenciones D.G.R.								1.338,72
Total egresos								70.575,73

ANEXO I

SALTA, 22 de noviembre de 2012

RESOLUCIÓN CONJUNTA N° 91
AUDITORÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

VISTO lo tramitado en el Expediente N° 242-2793/11 sobre Cooperadora Asistencial del Municipio de San José de los Cerrillos - Rendición de Cuentas Enero de 2.011, y

CONSIDERANDO

Que en las presentes actuaciones se ha tenido como objeto el análisis y verificación de los Recursos y Gastos detallados en la Rendición de Cuentas, correspondiente al período Enero/11;

Que a fs. 01/528, se recibió la documentación sobre la rendición de cuentas por el período Enero 2.011 enviada por el Presidente de la Cooperadora Asistencial de San José de los Cerrillos, por un importe total de \$ 70.575,73 (Pesos: Setenta Mil Quinientos Setenta y Cinco con 73/100), en los términos de la Resolución N° 5/11 de la AGPS;

Que a fs. 561 el Auditor General del Área de Control N° I, comparte el Informe Especial de Recursos y Gastos de la Cooperadora Asistencial de San José de los Cerrillos por el período Enero 2.011, elevada por el Sector de Cooperadora Asistencial de esta AGPS;

Que corresponde efectuar la aprobación del Informe Especial de Recursos y Gastos de la Cooperadora Asistencial de San José de los Cerrillos por el período Enero 2.011 de acuerdo a la Resolución A.G.P.S. N° 11/11, procediendo al dictado del instrumento legal pertinente;

Por ello,

EL AUDITOR GENERAL PRESIDENTE Y EL AUDITOR GENERAL INTERVINIETE

DE LA AUDITORÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

RESUELVEN:

ARTÍCULO 1°.- APROBAR el Informe Especial de Recursos y Gastos de la Cooperadora Asistencial de San José de los Cerrillos por el período Enero 2.011, obrante de fs. 564 a 579 del Expediente N° 242-2793/11.

ARTÍCULO 2°.- Regístrese, comuníquese, publíquese, cumplido, archívese.

Cr. O. Salvatierra – G. De Cecco