

**AUDITOR GENERAL PRESIDENTE**

DR. GUSTAVO FERRARIS

**AUDITORES GENERALES**

C.P.N. RAMÓN JOSÉ MURATORE

DR. MARCOS A. SEGURA ALZOGARAY

L.A.E. MARIANO SAN MILLÁN

L.A.E. ABDO OMAR ESPER

**ÁREA DE CONTROL**

A cargo del Auditor General:

C.P.N. RAMÓN JOSÉ MURATORE

**Gerente General:**

C.P.N. Mónica Segura

Santiago del Estero 158 - Salta

**IDENTIFICACIÓN**

|                            |                                                                                                    |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>EXPTE</b>               | <b>Nº 242 – 7345/19</b>                                                                            |
| <b>CODIGO DE PROYECTO:</b> | Nº III – 26.19.11                                                                                  |
| <b>ENTE :</b>              | Departamento Ejecutivo Municipal y Cooperadora<br>Asistencial del Municipio de General Ballivián.- |
| <b>OBJETO:</b>             | Relevamiento de Información<br>Institucional Municipal                                             |
| <b>PERIODO RELEVADO:</b>   | Año 2018 - 01/01/2019 al 30/06/2019                                                                |

## INDICE

|                                                                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>IDENTIFICACIÓN.....</b>                                                                                                       | <b>2</b>  |
| <b>INDICE.....</b>                                                                                                               | <b>3</b>  |
| <b>1.- OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO.....</b>                                                                       | <b>4</b>  |
| <b>2.- ALCANCE DEL PROCEDIMIENTO.....</b>                                                                                        | <b>5</b>  |
| <b>3.- RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO.....</b>                                                                                      | <b>6</b>  |
| <i>A.1.- INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO.....</i>                                                                      | <i>7</i>  |
| A.1.1.- Información General del Municipio .....                                                                                  | 7         |
| A.1.2.- Fondos en efectivo y situación bancaria.....                                                                             | 9         |
| A.1.3.- Cuenta General del Ejercicio y Registros Contables .....                                                                 | 13        |
| A.1.4.- Situación Presupuestaria .....                                                                                           | 13        |
| A.1.5.- Personal .....                                                                                                           | 14        |
| A.1.6.- Obras Públicas.....                                                                                                      | 14        |
| A.1.7.- Planes Sociales .....                                                                                                    | 16        |
| A.1.8.- Créditos .....                                                                                                           | 16        |
| A.1.9.- Compromisos de pago y deudas.....                                                                                        | 17        |
| A.1.10.- Situación de los bienes.....                                                                                            | 18        |
| A.1.11.- Situación de los juicios .....                                                                                          | 18        |
| <i>A.2.- Información suministrada por la Cooperadora Asistencial del Municipio de General Ballivián.....</i>                     | <i>18</i> |
| A. 3.- Información no suministrada por los Entes Relevados .....                                                                 | 20        |
| <b>B. INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR TERCEROS.....</b>                                                                             | <b>21</b> |
| <b>4.- FECHA EN QUE CONCLUYÓ EL RELEVAMIENTO: A los 27 días del mes de Mayo de 2020 .....</b>                                    | <b>27</b> |
| <b>5.- FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME DE RELEVAMIENTO: En la ciudad de Salta a los 06 días del mes de Agosto del año 2020.....</b> | <b>27</b> |

**Señor Intendente de la  
Municipalidad de General Ballivián  
Sr. Córdoba Samuel Gerardo**  
**SU DESPACHO**

La AUDITORÍA GENERAL DE LA PROVINCIA DE SALTA (A.G.P.S.), en ejercicio de las facultades conferidas por el Art. 169 de la Constitución de la Provincia de Salta y de conformidad con las disposiciones de la Ley N° 7.103, procedió a efectuar el Procedimiento de Relevamiento de Información, en el Departamento Ejecutivo de la Municipalidad de General Ballivián y en la Cooperadora Asistencial de la misma, previsto en el Plan de Acción Anual de Auditoría y Control del año 2019, aprobado por Resolución A.G.P.S. N° 36 – Proyecto N° III – 26.19.11, el cual se tramita en Expte. 242 – 7345/19.-

## **1.- OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO**

### **1.1.- Entes Relevados:**

- Departamento Ejecutivo Municipal (en adelante D.E.M.) del Municipio de General Ballivián.-
- Cooperadora Asistencial del Municipio de General Ballivián.-

### **1.2.- Objetivo:**

Relevar la información producida por el Departamento Ejecutivo Municipal (en adelante DEM) y la Cooperadora Asistencial del municipio, correspondiente al año 2018 y al primer semestre 2019, referida a los siguientes temas:

- Información general del municipio.
- Fondos en efectivo y situación bancaria
- Cuenta General del Ejercicio y registros contables
- Situación presupuestaria
- Personal
- Obras públicas

- Planes sociales
- Créditos.
- Compromisos de pagos y deudas
- Situación de los bienes
- Situación de juicios
- Cooperadora Asistencial

## **2.- ALCANCE DEL PROCEDIMIENTO**

### **2.1. Consideraciones Generales:**

El relevamiento fue realizado conforme a lo previsto en las normas generales y particulares de auditoría externa establecidos en la Resolución A.G.P.S N° 61/01 y la Resolución A.G.P.S. N° 16/15, que aprueba el “*Procedimiento de Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal*”.

En el presente trabajo no se ha llevado a cabo auditoria ni revisión alguna, solamente se ha relevado información y, en consecuencia, no se emite opinión respecto de la misma.

La Municipalidad y la Cooperadora Asistencial del Municipio de General Ballivián, son responsables de la información suministrada para este relevamiento, ya que fueron emitidas en carácter de Declaración Jurada.

### **2.2. Marco Normativo**

- Constitución de la Provincia de Salta, arts. 169 y 176.
- Ley N° 1.349: Orgánica de Municipalidades (vigente hasta el 16/12/2018).
- Ley N° 8.126: Orgánica de Municipalidades (vigente desde el 17/12/2018).
- Decreto Ley N° 705/57 y sus modificatorios: Ley de Contabilidad de la Provincia de Salta.
- Ley Provincial N° 7.103: Sistema, Función y Principios del Control no Jurisdiccional de Gestión de la Hacienda Pública.
- Ley Provincial N° 5.335 y su modificatoria N° 7.560.
- Res. A.G.P.S. N° 05/11: Instructivo para la Confección y Presentación de las Rendiciones de Cuentas de las Cooperadoras Asistenciales.

- Res. A.G.P.S. N° 16/15: Procedimiento de Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal.
- Res. A.G.P.S. N° 63/19: Prorroga el plazo de presentación de la Información.

### **2.3. Tareas desarrolladas:**

1. Requerimiento de información y de documentación a la Municipalidad de Gral. Ballivián, mediante Nota N° 442/19, de fecha 28 de junio de 2019, y recibida por el DEM en fecha 03 de julio de 2019.-
2. Visita a los entes auditados.
  - Entrevistas con funcionarios, empleados y asesores de la Municipalidad:
    - a. Secretario de Hacienda e Infraestructura: .-
    - b. Tesorera: .-
  - Entrevistas con responsables de la Cooperadora Asistencial del Municipio: .-
3. Requerimiento de información al Sector Cooperadoras Asistenciales, de la Auditoría General de la Provincia.
4. Requerimiento de información a terceros relacionados con la Municipalidad:
  - a. Contaduría General de la Provincia
  - b. Tesorería General de la Provincia
  - c. Mesa Distribuidora de Expedientes Civiles del Poder Judicial de la Provincia de Salta – Jurisdicción Centro.-
  - d. Mesa Distribuidora de Expedientes Laborales del Poder Judicial de la Provincia de Salta – Distrito Judicial ...-
  - e. Juzgados Contenciosos Administrativo del Poder Judicial de la Provincia de Salta – Distrito Judicial.-

### **3.- RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO**

La información relevada se expone conforme lo siguiente:

#### **A. Suministrada por los entes relevados:**

##### **A.1.- Suministrada por el Municipio.**

###### **A.1.1.-Información general del municipio.**

###### **A.1.2.-Fondos en efectivo y situación bancaria**

A.1.3.-Cuenta General del Ejercicio y registros contables

A.1.4.-Situación presupuestaria

A.1.5.-Personal

A.1.6.-Obras públicas

A.1.7.-Planes sociales

A.1.8.-Créditos.

A.1.9.-Compromisos de pagos y deudas

A.1.10.-Situación de los bienes

A.1.11-Situación de juicios

A.1.12-Tareas complementarias de relevamiento en sede municipal.

A.2.- Suministrada por la Cooperadora Asistencial del Municipio.

A.3.-Información no proporcionada por los entes relevados

A.3.1.- Información no suministrada por el Municipio de General Ballivián.

A.3.2.- Información no suministrada por la Cooperadora Asistencial del Municipio de General Ballivián.

B. Suministrada por terceros.

La información proporcionada por la Municipalidad, la Cooperadora Asistencial, las Mesas distribuidoras de los Juzgados y relevada durante la visita al Municipio, se encuentra incorporada en el Expte de marras, a fin de facilitar la lectura de los resultados obtenidos.

## **A.1.- INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO**

### **A.1.1.- Información General del Municipio**

#### **a) Autoridades actuantes durante el período relevado:**

El D.E.M. de Gral. Ballivián puso a disposición de este Órgano de Control la siguiente información:

- Autoridades en ejercicio a la fecha de visita al ente relevado:

| <b>Cargo</b> | <b>Nombre y Apellido</b> | <b>Instrumento legal de designación</b> | <b>Fecha de designación en el cargo</b> |
|--------------|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Intendente   | Samuel Gerardo Córdoba   | Res. N° NA-001-15                       | No proporcionado                        |

|                                          |                      |                   |                  |
|------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| Secretario de Hacienda e Infraestructura | No proporcionado     | No proporcionado  | No proporcionado |
| Secretario de Gobierno                   | Oscar Alberto Alegre | Res. N° NA-002-15 | No proporcionado |
| Secretario de Obras y Servicios Públicos | No proporcionado     | No proporcionado  | No proporcionado |
| Director de Tesorería                    | No proporcionado     | No proporcionado  | No proporcionado |

Fuente: Fs. 151.

- Autoridades en ejercicio al 30/06/2019:

| <b>Cargo</b>                             | <b>Nombre y Apellido</b> | <b>Instrumento legal de designación</b> | <b>Fecha de designación en el cargo</b> |
|------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Intendente                               | Samuel Gerardo Córdoba   | Res. N° NA-001-15                       | No proporcionado                        |
| Secretario de Hacienda e Infraestructura | No proporcionado         | No proporcionado                        | No proporcionado                        |
| Secretario de Gobierno                   | Oscar Alberto Alegre     | Res. N° NA-002-15                       | No proporcionado                        |
| Secretario de Obras y Servicios Públicos | No proporcionado         | No proporcionado                        | No proporcionado                        |
| Director de Tesorería                    | No proporcionado         | No proporcionado                        | No proporcionado                        |

Fuente: Fs. 151.

#### **b) Corte de Resoluciones Municipales:**

- Última emitida al 30/06/2019: Resolución Municipal N° 058/19, sin que cuente la fecha y el número de folio en que se encuentra registrada la misma en el Registro de Resoluciones Municipales.

Fuente: Fs. 151.

#### **c) Corte de Ordenanzas Municipales:**

- Última emitida al 30/06/2019, según lo informado por el DEM: Ordenanza Municipal N° 169/19.-

Fuente: Fs. 151.

**d)** El D.E.M. informa que existe digesto municipal (recopilación sistematizada de normativa).

Archivo no

Fuente: Fs. 151.

**e)** La última Cuenta General del Ejercicio elaborada por el DEM, corresponde al Período 2018.

Fuente: Fs. 88 a 149 y 151.

No se aporta constancia de presentación al Concejo Deliberante.

**f)** Ordenanza Tarifaria Vigente al 30/06/2019, Anual 2012, sin número y de fecha, 18 de Enero de 2012. No consta la fecha ni la Resolución de promulgación.

Fuente: Fs. 151, 243 a 327.

**g)** El D.E.M. informa que se encuentra adherido al régimen de Responsabilidad Fiscal mediante Ordenanza N° 154/18 de fecha 22 de Agosto de 2018.

Fuente: Fs. 329, 337 a 338.

**h)** Copia de la escala salarial vigente al 30/06/2019.

Fuente: Fs. 331 y 332.

#### **A.1.2.- Fondos en efectivo y situación bancaria**

##### **a) Respecto de la Situación de Tesorería, correspondiente al Período 01/01/19 al 30/06/19**

El D.E.M. suministró el Estado de Situación del Tesoro al 30/06/2019, cuyo contenido no coincide totalmente con el Informe de Situación de Tesorería requerido. Sin embargo, el mismo proporciona información sobre los saldos de caja y bancos, tal como se expone a continuación:

| <b>Estado de Situación del Tesoro al 30/06/2019</b> |                        |
|-----------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Concepto</b>                                     |                        |
| <b><u>1) Valores Activos</u></b>                    | <b>\$ 4.774.746,62</b> |
| Caja                                                | \$ 27.451,07           |
| Bancos                                              | \$ 4.734.157,04        |
| Cuentas a Cobrar                                    | -                      |
| Organismos descentralizados                         | -                      |
| Tesorería General Municipal                         | -                      |
| Otros                                               | \$ 13.138,51           |

|                                                   |                 |
|---------------------------------------------------|-----------------|
|                                                   |                 |
| <u>2) Valores Pasivos</u>                         | \$ 1.603.729,87 |
| Remuneraciones al Personal                        | -               |
| Aportes de Previsión Social                       | \$ 244.630,66   |
| Aportes para Obra Social                          | \$ 105.183,43   |
| Proveedores                                       | \$ 651.893,16   |
| Contratistas                                      | -               |
| PROMAS                                            | \$ 384.125,00   |
| Organismos Descentralizados y otros (UPCN - AFIP) | \$ 181.059,60   |
| Otros                                             | \$ 36.838,02    |
|                                                   |                 |
| <u>3) Diferencia (1-2)</u>                        | \$ 3.171.016,75 |

Fuente: Fs. 334.

**b) Arqueo de Fondos en Tesorería y Receptorías:**

El D.E.M. suministró un Parte Diario de Tesorería S/Nº, de fecha 30/06/2019.

Fuente: Fs. 152.

**c) Detalle de Cajas Habilitadas en el Municipio:**

El D.E.M. informa que, solo posee una caja habilitada en el edificio municipal en el Sector Contable sin detallar quien se encuentra a cargo.

Fuente: Fs. 152.

**d)** El D.E.M. no informo si existen Habilitados Cobradores.

Fuente: Fs. 152.

**e) Corte de Registros:** El D.E.M. suministró lo siguiente:

- Última Orden de Pago al 30/06/2019: O.P. N° 9914
- Último Recibo Oficial al 28/06/2019: N° 13202
- Último Registro Ingreso al 30/06/2019: Planilla de Recaudación del 19 al 28 de Junio de 2019.

Fuente: Fs. 152, 335, 340 y 341.

**f)** Última Transferencia recibida al 30/06/2019: El D.E.M. suministró detalle de las transferencias mensuales emitido por la Contaduría General de la Provincia.

Fuente: Fs. 153 y 343 a 347.

**g) Cuentas bancarias habilitadas a nombre del Municipio - Saldo al 30/06/2019 según Resumen Bancario:**

| Nº | Banco                  | Nº Cuenta          | Denominación                     | Saldo al 30/06/19 s/Res Bancario |              |
|----|------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
|    |                        |                    |                                  | Deudor                           | Acreedor     |
| 1  | Macro S.A.             | 3-100-0004000265-7 | Municipalidad de Gral. Ballivián |                                  | 2.502.791,87 |
| 2  | Macro S.A.             | 3-100-0940189601-4 | Fondo Federal Solidario          |                                  | 4.342,65     |
| 3  | Macro S.A.             | 3-100-0940614493-4 | Programas Sociales               |                                  | 68.219,74    |
| 4  | Macro S.A.             | 3-100-0941470756-7 | Plan Bicentenario                |                                  | 12.630,94    |
| 5  | Macro S.A.             | 3-105-0008007229-2 | Municipalidad de Gral. Ballivián |                                  | 238.058,57   |
| 6  | Banco Nación Argentina | 4532034132         | Municipalidad de Gral. Ballivián |                                  | 2.121.313,80 |

Fuente: Fs. 349 a 358.

**h) Conciliaciones bancarias:**

El D.E.M. no proporcionó conciliaciones de las cuentas bancarias mencionadas precedentemente, al 30/06/2019.

Fuente: Fs. 153.

**i) Libro Banco:**

| Nº | Banco      | Nº Cuenta          | Denominación                     | Ultimo Registro |       |
|----|------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|-------|
|    |            |                    |                                  | Fecha           | Folio |
| 1  | Macro S.A. | 3-100-0004000265-7 | Municipalidad de Gral. Ballivián | Junio 2019      | 82    |
| 2  | Macro S.A. | 3-100-0940189601-4 | Fondo Federal Solidario          | Junio 2019      | 28    |
| 3  | Macro S.A. | 3-100-0940614493-4 | Programas Sociales               | Junio 2019      | 39    |
| 4  | Macro S.A. | 3-100-0941470756-7 | Plan Bicentenario                | Junio 2019      | 32    |
| 5  | Macro S.A. | 3-105-             | Municipalidad de                 | Junio 2019      | 101   |

|   |                        |              |                                  |            |    |
|---|------------------------|--------------|----------------------------------|------------|----|
|   |                        | 0008007229-2 | Gral. Ballivián                  |            |    |
| 6 | Banco Nación Argentina | 4532034132   | Municipalidad de Gral. Ballivián | Junio 2017 | 22 |

Fuente: Fs. 359 a 369.

**j) Relevamiento de chequeras bancarias en uso al 30/06/2019:**

| Cuenta N°          | Chequera N° | Último cheque emitido |           |              | N° del primer cheque en blanco |
|--------------------|-------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------------------------|
|                    |             | N°                    | Importe   | Beneficiario |                                |
| 3-100-0004000265-7 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 3-100-0940189601-4 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 3-100-0940614493-4 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 3-100-0941470756-7 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 3-105-0008007229-2 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 4532034132         | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |

Fuente: Fs. 153.

**k) Relevamiento de chequeras de cheques diferidos en uso al 30/06/2019:**

| Cuenta N°          | Chequera N° | Último cheque emitido |           |              | N° del primer cheque en blanco |
|--------------------|-------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------------------------|
|                    |             | N°                    | Importe   | Beneficiario |                                |
| 3-100-0004000265-7 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 3-100-0940189601-4 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 3-100-0940614493-4 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 3-100-0941470756-7 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 3-105-0008007229-2 | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |
| 4532034132         | Sin datos   | Sin datos             | Sin datos | Sin datos    | Sin datos                      |

Fuente: Fs. 153.

### **A.1.3.- Cuenta General del Ejercicio y Registros Contables**

#### **a) Cuenta General del Ejercicio:**

El D.E.M. aportó una copia de la Cuenta General del Ejercicio 2018.

Fuente: Fs. 88 a 149.

#### **b) Corte de comprobantes y registros del sistema contable:**

El D.E.M. informa que la última Orden de Pago emitida es la N° 9914 por \$ 832,80.

Fuente: Fs. 153 y 341.

#### **c) Sistema contable:**

El D.E.M. declara, que el sistema informático de registros contables está a cargo de la firma Hulop SRL, y se carga la información contable en las oficinas de Salta a cargo del Contador del Municipio, el cual es empleado del mismo bajo el Legajo N° 156 (no se adjunta copia).

Fuente: Fs. 154.

### **A.1.4.- Situación Presupuestaria**

#### **a) Presupuestos Ejercicios 2018 y 2019:**

El D.E.M. puso a disposición de este Órgano de Control, copia de la Ordenanza N° 151/18, que aprueba el Presupuesto y Plan de Obras Públicas correspondiente al Ejercicio 2018, con copia de la Resolución N° 025/2018 de promulgación de la misma; y copia de la Ordenanza N° 167/19, que aprueba el Presupuesto y Plan de Obras Públicas correspondiente al Ejercicio 2019 con copia de la Resolución N° 012/2019 de promulgación de la misma.

Fuente: Fs. 32 a 87.

#### **b) Ejecuciones presupuestarias de Recursos y Gastos – Ejercicio 2018:**

El D.E.M. informó sobre los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y de Gastos correspondientes al ejercicio finalizado el 31/12/18.

Fuente: Fs. 24 a 30, 219 a 230.

#### **c) Ejecuciones presupuestarias de Recursos y Gastos -Periodo 01/01/2019 al 30/06/2019:**

El D.E.M. suministro el Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos por el período comprendido entre el 01/01/2019 y el 30/06/2019.

Fuente: Fs. 193 a 196.

### A.1.5.- Personal

#### a) Personal Planta Permanente y Contratada al 30/06/2019

- **Personal Permanente:** 34 agentes.
- **Funcionarios de Gobierno:** 2 agentes.
- **Personal Transitorio/Contratos de Obra:** 7 agentes.

Fuente: Fs. 379 y 380

### A.1.6.- Obras Públicas

La información sobre las Obras y Trabajos Públicos, presentada por el Municipio, es la siguiente:

#### Ejecución analítica de la Obras del Municipio – Ejercicio 2018

| N° Cta. | Descripción                        | Monto Total     | Avance Financiero | Avance Físico | Estado     | Fuente de Financiamiento          |
|---------|------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------|-----------------------------------|
| 26570   | Mejoras Iglesia                    | \$ 170.858,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26600   | Refacción de Escuelas              | \$ 21.025,00    | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26610   | Construcción Viviendas ayuda mutua | \$ 208.943,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales y Coop. Asist. |
| 26630   | Pavimento                          | \$ 153.990,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26650   | Obras Publicas varias              | \$ 37.987,00    | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26660   | Construcción núcleos húmedos       | \$ 149.141,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales y Coop. Asist. |
| 26870   | Cordón cuneta                      | \$ 213.552,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26912   | Ampliación alumbrado público       | \$ 240.013,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26929   | Mejoras CTC                        | \$ 19.992,00    | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26949   | Construcción adoquinado            | \$ 450.525,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos del Bicentenario           |
| 26968   | Mejora Camping Municipal           | \$ 318.034,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26969   | Fabrica de pan y pastas            | \$ 42.528,00    | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26970   | Ampliación Camping Municipal       | \$ 123.789,00   | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26971   | Plan 5 + 5 viviendas               | \$ 4.173.341,00 | 100%              | 100%          | Finalizado | Fondos Municipales e IPV          |

|       |                                          |                         |      |      |            |                                   |
|-------|------------------------------------------|-------------------------|------|------|------------|-----------------------------------|
| 26974 | Construcción Misión salón aborígen       | \$ 31.039,00            | 100% | 100% | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26976 | Construcción viviendas de madera         | \$ 406.500,00           | 100% | 100% | Finalizado | Fondos Municipales y Coop. Asist. |
| 26978 | Cordón cuneta Plan Bicentenario          | \$ 123.020,00           | 100% | 100% | Finalizado | Fondos del Bicentenario           |
| 26979 | Edificio Casa de la Cultura              | \$ 890.034,00           | 100% | 100% | Finalizado | Fondos del Bicentenario           |
| 26981 | Nuevo Pórtico de ingreso                 | \$ 1.315.360,00         | 100% | 100% | Finalizado | Fondos del Bicentenario           |
| 26983 | Planta compacta (cloaca)                 | \$ 5.547.519,00         | 97%  | 100% | Finalizado | Fondos Provinciales               |
| 26985 | Electricidad p/art pañol                 | \$ 46.892,00            | 100% | 100% | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26986 | Edificio Casa de Cultura                 | \$ 222.001,00           | 100% | 100% | Finalizado | Fondos Federal                    |
| 26990 | Construcción pozo somero                 | \$ 193.506,00           | 100% | 100% | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26991 | Cerramiento Casa de la Cultura           | \$ 181.031,00           | 100% | 100% | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26992 | Albergue: Restauración completa de techo | \$ 610.864,00           | 100% | 100% | Finalizado | Fondos Municipales                |
| 26993 | 10 núcleos húmedos                       | \$ 354.600,00           | 100% | 100% | Finalizado | Fondos Municipales e IPV          |
|       | <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 16.255.061,00</b> |      |      |            |                                   |

Fuente: Fs. 232.

- Plan Anual de Obras – Ejercicio 2019

|                                                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Trabajos Públicos Municipales Fondos Propios</b> | <b>6.650.000,00</b> |
| Salon Municipal                                     | 800.000,00          |
| Construcción Casillas                               | 600.000,00          |
| Construcción Viviendas                              | 600.000,00          |
| Construcción Pavimento                              | 600.000,00          |
| Ampliación instalaciones del Camping Municipal      | 600.000,00          |
| Construcción Núcleos Húmedos                        | 300.000,00          |
| Construcción Cordón Cuneta                          | 300.000,00          |
| Ampliación Alumbrado Publico                        | 1.100.000,00        |
| Tramo de Cloaca Conexiones                          | 600.000,00          |
| Cerramiento Casa de la Cultura                      | 800.000,00          |
| Ampliación Red de Agua                              | 350.000,00          |

Fuente: Fs. 385

- Ejecución Presupuestaria de Obras al 30/06/2019

| Imputación                             | Ejecución<br>Presupuestaria<br>al 30/06/2019 | Presupuesto<br>Original | Saldo No<br>Ejecutado  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>Trabajos Públicos</b>               | <b>\$ 7.065.824,21</b>                       | <b>\$ 11.708.216,86</b> | <b>\$ 4.642.392,65</b> |
| Ampliación Red de Agua                 | \$ 0,00                                      | \$ 350.000,00           | \$ 350.000,00          |
| Construcción Viviendas                 | \$ 0,00                                      | \$ 600.000,00           | \$ 600.000,00          |
| Mejoras calles principales             | \$ 469.788,18                                | \$ 469.788,18           | \$ 0,00                |
| Construcción Pavimento                 | \$ 0,00                                      | \$ 600.000,00           | \$ 600.000,00          |
| Construcción Núcleos Húmedos           | \$ 168.761,86                                | \$ 300.000,00           | \$ 131.238,14          |
| Construcción Red Cloacal               | \$ 455.393,59                                | \$ 980.969,00           | \$ 525.575,41          |
| Construcción Cordón Cuneta             | \$ 447.456,74                                | \$ 500.000,00           | \$ 52.543,26           |
| Convenio perforación pozo agua         | \$ 596.544,00                                | \$ 596.544,00           | \$ 0,00                |
| Ampliación Alumbrado Publico           | \$ 588.300,00                                | \$ 1.100.000,00         | \$ 511.700,00          |
| Construcción Vertederos                | \$ 325.840,00                                | \$ 325.840,00           | \$ 0,00                |
| Ampliación instalaciones Camping Muni. | \$ 0,00                                      | \$ 600.000,00           | \$ 600.000,00          |
| Construcción Viviendas de Madera       | \$ 268.665,62                                | \$ 600.000,00           | \$ 331.334,38          |
| Construcción Salón Municipal           | \$ 0,00                                      | \$ 800.000,00           | \$ 800.000,00          |
| Obra iluminación Led                   | \$ 1.585.075,68                              | \$ 1.585.075,68         | \$ 0,00                |
| Cerramiento Casa de la Cultura         | \$ 659.998,54                                | \$ 800.000,00           | \$ 140.001,46          |
| Paseo Misión La Paz                    | \$ 1.500.000,00                              | \$ 1.500.000,00         | \$ 0,00                |

Fuente: Fs. 387.

#### **A.1.7.- Planes Sociales**

##### **a) Descentralización Provincial de Planes Sociales**

El D.E.M. no informó sobre los programas sociales vigentes al 30/06/2019:

##### **b) Programa Municipal de Asistencia Solidaria**

EL D.E.M. proporcionó una copia del listado de los beneficiarios del “Programa Municipal de Asistencia Solidaria” al 30/06/19, que promueve el mejoramiento de la posibilidad de empleabilidad de los beneficiarios del Programa, a través de una ayuda económica.

Fuente: Fs. 382 y 383.

#### **A.1.8.- Créditos**

##### **a) Padrón de contribuyentes:**

El D.E.M. remitió a este Órgano de Control, los padrones de contribuyentes correspondientes al Impuesto Automotor e Impuesto Inmobiliario.

La información requerida, fue remitida por el DEM, en soporte informático.

Fuente: Fs. 393 a 402.

#### **A.1.9.- Compromisos de pago y deudas**

##### **Informe de Deuda al 30/06/2019:**

| <b>Detalle</b>             | <b>Deuda al 30/06/19 en pesos</b> |
|----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Deuda Flotante</b>      | <b>1.603.729,87</b>               |
| Proveedores y contratistas | 651.893,16                        |
| Organismos descentralizado | 530.873,69                        |
| Otros (PROMAS)             | 420.963,02                        |

Fuente: Fs. 372 y 374.

##### **Informe de Deuda referido al 31/12/2018:**

| <b>Prestamista</b>          | <b>Deuda al 31/12/18 en pesos</b> |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Deuda Flotante</b>       | <b>1.033.184,00</b>               |
| Personal                    | 173.911,00                        |
| Proveedores y contratistas  | 559.816,00                        |
| Transferencias              | 0,00                              |
| Organismos descentralizados | 271.675,00                        |
| Otros                       | 27.782,00                         |

Fuente: Fs. 98.

#### **a) Deudas con Proveedores de Bienes y Servicios.**

La información requerida, fue remitida por el DEM, informando una deuda con proveedores al 30/06/2019, que asciende a la suma de \$ 651.893,16 (pesos seiscientos cincuenta y un mil ochocientos noventa y tres con 16/100) y adjunta detalle de la composición del saldo.

Fuente: Fs. 374.

**b) Otras Deudas:**

| <b>Detalle</b>      | <b>Al 30/06/2019</b> | <b>Monto Total</b> | <b>Fuente</b> |
|---------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| UPCN                | al 06/2019           | \$ 177.405,84      | Fs. 374       |
| ANSES               | al 06/2019           | \$ 244.630,66      | Fs. 374       |
| AFIP                | al 06/2019           | \$ 3.653,76        | Fs. 374       |
| IPS                 | al 06/2019           | \$ 105.183,43      | Fs. 374       |
| Embargos y Cesiones | al 06/2019           | \$ 36.838,02       | Fs. 374       |
| PROMAS              | al 06/2019           | \$ 384.125,00      | Fs. 374       |

**Número e importe de la última Orden de Pago emitida:** OP N° 00009914 de fecha 30/06/19, por la suma de Pesos ochocientos treinta y dos con 80/100 (\$832,80), sin detallar al beneficiario, en concepto de Productos Químicos y Medicinales.-

Fuente: Fs. 341.

**A1.10.- Situación de los bienes**

El D.E.M. proporcionó la siguiente información:

- Inventario de Bienes muebles e inmuebles sin valorizar al 31/12/2018. Fuente: Fs. 100 a 106.
- Alta de Inventario valorizado al 30/06/2019. Fuente: Fs. a 376.
- Detalle del Parque Automotor con altas y bajas al 31/12/2018. Fuente: Fs. 377.

**A.1.11.- Situación de los juicios**

La Municipalidad de Gral. Ballivián informo que al 30/06/2019, no existen juicios ni como actores ni como demandados.

Fuente: Fs. 154.

**A.2.- Información suministrada por la Cooperadora Asistencial del Municipio de General Ballivián.**

**a) Designación de autoridades al 30/06/2019:**

| <b>Cargo</b> | <b>Nombre y Apellido</b> | <b>Instrumento legal de designación</b> | <b>Fecha de designación en el cargo</b> |
|--------------|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Presidente   | Samuel Gerardo Córdoba   | Acta N° 10/16 – Resol. 02/16            | 19/01/2016                              |
| Secretario   | Oscar Alberto Alegre     | Acta N° 10/16 – Resol. 02/16            | 19/01/2016                              |

|          |                               |                                 |            |
|----------|-------------------------------|---------------------------------|------------|
| Tesorero | Mary Lucrecia Garay           | Acta N° 10/16 -<br>Resol. 02/16 | 19/01/2016 |
| Vocal 1  | Luis Oscar Córdoba            | Acta N° 10/16 –<br>Resol. 02/16 | 19/01/2016 |
| Vocal 2  | Yanela de los Ángeles Coronel | Acta N° 10/16 –<br>Resol. 02/16 | 19/01/2016 |
| Vocal 3  | Ramona Rocca                  | Acta N° 10/16 –<br>Resol. 02/16 | 19/01/2016 |
| Vocal 4  | Alba Dorina Molina            | Acta N° 10/16 –<br>Resol. 02/16 | 19/01/2016 |
| Vocal 5  | Blanca Beatriz Ruiz           | Acta N° 10/16 –<br>Resol. 02/16 | 19/01/2016 |

Fuente: Fs. 408 a 411.

**b) Corte en el libro de Actas de Comisión Directiva:**

Último folio utilizada: N° 47.

Última acta emitida al 30/06/2019: N° 16/19.

Fuente: Fs. 404 a 406.

**c) Cuentas bancarias habilitadas a nombre de la Cooperadora Asistencial - Saldo según Banco:**

| N° | Banco      | N° Cuenta          | Denominación           | Saldo al 30/06/2019<br>s/Resumen Bancario |              |
|----|------------|--------------------|------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|    |            |                    |                        | Deudor                                    | Acreedor     |
| 1  | Macro S.A. | 3-105-0007500096-9 | Cooperadora Asistencia |                                           | \$ 18.131,58 |

Fuente: Fs. 396 a 398.

**d) Conciliaciones bancarias:**

La Cooperadora Asistencial del Municipio de General Ballivián proporcionó la siguiente información:

| Último resumen de Cuenta                | Fecha      | Saldo al 30/06/2019 |              |
|-----------------------------------------|------------|---------------------|--------------|
|                                         |            | Deudor              | Acreedor     |
| Banco Macro N° 3-105-00007500096-9      | 30/06/2019 |                     | \$ 18.131,58 |
| Última Conciliación (Cheque no cobrado) | 30/06/2019 | \$ 16.156,82        | \$ 1.974,76  |

Fuente: Fs. 404.

**f) Listado de Deudas y/o Compromisos al 30/06/2019:**

La Cooperadora del Municipio de General Ballivián informa que no posee deuda al 30/06/19.

N° de la última Orden de Pago: OP N° 00000337 (se adjunta copia).

Fuente: Fs. 404 y 415.

**g) Rendiciones de cuentas pendientes al 30/06/2019**

Según informe de Cooperadora Asistencial, la última rendición presentada en la Auditoría General de la Provincia de Salta, corresponde a:

Fecha y período: 04/10/2019, presentación Junio de 2019.

Fuente: Fs. 407 y 413 a 414.

**i) Arqueo de Fondos y Valores al 30/06/2019**

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| Efectivo.....                      | \$ 0,00             |
| Cheques.....                       | \$ 16.156,82        |
| Saldo sumas iguales Saldo a rendir | \$ 1.974,76         |
| Total.....                         | \$ 18.131,58        |
| Saldo Según Registro Bancario....  | <u>\$ 18.131,58</u> |
| Diferencia.....                    | \$ 0,00             |

Fuente: Fs. 404.

**A. 3.- Información no suministrada por los Entes Relevados**

El D.E.M. no proporcionó lo siguiente:

1. El instrumento legal de designación del Secretario de Gobierno Sr. Oscar Alberto Alegre.
2. Copia del Digesto Municipal (Fuente: El D.E.M. manifestó la existencia del mismo en Fs. 151).
3. Conciliaciones al 30/06/19, correspondientes a las Cuentas Corrientes Bancarias del Municipio.
4. Información referida a los cheques/chequeras sin utilizar al 30/06/2019, ni el detalle de las que se encontraban en uso.
5. Las resoluciones que modifiquen el Presupuesto 2019.
6. Con respecto al Programa Municipal de Asistencia Solidaria, el monto ejecutado al 30/06/2019.
7. Convenios con Grandes Contribuyentes sobre la determinación de pagos de tributos vigentes.
8. Contratos de concesiones y arrendamientos vigentes.

La Cooperadora Asistencial no aportó el Inventario valorizado de Bienes muebles e Inmuebles al 30/06/19.

## **B. INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR TERCEROS**

### **a) Información Provista por Contaduría General de la Provincia (valores devengados)**

- Período 01/01/2019 al 30/06/2019**

| Mes    | Copart. Nac. Ley 7.930 | Copart. Nacional | Copart. Provincial | 20% Soja FFS Dto 1368/09 | Control y Prev. Dengue | Asignación 50% FFS | A.T.N.       |
|--------|------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|--------------|
| ene-19 | 451.353,96             | 1.774.282,47     | 947.665,21         |                          | 17.100,00              |                    |              |
| feb-19 | 407.098,40             | 1.564.167,49     | 972.701,33         |                          |                        |                    |              |
| mar-19 | 402.330,79             | 1.605.657,65     | 949.290,79         |                          |                        |                    |              |
| abr-19 | 420.508,89             | 1.662.681,65     | 1.100.525,18       |                          |                        |                    |              |
| may-19 | 627.342,82             | 2.422.209,10     | 1.128.378,86       | 1.272.268,56             | 18.088,00              |                    | 1.500.000,00 |
| jun-19 | 607.869,96             | 2.407.085,28     | 1.224.539,08       |                          |                        | 312.807,12         |              |

- Descentralización Operativa de Políticas Sociales – Aportes a Gobiernos Municipales al 31/10/2019 se detalla a continuación**

| Enero      | Febrero    | Marzo      | Abril      | Mayo         | Junio      | Julio        | Agosto     | Septiem.   | Octubre    | TOTAL        |
|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 373.717,08 | 383.779,08 | 383.819,08 | 443.949,08 | 1.891.129,08 | 392.329,08 | 1.892.709,08 | 394.739,08 | 420.959,08 | 470.269,08 | 7.047.398,80 |

- Período 01/01/2018 al 31/12/2018**

| MES            | COPARTICIPACION NACIONAL LEY N° 7.930 | COPARTICIPACIÓN NACIONAL LEY N° 5082 | COPARTICIPACIÓN PROVINCIAL LEY N° 5082 |
|----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| ene-18         | 238.353,24                            | 1.307.104,15                         | 665.884,61                             |
| feb-18         | 216.599,12                            | 1.207.287,67                         | 706.379,35                             |
| mar-18         | 229.343,37                            | 1.226.717,88                         | 732.948,17                             |
| abr-18         | 216.004,40                            | 1.182.507,50                         | 817.767,76                             |
| may-18         | 291.661,92                            | 1.524.605,91                         | 814.924,90                             |
| jun-18         | 327.231,24                            | 1.741.037,24                         | 894.909,44                             |
| jul-18         | 263.441,21                            | 1.415.134,37                         | 976.585,37                             |
| ago-18         | 292.659,44                            | 1.579.245,34                         | 1.006.177,45                           |
| sep-18         | 280.307,27                            | 1.607.355,05                         | 1.063.505,28                           |
| oct-18         | 306.567,60                            | 1.732.933,54                         | 1.003.684,92                           |
| nov-18         | 283.486,16                            | 1.596.408,50                         | 1.051.012,00                           |
| dic-18         | 298.488,72                            | 1.641.827,18                         | 1.192.556,19                           |
| <b>Totales</b> | <b>3.244.143,69</b>                   | <b>17.762.164,33</b>                 | <b>10.926.335,44</b>                   |

• **Período 01/01/2018 al 31/12/2018 – Conceptos Varios**

| Detalle | Plan Bicentenario Asig. Ley N° 7.931 | Fondo Comp. Munic. Ley N° 7.118 | Regalías de Gas Ley N° 6.438 | Regalías de Petróleo Ley N° 6.438 | Regalías Mineras | Plan Bicentenario | Prog. Asistencia Financiera | Asig. 20% Fondo FFS | Asig. 30% FFS |
|---------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|
| Total   | 1.072.887,51                         |                                 | 2.314.880,99                 | 480.368,32                        |                  | 3.407.307,24      | 488.661,52                  | 651.212,92          | 1.299.704,60  |

**b) Información provista por Tesorería General de la Provincia**

| Mes          | Ley N° 7.930        | Coop. Nacional       | Regalías Petróleo | Regalías Gas        | Fondo Comp.      | Coop. Provincial     | Feria Pequeños Prod. y Arte |
|--------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------------|----------------------|-----------------------------|
| ene-18       | 131.798,27          | 1.351.052,72         | 28.538,53         | 134.469,54          | 0,00             | 678.534,36           | 0,00                        |
| feb-18       | 238.353,24          | 967.863,10           | 33.313,18         | 211.864,02          | 50.000,00        | 662.884,61           | 0,00                        |
| mar-18       | 216.599,12          | 976.862,88           | 37.459,72         | 225.519,45          | 0,00             | 703.379,35           | 0,00                        |
| abr-18       | 229.343,37          | 988.028,63           | 33.386,76         | 146.401,11          | 0,00             | 729.948,17           | 0,00                        |
| may-18       | 216.004,40          | 943.308,40           | 35.416,22         | 155.588,59          | 0,00             | 814.767,76           | 0,00                        |
| jun-18       | 291.661,92          | 1.285.406,81         | 40.048,38         | 160.572,05          | 0,00             | 811.924,90           | 0,00                        |
| jul-18       | 327.231,24          | 1.486.265,40         | 54.718,44         | 234.483,64          | 0,00             | 891.909,44           | 0,00                        |
| ago-18       | 263.441,21          | 1.041.612,24         | 40.276,53         | 213.598,85          | 0,00             | 973.585,37           | 0,00                        |
| sep-18       | 292.659,44          | 1.316.005,97         | 28.927,92         | 157.703,50          | 0,00             | 1.001.177,45         | 27.000,00                   |
| oct-18       | 280.307,27          | 1.342.566,17         | 43.466,26         | 197.549,24          | 0,00             | 1.058.505,28         | 0,00                        |
| nov-18       | 306.567,60          | 1.453.416,31         | 41.410,08         | 206.341,83          | 0,00             | 998.684,92           | 0,00                        |
| dic-18       | 283.486,16          | 1.316.891,27         | 37.565,92         | 146.971,98          | 0,00             | 1.046.012,00         | 0,00                        |
| <b>TOTAL</b> | <b>3.077.453,24</b> | <b>14.469.279,90</b> | <b>416.962,02</b> | <b>2.191.063,80</b> | <b>50.000,00</b> | <b>10.371.313,61</b> | <b>27.000,00</b>            |

| Mes          | Prog. Asist. Finan. | Programa Alimentar | Dengue            | Adic. Soja 30%    | Adic. Soja 20%    | Asist Crit (Coop) | Asist Crit (Prov) | Pan Casero        |
|--------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ene-18       | 0,00                | 0,00               | 10.961,07         | 180.632,07        | 128.000,00        | 50.153,83         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| feb-18       | 0,00                | 0,00               | 0,00              | 0,00              | 128.000,00        | 50.153,83         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| mar-18       | 0,00                | 0,00               | 10.961,07         | 0,00              | 128.000,00        | 50.153,83         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| abr-18       | 0,00                | 0,00               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 69.563,33         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| may-18       | 0,00                | 0,00               | 42.750,00         | 0,00              | 0,00              | 69.563,33         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| jun-18       | 0,00                | 0,00               | 14.250,00         | 0,00              | 0,00              | 69.563,33         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| jul-18       | 0,00                | 0,00               | 14.250,00         | 170.261,93        | 251.212,90        | 69.563,33         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| ago-18       | 0,00                | 0,00               | 14.250,00         | 0,00              | 0,00              | 69.563,33         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| sep-18       | 0,00                | 0,00               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 69.563,33         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| oct-18       | 0,00                | 0,00               | 14.250,00         | 0,00              | 66.666,67         | 69.563,33         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| nov-18       | 0,00                | 250.000,00         | 0,00              | 0,00              | 66.666,67         | 69.563,33         | 52.552,42         | 10.632,00         |
| dic-18       | 244.330,76          | 250.000,00         | 28.500,00         | 0,00              | 66.666,67         | 69.563,33         | 52.552,42         | 15.948,00         |
| <b>TOTAL</b> | <b>244.330,76</b>   | <b>500.000,00</b>  | <b>150.172,14</b> | <b>350.984,00</b> | <b>835.212,91</b> | <b>776.531,46</b> | <b>630.629,04</b> | <b>132.900,00</b> |

| Mes          | CPO –<br>Planta liq.<br>Cloacales | CAP –<br>Adquisición<br>Camión | CFO -<br>Casillas | Descacharrado    | No<br>Prod.<br>Gas | Prog.<br>Asist.<br>Financ. | Sist.<br>Alternativo | CDI               |
|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|
| ene-18       | 0                                 | 0                              | 0                 | 9.311,27         | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| feb-18       | 0                                 | 0                              | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| mar-18       | 1.711.536,19                      | 0                              | 0                 | 18.622,54        | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| abr-18       | 0                                 | 0                              | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| may-18       | 671.165,03                        | 0                              | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| jun-18       | 32.888,86                         | 0                              | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| jul-18       | 0                                 | 0                              | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| ago-18       | 1.092.506,87                      | 0                              | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| sep-18       | 177.279,48                        | 0                              | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| oct-18       | 423.015,13                        | 416.666,67                     | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| nov-18       | 0                                 | 416.666,67                     | 0                 | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| dic-18       | 0                                 | 416.666,67                     | 190.000,00        | 0                | 0                  | 0                          | 0                    | 19.212,50         |
| <b>TOTAL</b> | <b>4.108.391,56</b>               | <b>1.250.000,01</b>            | <b>190.000,00</b> | <b>27.933,81</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>             | <b>230.550,00</b> |

**c) Información provista por Secretaría de Asuntos Municipales**

| Fecha<br>Suscrip | Objeto del Convenio                                                                                                                          | Monto de<br>la Obra | Número de<br>Expediente | Importe | Fecha<br>Pago |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------|---------------|
| 25/01/2018       | Plan Anual de manejo integrado estacional para el control del mosquito vector del Dengue, fiebre Chikungunya, fiebre Zika y fiebre amarilla. | \$ 210.984,00       | 321-257216/2017         | *       | *             |

**d) Información provista por Secretaría de Obras Públicas**

| Obra                                                                                            | Imp. Contrato   | Expediente           | Contratista                  | Certif.          | Fecha<br>Medición | Imp. Bruto    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Pórtico de Ingreso en el Municipio de General Ballivián - Dpto. San Martín - Provincia de Salta | \$1.064.462,34  | 180133/2017<br>(125) | Munic. de<br>Gral. Ballivián | Par. Ob.<br>Nº 3 | 30/04/2018        | \$ 345.854,13 |
| Pórtico de Ingreso en el Municipio de General Ballivián - Dpto. San Martín - Provincia de Salta | \$1.064.462,34  | 180133/2017<br>(125) | Munic. de<br>Gral. Ballivián | Par. Ob.<br>Nº 4 | 31/05/2018        | \$ 153.740,76 |
| Pórtico de Ingreso en el Municipio de General Ballivián - Dpto. San Martín - Provincia de Salta | \$1.064.462,34  | 180133/2017<br>(125) | Munic. de<br>Gral. Ballivián | Par. Ob.<br>Nº 5 | 29/06/2018        | \$ 122.432,08 |
| Pórtico de Ingreso en el Municipio de General Ballivián - Dpto. San Martín - Provincia de Salta | \$1.064.462,34  | 180133/2017<br>(125) | Munic. de<br>Gral. Ballivián | Final Nº<br>6    | 27/07/2018        | \$ 442.435,36 |
| Edificio Casa de la Cultura - Ballivián - Departamento San Martín - Provincia de Salta          | \$ 2.045.778,44 | 209489/2016<br>(125) | Munic. de<br>Gral. Ballivián | Final Nº<br>20   | 27/07/2018        | \$ 468.234,12 |

**e) Información provista por el Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo Comunitario**

| Cuenta                      | Fecha      | OP       | Mes | Transferido         | Rendido           | Saldo               |
|-----------------------------|------------|----------|-----|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Asistencia Critica</b>   | 14/02/2018 | 18002530 | 1   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 14/02/2018 | 18002415 | 1   | 50.153,83           | 0,00              | 50.153,83           |
|                             | 08/03/2018 | 18006406 | 2   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 08/03/2018 | 18006547 | 2   | 50.153,83           | 0,00              | 50.153,83           |
|                             | 10/04/2018 | 18022195 | 3   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 10/04/2018 | 18016102 | 3   | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 10/05/2018 | 18031911 | 4   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 10/05/2018 | 18031690 | 4   | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 08/06/2018 | 18051251 | 5   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 08/06/2018 | 18051543 | 5   | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 11/07/2018 | 18070500 | 6   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 11/07/2018 | 18070565 | 6   | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 08/08/2018 | 18084685 | 7   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 08/08/2018 | 18084392 | 7   | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 07/09/2018 | 18102424 | 8   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 07/09/2018 | 18102605 | 8   | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 10/10/2018 | 18117879 | 9   | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 10/10/2018 | 18118229 | 9   | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 12/11/2018 | 18136750 | 10  | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 12/11/2018 | 18137144 | 10  | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 12/12/2018 | 18156565 | 11  | 52.552,42           | 0,00              | 52.552,42           |
|                             | 12/12/2018 | 18156647 | 11  | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
|                             | 10/01/2019 | 18171582 | 12  | 52.552,38           | 0,00              | 52.552,38           |
|                             | 10/01/2019 | 18171413 | 12  | 69.563,33           | 0,00              | 69.563,33           |
| <b>Total Asist. Critica</b> |            |          |     | <b>1.426.569,96</b> | <b>0,00</b>       | <b>1.426.569,96</b> |
| <b>Pan Casero</b>           | 14/02/2018 | 18002806 | 1   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 08/03/2018 | 18006256 | 2   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 10/04/2018 | 18015461 | 3   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 10/05/2018 | 18032209 | 4   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 08/06/2018 | 18051745 | 5   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 11/07/2018 | 18070635 | 6   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 08/08/2018 | 18084841 | 7   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 07/09/2018 | 18102414 | 8   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 10/10/2018 | 18118768 | 9   | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 12/11/2018 | 18137369 | 10  | 10.632,00           | 10.632,00         | 0,00                |
|                             | 12/12/2018 | 18156416 | 11  | 15.948,00           | 15.948,00         | 0,00                |
|                             | 10/01/2019 | 18171261 | 12  | 15.949,00           | 0,00              | 15.949,00           |
| <b>Total Pan Casero</b>     |            |          |     | <b>138.217,00</b>   | <b>122.268,00</b> | <b>15.949,00</b>    |

**f) Transferencias de Fondos a la Cooperadora Asistencial**

En base a la información proporcionada por el Sector Cooperadoras Asistenciales de la Auditoría General de la Provincia, se consignan a continuación los fondos transferidos a la

Cooperadora Asistencial de General Ballivián, durante el Ejercicio 2018 y el período comprendido entre Enero de 2019 a Junio de 2019, indicando los valores pendientes de rendición por ante este Órgano de Control:

| <b>Ejercicio 2018</b> | <b>Transferido 1° Quincena</b> | <b>Transferido 2° Quincena</b> | <b>Estado al 27/05/2020</b> |
|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Enero                 | 101.040,94                     | 49.504,40                      | Sin Rendir                  |
| Febrero               | 63.882,57                      | 40.934,30                      | Rendido                     |
| Marzo                 | 102.593,25                     | 15.260,94                      |                             |
| Abril                 | 38.282,03                      | 17.319,97                      |                             |
| Mayo                  | 41.696,09                      | 74.218,98                      |                             |
| Junio                 | 90.065,34                      | 2.323,64                       |                             |
| Julio                 | 76.619,61                      | 69.500,84                      |                             |
| Agosto                | 64.851,71                      | 33.691,18                      |                             |
| Septiembre            | 42.188,03                      | 58.163,31                      |                             |
| Octubre               | 32.088,44                      | 76.241,82                      |                             |
| Noviembre             | 78.204,51                      | 52.479,85                      |                             |
| Diciembre             | 60.640,62                      | 58.848,94                      |                             |
| <b>Total</b>          | <b>792.153,14</b>              | <b>548.434,17</b>              |                             |

| <b>Ejercicio 2019</b> | <b>Transferido 1° Quincena</b> | <b>Transferido 2° Quincena</b> | <b>Estado al 27/05/2020</b> |
|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Enero                 | 135.904,20                     | 47.125,46                      | Rendido                     |
| Febrero               | 98.092,37                      | 26.228,90                      | Rendido                     |
| Marzo                 | 79.699,97                      | 74.066,82                      | Rendido                     |
| Abril                 | 93.753,18                      | 22.752,06                      | Rendido                     |
| Mayo                  | 131.158,00                     | 30.165,86                      | Sin Rendir                  |
| Junio                 | 39.826,34                      | 86.711,32                      | Rendido                     |
| <b>Total</b>          | <b>578.434,06</b>              | <b>287.050,42</b>              |                             |

#### **g) Información Provista por los Juzgados de la Provincia de Salta**

Dicha información fue requerida formalmente por la AGPS a los actores responsables de las mesas distribuidoras de expedientes judiciales, pertenecientes al Poder Judicial de la Provincia de Salta, lo cual arroja lo siguiente:

No se recibió información a la fecha

#### **h) Información obtenida de la página oficial de la Dirección General de Inmuebles**

A continuación, se detallan los inmuebles de propiedad de la Municipalidad de General Ballivián:

| <b>Dpto</b> | <b>Catastro</b> | <b>Cond.</b> | <b>Loc.</b> | <b>Sec.</b> | <b>Man.</b> | <b>Let.</b> | <b>Par.</b> | <b>V/Fiscal</b> |
|-------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| 23          | 20215           | 1            | 61          | A           | 2           |             | 1           | 1.599,34        |
| 23          | 20220           | 1            | 61          | A           | 4           |             | 5           | 176,63          |
| 23          | 20222           | 1            | 61          | A           | 4           |             | 7           | 155,19          |
| 23          | 20227           | 1            | 61          | A           | 4           |             | 12          | 147,31          |
| 23          | 20228           | 1            | 61          | A           | 4           |             | 13          | 147,31          |
| 23          | 20234           | 1            | 61          | A           | 11          |             | 1           | 237,96          |
| 23          | 20245           | 1            | 61          | A           | 12          |             | 2           | 419,57          |
| 23          | 20246           | 1            | 61          | A           | 12          |             | 3           | 523,90          |
| 23          | 20247           | 1            | 61          | A           | 13          |             | 1           | 2.086,90        |
| 23          | 20249           | 1            | 61          | A           | 18          |             | 1           | 237,96          |
| 23          | 20253           | 1            | 61          | A           | 18          |             | 5           | 176,63          |
| 23          | 20254           | 1            | 61          | A           | 18          |             | 6           | 155,19          |
| 23          | 20262           | 1            | 61          | A           | 18          |             | 14          | 155,19          |
| 23          | 20263           | 1            | 61          | A           | 18          |             | 15          | 155,19          |
| 23          | 20264           | 1            | 61          | A           | 18          |             | 16          | 155,19          |
| 23          | 20271           | 1            | 61          | A           | 25          |             | 5           | 176,63          |
| 23          | 20278           | 1            | 61          | A           | 25          |             | 12          | 237,96          |
| 23          | 20279           | 1            | 61          | A           | 25          |             | 13          | 5.468,49        |
| 23          | 20280           | 1            | 61          | A           | 25          |             | 14          | 155,19          |
| 23          | 20292           | 1            | 61          | A           | 26          | A           | 8           | 111,35          |
| 23          | 20301           | 1            | 61          | A           | 26          | B           | 1           | 174,25          |
| 23          | 20307           | 1            | 61          | A           | 26          | B           | 7           | 124,64          |
| 23          | 20308           | 1            | 61          | A           | 26          | B           | 8           | 124,64          |
| 23          | 20318           | 1            | 61          | A           | 32          |             | 1           | 237,96          |
| 23          | 20320           | 1            | 61          | A           | 32          |             | 3           | 124,24          |
| 23          | 20325           | 1            | 61          | A           | 32          |             | 8           | 176,63          |
| 23          | 20327           | 1            | 61          | A           | 32          |             | 10          | 124,24          |
| 23          | 20335           | 1            | 61          | A           | 32          |             | 18          | 155,19          |
| 23          | 20336           | 1            | 61          | A           | 37          |             | 1           | 1.118,37        |
| 23          | 20337           | 1            | 61          | A           | 38          | A           | 1           | 174,93          |
| 23          | 20340           | 1            | 61          | A           | 38          | A           | 4           | 179,00          |
| 23          | 20352           | 1            | 61          | A           | 38          | B           | 4           | 174,98          |
| 23          | 20359           | 1            | 61          | A           | 38          | B           | 11          | 113,09          |

|    |       |   |    |   |     |  |   |          |
|----|-------|---|----|---|-----|--|---|----------|
| 23 | 20361 | 1 | 61 | A | FRA |  | 1 | 1.169,41 |
| 23 | 20369 | 1 | 61 | B | 2   |  | 1 | 281,29   |
| 23 | 20371 | 1 | 61 | B | 2   |  | 3 | 190,96   |
| 23 | 20377 | 1 | 61 | B | 3   |  | 2 | 190,96   |
| 23 | 20378 | 1 | 61 | B | 3   |  | 3 | 190,96   |
| 23 | 20380 | 1 | 61 | B | 3   |  | 5 | 190,96   |
| 23 | 20381 | 1 | 61 | B | 3   |  | 6 | 190,96   |
| 23 | 20382 | 1 | 61 | B | 3   |  | 7 | 281,28   |
| 23 | 20386 | 1 | 61 | B | 4   |  | 4 | 216,13   |
| 23 | 20387 | 1 | 61 | B | 4   |  | 5 | 281,62   |
| 23 | 20390 | 1 | 61 | B | 5   |  | 3 | 190,96   |
| 23 | 20395 | 1 | 61 | B | 5   |  | 8 | 271,83   |
| 23 | 20402 | 1 | 61 | B | 6   |  | 7 | 190,96   |
| 23 | 20405 | 1 | 61 | B | 7   |  | 2 | 190,96   |
| 23 | 20410 | 1 | 61 | B | 7   |  | 7 | 190,96   |
| 23 | 20417 | 1 | 61 | B | 8   |  | 6 | 190,96   |
| 23 | 20419 | 1 | 61 | B | 8   |  | 8 | 271,83   |
| 23 | 27975 | 1 | 61 | A | 12  |  | 1 | 247,10   |
| 23 | 27976 | 1 | 61 | A | 12  |  | 1 | 370,65   |
| 23 | 27977 | 1 | 61 | A | 17  |  | 1 | 1.583,07 |
| 23 | 30193 | 1 | 61 | A | 11  |  | 7 | 6.372,11 |
| 23 | 30196 | 1 | 61 | A | 11  |  | 7 | 496,09   |

**4.- FECHA EN QUE CONCLUYÓ EL RELEVAMIENTO:** A los 27 días del mes de Mayo de 2020

**5.- FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME DE RELEVAMIENTO:** En la ciudad de Salta a los 06 días del mes de Agosto del año 2020.

Cra. M. Segura

SALTA, 23 de Octubre d e2020

**RESOLUCIÓN CONJUNTA N° 122**

**AUDITORÍA GENERAL DE LA PROVINCIA**

**VISTO** lo tramitado en el Expediente N° 242-7345/19 de la Auditoría General de la Provincia, Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal - Municipalidad y Cooperadora Asistencial de General Ballivian , Período relevado: Año 2018 y período comprendido entre el 01/01/19 al 30/06/19,y

**CONSIDERANDO**

Que el artículo 169 de la Constitución Provincial pone a cargo de la Auditoría General de la Provincia el control externo posterior de la hacienda pública provincial y municipal, cualquiera fuera su modalidad de organización;

Que por Resolución A.G.P.S. N° 16/15 se fija el Procedimiento de Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal de aquellos municipios que cambian de autoridad en el Departamento Ejecutivo Municipal;

Que la mencionada normativa tiene por finalidad brindar información para que tanto las autoridades municipales salientes como las que resultaron electas, lleven a cabo una transferencia ordenada y transparente de la gestión municipal;

Que en ese marco, en cumplimiento del mandato constitucional, lo concordantemente dispuesta por la Ley N° 7.103 y de acuerdo a la normativa institucional vigente, se ha efectuado el Procedimiento de Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal, en la Municipalidad de General Ballivian y en la Cooperadora Asistencial de ese Municipio - Período relevado: Año 2018 y período comprendido entre el 01/01/19 al 30/06/19;

Que por Resolución A.G.P.S. N° 36/19 se aprobó el Programa de Acción Anual de Auditoría y Control de la Auditoría General de la Provincia, Año 2019, encontrándose la presente bajo el Código de Proyecto: III-26-19-11;

Que con fecha 06 de agosto de 2.020 el Área de Control N° III emitió Informe de Relevamiento para la Transición Institucional Municipal de la Municipalidad y Cooperadora Asistencial de General Ballivian;

## **RESOLUCIÓN CONJUNTA N° 122**

Que el Informe ha sido emitido de acuerdo al objeto estipulado, con los alcances y limitaciones que allí constan;

Que se remitieron las presentes actuaciones a consideración del Sr. Auditor General Presidente;

Que en virtud de lo expuesto, corresponde dictar el instrumento de aprobación del Informe de Relevamiento para la Transición Institucional Municipal de la Municipalidad y Cooperadora Asistencial de General Ballivian, de acuerdo con lo establecido por la Ley N° 7.103 y por la Resolución N° 10/11 de la A.G.P.S.;

Por ello,

### ***EL AUDITOR GENERAL PRESIDENTE Y EL AUDITOR GENERAL DEL ÁREA DE CONTROL N° III DE LA AUDITORÍA GENERAL DE LA PROVINCIA***

#### **RESUELVEN:**

**ARTÍCULO 1°.- APROBAR** el Informe de Relevamiento para la Transición Institucional Municipal de la Municipalidad y Cooperadora Asistencial de la Municipalidad de General Ballivian- Período relevado: Año 2018 y período comprendido entre el 01/01/19 al 30/06/19, obrante de fs. 418 a 444 del Expediente N° 242-7345/19.

**ARTÍCULO 2°.- NOTIFICAR** a través del Área respectiva, el Informe de Relevamiento para la Transición Institucional Municipal y la presente Resolución Conjunta, de conformidad con lo establecido por la Resolución A.G.P.S. N° 10/11.

**ARTÍCULO 3°.-** Regístrese, comuníquese, publíquese, cumplido, archívese.

**Dr. G. Ferraris – Cr. R. Muratore**