

INFORME DE RELEVAMIENTO

AUDITOR GENERAL PRESIDENTE:

DR. GUSTAVO FERRARIS

AUDITORES GENERALES:

DR. MARCOS A. SEGURA ALZOGARAY

C.P.N. RAMÓN JOSÉ MURATORE

L.A.E. MARIANO SAN MILLÁN

L.A.E. ABDO OMAR ESPER

ÁREA DE CONTROL IV

A cargo del Auditor General:

DR. MARCOS A. SEGURA ALZOGARAY

Gerente General:

C.P.N. GRACIELA ELIZABETH ABÁN

Auditoría General de la Provincia de Salta

Santiago del Estero 158 – Salta - Capital

EXPEDIENTE N° 242-7392/19

CODIGO DE SUB- PROYECTO: IV-28-19-09

ENTIDADES RELEVADAS: Municipalidad de Apolinario Saravia y Cooperadora Asistencial del Municipio de Apolinario Saravia.

OBJETO: Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal

PERÍODO RELEVADO: Año 2018 y 01/01/19 al 30/06/19

EQUIPO DESIGNADO: Cr. Walter David Valdivia

ÍNDICE

1. OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO.	5
1.1. Entes Relevados.	5
1.2. Objetivo del Relevamiento.	5
2. ALCANCE DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO	6
2.1. Consideraciones Generales.	6
2.2. Marco Normativo.	6
2.3. Tareas Desarrolladas.	7
3. RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO.	7
3-A) INFORMACIÓN RELEVADA	8
3-A-1) INFORMACION SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO	8
3-A – 1.1) Información General del Municipio.	8
3-A – 1.2) Situación Bancaria y de Tesorería	9
3-A – 1.3) Estados y Registros Contables.	9
3-A – 1.4) Situación Presupuestaria.	10
3-A – 1.5) Personal.	10
3-A- 1.6) Obras Públicas.	11
3-A – 1.7) Planes Sociales.	11
3-A – 1.8) Créditos y Recaudación.	11
3-A – 1.9) Compromisos de Pagos y Deudas.	12
3-A – 1.10) Situación de los Bienes.	13
3-A – 1.11) Situación de los Juicios.	13
3-A-2) INFORMACION SUMINISTRADA POR LA COOP. ASISTENCIAL	13
3-A-3) INFORMACION SUMINISTRADA POR TERCEROS	14
3-A – 3.1) Contaduría General de la Provincia.	14
3-A – 3.2) Secretaria de Obras Pública de la Prov. de Salta.	18
3-A – 3.3) Secretaria de Asuntos Municipales de la Prov. de Salta.	18
3-A – 3.4) Dirección de Vialidad de Salta.	18
3-A – 3.5) Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo social.	19

INFORME DE RELEVAMIENTO

3-A – 3.6) Instituto Provincial de la Vivienda.	21
3-A – 3.7) Poder Judicial de Salta y Justicia Federal de Salta.	21
3-B) INFORMACION NO SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO Y LA COOPERADORA ASISTENCIAL	
3-B-1) INFORMACIÓN NO SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO	21
3-B-2) INFORMACIÓN NO SUMINISTRADA POR LA COOP. ASISTENCIAL	22
4. HALLAZGO	22
5. FECHA EN LA QUE CONCLUYÓ EL RELEVAMIENTO	22
6. LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME DE RELEVAMIENTO	22
7. DETALLE DE ANEXOS	
Anexo I: El Presupuesto y Plan de Obras Públicas correspondiente al Ej. 2019	25
Anexo II: Presupuesto y Plan de Obras Públicas Ejercicio 2018.	44
Anexo III: Estado de Sit. de Tesorería al 30/06/19 y Cuentas Ctes. habilitadas	63
Anexo IV: Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos del Período 01/01/18 al 30/06/18.	66
Anexo V: Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos del Período 01/01/18 al 30/06/18.	80
Anexo VI: Detalle de Planta del Personal y Cargos.	101
Anexo VII: Personal con Contratos vigentes al 30/06/19	109
Anexo VIII: Informe de Juicios como actor o demandado S/ D.E.M.	111
Anexo IX: Inventario Bs. Muebles e Inmuebles Coop. Asistencial.	113
Anexo X: Instituto Provincial de Vivienda ejercicio 2018.	115
Anexo XI: Poder Judicial de Salta Distrito Judicial Centro y Sur.	117

Señor Intendente

Municipalidad de Apolinario Saravia

Sr. Marcelo Daniel Moises

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 la Municipalidad de Apolinario Saravia y en la Cooperadora Asistencial de este Municipio, previsto en el Plan de Acción Anual de Auditoría y Control del año 2019, aprobado por Resoluciones A.G.P.S. N° 36/19 y N° 134/19, el cual se tramita en Expte. N° 242-7392/19.

1.- OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO

1.1.- Entes Relevados

- Municipalidad de Apolinario Saravia.
- Cooperadora Asistencial del Municipio de Apolinario Saravia.

1.2.- Objetivo del Relevamiento:

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

- I) Información General del Municipio.
- II) Situación Bancaria y de Tesorería.
- III) Estados y Registros Contables.
- IV) Situación Presupuestaria.
- V) Personal.
- VI) Obras Públicas.

- VII) Planes Sociales.
- VIII) Créditos y Recaudación.
- IX) Compromisos de Pagos y Deudas.
- X) Situación de los Bienes.
- XI) Situación de los Juicios.
- XII) Cooperadora Asistencial.

2.- ALCANCE DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO

2.1. Consideraciones Generales:

El relevamiento fue realizado conforme a lo previsto en las normas generales y particulares de auditoría externa establecidas en la Resolución A.G.P.S. N° 61/01 y la Res. A.G.P.S. N° 16/15 que aprueba el “Procedimiento de relevamiento de información para la transición institucional municipal”.

Cabe aclarar que este procedimiento no constituye una auditoría, por lo tanto, no se emitirá una opinión respecto a la información relevada.

2.2. Marco Normativo

- Constitución de la Provincia de Salta – Arts. 169 y 176.
- Ley N° 1.349: Orgánica de Municipalidades (vigente hasta el 16/12/18).
- Ley N° 8.126 Orgánica de Municipalidades (vigente a partir de 17/12/18).
- Dcto. Ley N° 705/57 y sus modificatorios: Ley de Contabilidad de la Provincia de Salta
- Decreto N° 7.655/72: Régimen de Contabilidad y Control del Patrimonio del Estado.
- Ley Provincial N° 5.348: de Procedimiento Administrativo.
- Ley Provincial N° 5.335 (Cooperadoras Asistenciales) 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° 40/10: Lineamientos Básicos Generales para la solicitud de información y Análisis de los Estados Contables para cuando se realicen tareas en los Municipios de la Provincia.

2.3. Tareas desarrolladas

A. Requerimiento de información y de documentación a la Municipalidad de Apolinario Saravia.

Se solicitó información mediante Nota A.G.P.S. N° 466/19 de fecha 01 de Julio de 2019 y recibida por el Intendente de la Municipalidad de Apolinario Saravia Sr. Marcelo Daniel Moises, requerimiento a su vez prorrogado mediante Nota A.G.P.S. N° 578 de fecha 02/08/19 y recibida por la Municipalidad el día 15/08/19.

B. Requerimiento de información a terceros relacionados con la Municipalidad:

- a. Contaduría General de la Provincia de Salta.
- b. Secretaría de Asuntos Municipales de la Provincia.
- c. Mesa Distribuidora de Expedientes Civiles y Comerciales del Poder Judicial – Distrito Centro.
- d. Mesa Distribuidora de Expedientes Civiles y Comerciales - Distrito Judicial Sur.
- e. Mesa Distribuidora de Expedientes Laborales del Poder Judicial – Distrito centro.
- f. Mesa Distribuidora de Expedientes Laborales - Distrito Judicial del Sur.
- g. Juzgado de 1ª Instancia en lo Contencioso administrativo de 1ª Nominación.
- h. Juzgado de 1º Instancia en lo Contencioso administrativo de 2ª Nominación.
- i. Instituto Provincial de la Vivienda.
- j. Dirección de Vialidad de la Provincia de Salta.
- k. Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo Social de la Provincia de Salta.
- l. Secretaria de Obras Públicas de la Provincia de Salta.

3. RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO

Toda la información proporcionada por la Municipalidad, la Cooperadora Asistencial, las Mesas Distribuidoras de los Juzgados y por terceros, se encuentra adjunta en el Expte. de marras.

A fin de facilitar la lectura de los resultados del relevamiento realizado, la información obtenida se expone en el punto siguiente y en los Anexos respectivos, los cuales forman parte del presente informe.

3-A) INFORMACION RELEVADA

La información relevada corresponde al año 2018 y al primer semestre del año 2019, finalizado el 30/06/19. Esta información se expone clasificada del siguiente modo:

3-A.1) Información suministrada por el Municipio.

3-A.2) Información suministrada por la Cooperadora Asistencial de la Municipalidad de Apolinario Saravia.

3-A.3) Información brindada por terceros.

3-A-1) INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO

3-A-1.1) Información General del Municipio

a) Autoridades actuantes durante el período relevado:

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

Cargo	Apellido y Nombre	Domicilio Real/Legal	Instrumento Legal de Designación
Intendente	Marcelo Daniel Moises	B° Fonavi 3 – Mz. A – C.5 Apolinario Saravia	Acta N°107
Secretario de Gobierno	Claudia Azucena Serna	B° 60 Viviendas II - Apolinario Saravia	Res. Int. N°261/17
Secretario de Obras Públicas	Ariel Zolorza	B° Fonavi 2 – Apolinario Saravia	Res. Int. N°489/15
Secretario de Hacienda	Marta Nelly Jimenez	Calle Mitre N°100 – Apolinario Saravia	Res. Int. N°486/15
Asesor Contable	Cra. Martha Elizabeth Quipildor	B° San Nicolas I – Mz. 2 C. 42 - Apolinario Saravia	Res. Int. N°001/19

3-A-1.2) Situación Bancaria y de Tesorería al 30/06/19

a) El D.E.M. no informó las Cuentas Corrientes habilitadas y sus correspondientes saldos.

b) Estados de Situación del Tesoro al 30/12/2018 y 30/06/19:

El D.E.M. informó el Estado de Situación de Tesorería y el Estado de Situación del Tesoro ambos al 31/12/2018, no aportando los correspondientes al 30/06/2019. **Anexo III.**

c) Arqueo de Fondos y Valores en Tesorería al 30/06/19:

El D.E.M. informo lo siguiente:

Dinero en Efectivo	\$33.595,00
Cheques	\$0,00
Otros Valores	\$26.881,11
TOTAL	\$60.476,11

d) Identificación de habilitados cobradores:

1. El D.E.M. no informó sobre la existencia o no de convenios por los cuales se contraten servicios de empresas o agencias cobradoras.
2. El D.E.M. informó la caja habilitada a saber:

CAJA HABILITADA AL 30/06/2019 (UNA)	
RESPONSABLE	UBICACIÓN CAJA
Liliana Andrea Álvarez	Dirección General de Rentas de la Municipalidad

3. Habilitados cobradores 30/06/2019:

HABILITADOS COBRADORES AL 30/06/2019	
RESPONSABLE	UBICACIÓN CAJA
Pérez Ricardo Reinaldo	Cobranza de Calle
Quintana Franco Emanuel	Dirección General de Rentas de la Municipalidad

3-A-1.3) Estados y Registros Contables

El D.E.M. informó que los Registros Contables se realizan en el sistema SIAM a cargo de la Secretaria de Hacienda.

3-A-1.4) Situación presupuestaria

a) Presupuestos Ejercicios 2018 y 2019:

El D.E.M. presentó copia de la Ordenanza N°137/17 emitida por el Concejo Deliberante de la Municipalidad de Apolinario Saravia mediante el cual se aprueba el Presupuesto correspondiente al Ejercicio 2018 el 07/12/2017. **Anexo II**.

El Presupuesto correspondiente al Ejercicio 2019, fue aprobado mediante Ordenanza N°148/18 (26/12/2018) emitida por el Concejo Deliberante de la Municipalidad de Apolinario Saravia, y se adjunta al presente como **Anexo I**.

b) Modificaciones presupuestarias - Ejercicio 2018:

El D.E.M. no informó los instrumentos legales correspondientes mediante los que se llevaron a cabo las modificaciones presupuestarias.

c) Ejecuciones presupuestarias de Recursos y Gastos – Ejercicio 2018:

Se informa las ejecuciones presupuestarias de recursos y de gastos correspondientes al ejercicio finalizado el 31/12/18, realizadas por el D.E.M., sin adjuntar constancias de que las mismas fueron remitidas al Concejo Deliberante para su correspondiente consideración. Tales estados se adjuntan en **Anexo IV y V.**

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

El D.E.M. no proporcionó los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos por el período comprendido entre el 01/01/2019 y el 30/06/2019.

3-A-1.5) Personal

a) Detalle de la planta del Personal y Cargos que desempeñan.

El D.E.M. informa la Planta de Cargos al 30/06/2019 del Personal dependiente de la Municipalidad de Apolinario Saravia detallando Numero de Legajo, Apellido y Nombre y Cargos que desempeñan. **(Anexo VI).**

b) Personas vinculadas al municipio en calidad de Contratados al 30/06/19.

El D.E.M. informó un listado del personal contratado, con contratos vigentes al 30/06/2019, de la Municipalidad de Apolinario Saravia y se expone en **Anexo VII** del presente informe.

3-A-1.6) Obras Públicas

Sobre los Contratos de Obras y Trabajos Públicos vigentes al 30/06/19, el D.E.M de la Municipalidad de Apolinario Saravia no presentó, a este Órgano de Control, un informe detallado de los mismos.

3-A-1.7) Planes Sociales

El D.E.M. no informó sobre los Planes Sociales Vigentes al 30/06/2019 en el Municipio de Apolinario Saravia.

3-A-1.8) Créditos y recaudación

a) Anticipos a Proveedores al 30/06/19:

El D.E.M. no informó sobre, la existencia o no, de los anticipos a proveedores al 30/06/19.

b) Padrón de contribuyentes:

El D.E.M. no remitió a este Órgano de Control los padrones de contribuyentes de Impuesto Automotor, Impuesto Inmobiliario y/o Alumbrado, Barrido y Limpieza contribuyentes, Actividad Comercial Industrial y Servicios, etc.

c) Planes de Pagos otorgados, vigentes y caducos, sin cancelar al 30/06/19:

El D.E.M. no informó sobre la existencia de planes de pagos vigentes y/o caducos de impuestos y tasas.

d) Exenciones y Condonaciones de Tasas desde 01/01/19 al 30/06/19:

El D.E.M. no informó sobre la existencia de Ordenanzas y/o Resoluciones que otorguen exenciones y condonaciones entre el 01/01/2019 y 30/06/2019.

e) Convenios con grandes contribuyentes sobre la determinación de pagos de tributos vigentes al 30/06/19:

El D.E.M. no informó que existan Convenios vigentes con Grandes contribuyentes sobre la determinación de pagos de tributos.

f) Contratos de cobranzas por cuenta de la Municipalidad:

El D.E.M. no informó sobre la existencia de convenios de cobro a través de terceros.

g) Contratos de concesiones y arrendamientos vigentes al 30/06/19:

El D.E.M. no informó sobre los contratos de concesiones y/o arriendos vigentes al 30/06/2019.

3-A-1.9) Compromisos de pago y deudas

a) Deuda exigible y no exigible:

El D.E.M. no informó sobre los compromisos y/o deudas del Municipio de Apolinario Saravia al 30/06/2019.

b) Conceptos autorizados a retener de la coparticipación de impuestos.

Contaduría General de la Provincia informa que los conceptos que se retienen mensualmente de la coparticipación de impuestos (nacional y provincial), al 31/06/19, son los siguientes:

- De la Coparticipación Nacional
Aportes y Contribuciones – ANSES
Aportes y Contribuciones – IPS
Instituto de Salta (seguro de vida)
- De la Coparticipación Provincial:
Foro de Intendentes

3-A-1.10) Situación de los bienes

a) Bienes de Uso:

El D.E.M. no informó sobre el Inventario Bienes de Usos de la Municipalidad de Apolinario Saravia al 31/12/2018 ni al 30/06/19.

b) Altas, Bajas y Modificaciones del ejercicio anual 2018 y al 30/06/19

El D.E.M. no informó las altas y bajas de bienes de uso para los períodos comprendidos entre el 01/01/18 al 31/12/18, ni las variaciones acaecidas durante el período 01/01/19 al 30/06/19.

3-A-1.11) Situación de los juicios

El D.E.M. informó un listado de los juicios, al 30/06/2019, promovidos contra el Municipio y los juicios iniciados por el mismo. (**Anexo VIII**)

3-A-2) INFORMACION SUMINISTRADA POR LA COOPERADORA ASISTENCIAL

a) Designación de autoridades

La Comisión Directiva la Cooperadora Asistencial de la Municipalidad de Apolinario Saravia se integra de la siguiente manera:

Cargo	Nombre y Apellido
Presidente	Marcelo Daniel Moises
Secretario	Juan Carlos Cardozo
Tesorera	Claudia Azucena Serna
Vocal 1	Jesús López
Vocal 2	Yolanda Bentacourt
Vocal 3	Juan José Santana
Vocal 4	Carlos Antonio Álvarez

b) Último Folio Utilizado en el Libro de Actas: no se aporta información.

c) Arqueos de fondos y Valores al 30/06/2019

Se informó lo siguiente:

Efectivo	\$12.770,29
Cheques	\$00,00
Otros	\$00,00
Total	\$12.770,29
Saldo según Registros	\$12.770,29
DIFERENCIA	\$00,00

d) Cuentas bancarias habilitadas a nombre de la Cooperadora, saldo según Libro Banco y saldo según Extracto Bancario.

Se informó que la cuenta bancaria habilitada es la Cuenta Corriente del Bco. Macro S.A. N°312400074000250 y que tiene un Saldo (S/Libro Banco) al 30/06/2019 de \$3.724,54.

d) Conciliación bancaria:

No se aporta información.

e) Existencia de Bienes de Consumo y Otros al 30/06/19.

No se informó si la Cooperadora Asistencial de Apolinario Saravia poseía Bienes de Consumos al 30/06/2019.

f) Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles al 30/06/19.

Se informó que la Cooperadora Asistencial de Apolinario Saravia poseía al 30/06/2019 los Bienes de Usos que se informan en **Anexo IX**.

g) Rendiciones de cuentas presentadas:

No se aporta información.

h) Deudas exigible y/o no exigibles al 30/06/2019

No se aporta información.

3-A-3) INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR TERCEROS

3-A-3.1) Contaduría General de la Provincia

Recursos por Coparticipación Nacional, Coparticipación Provincial y Otros Recursos periodos comprendidos entre 01/01/2018-30/12/2018 y 01/01/2019-30/06/2019.

INFORME DE RELEVAMIENTO

a) Coparticipación Nacional Ley 5082– Período comprendido enero – diciembre 2018

PERIODO	DEVENGADO
ENERO	\$ 2.087.550,57
FEBRERO	\$ 1.928.135,63
MARZO	\$ 1.959.167,24
ABRIL	\$ 1.888.559,69
MAYO	\$ 2.434.918,40
JUNIO	\$ 2.780.576,66
JULIO	\$ 2.260.083,53
AGOSTO	\$ 2.522.181,97
SEPTIEMBRE	\$ 2.567.075,44
OCTUBRE	\$ 2.767.634,41
NOVIEMBRE	\$ 2.549.592,93
DICIEMBRE	\$ 2.622.130,21
TOTAL	\$ 28.367.606,68

b) Coparticipación Nacional Ley N°7.930– Período comprendido enero – diciembre 2018

PERIODO	DEVENGADO
ENERO	\$ 372.584,93
FEBRERO	\$ 338.579,69
MARZO	\$ 358.501,02
ABRIL	\$ 337.650,05
MAYO	\$ 455.915,07
JUNIO	\$ 511.515,70
JULIO	\$ 411.801,50
AGOSTO	\$ 457.474,37
SEPTIEMBRE	\$ 438.165,90
OCTUBRE	\$ 479.215,07
NOVIEMBRE	\$ 443.135,03
DICIEMBRE	\$ 466.586,47
TOTAL	\$ 5.071.124,80

INFORME DE RELEVAMIENTO

c) Coparticipación Nacional Ley 5082 – Período comprendido enero –junio 2019

PERIODO	DEVENGADO
ENERO	\$ 2.833.671,98
FEBRERO	\$ 2.498.101,43
MARZO	\$ 2.564.364,56
ABRIL	\$ 2.655.436,46
MAYO	\$ 3.868.462,97
JUNIO	\$ 3.844.309,01
TOTAL	\$ 18.264.346,41

d) Coparticipación Nacional Ley N°7930– Período comprendido enero – junio 2019

PERIODO	DEVENGADO
ENERO	\$ 705.539,72
FEBRERO	\$ 636.361,07
MARZO	\$ 628.908,53
ABRIL	\$ 657.323,86
MAYO	\$ 980.638,98
JUNIO	\$ 950.199,72
TOTAL	\$ 4.558.971,88

e) Coparticipación Provincial período enero – diciembre 2018.

PERIODO	DEVENGADO
ENERO	\$ 1.063.471,33
FEBRERO	\$ 1.128.144,71
MARZO	\$ 1.170.577,24
ABRIL	\$ 1.306.040,96
MAYO	\$ 1.301.500,69
JUNIO	\$ 1.429.242,45
JULIO	\$ 1.559.685,46
AGOSTO	\$ 1.606.946,40
SEPTIEMBRE	\$ 1.698.503,57
OCTUBRE	\$ 1.602.965,64
NOVIEMBRE	\$ 1.678.550,81
DICIEMBRE	\$ 1.904.608,27
TOTAL	\$ 17.450.237,53

INFORME DE RELEVAMIENTO

f) Coparticipación Provincial período enero – junio 2019

PERIODO	DEVENGADO
ENERO	\$ 1.513.497,64
FEBRERO	\$ 1.553.482,36
MARZO	\$ 1.516.093,84
ABRIL	\$ 1.757.627,33
MAYO	\$ 1.802.111,90
JUNIO	\$ 1.955.687,52
TOTAL	\$ 10.098.500,59

g) Otros Recursos, período enero – diciembre 2018

<u>REGALÍAS NO PRODUCTORES GAS Y PETRÓLEO - LEY N° 6438</u>			
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018			
MUNICIPIOS	GAS	PETRÓLEO	TOTAL
APOLINARIO SARAVIA	598.781,52	178.303,30	777.084,82

<u>DISTRIBUCIÓN OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u>					
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018					
MUNICIPIOS	REGALÍAS MINERAS	CANON MINERO	REGALÍAS HIDROELÉCTRICAS	LEY 7623 - EXPLOTACIÓN INMUEBLES RURALES	TOTAL
Apolinario Saravia				108.126,74	108.126,74

<u>PROGRAMA ASISTENCIA FINANCIERA CONSOLIDADO</u>					
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018					
MUNICIPIOS	CUOTA 1	CUOTA 2	CUOTA 3	CUOTA 4	TOTAL
Apolinario Saravia	195.107,95	195.107,94	195.107,95	195.107,95	780.431,79

INFORME DE RELEVAMIENTO

<u>APORTES Y TRANSFERENCIAS A GOBIERNOS MUNICIPALES</u>				
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
MUNICIPIOS	FONDO COMPENSADOR MUNICIPAL LEY 7118	APORTES DEL TESORO NACIONAL	OTROS APORTES	TOTAL LIQUIDADO
APOLINARIO SARAVIA	831.417,26			831.417,26

<u>PLAN BICENTENARIO - ASIGNACIÓN LEY N° 7.931</u>					
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018					
MUNICIPIOS	ABRIL	JULIO	AGOSTO	OCTUBRE	TOTAL
Apolinario Saravia	409.761,57	812.693,77	246.814,65	143.416,55	1.612.686,54

<u>ASIGNACIÓN 20% FONDO FEDERAL SOLIDARIO DCTO. N° 1368/09</u>				
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018				
MUNICIPIOS	MARZO	JULIO	DICIEMBRE	TOTAL
Apolinario Saravia	320.629,99	105.432,95	0,21	426.063,15

<u>ASIGNACIÓN 30% FONDO FEDERAL SOLIDARIO DCTO. N° 1368/09</u>									
EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018									
MUNICIPIOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL
Apolinario Saravia	131.443,30	173.486,17	214.879,01	275.882,45	371.293,02	289.912,68	374.870,20	128.481,45	1.960.248,28

3-A-3.2) Secretaría de Obras Públicas de Salta.

La Secretaría de Obras Públicas de la Provincia informó obras ejecutadas y/o en ejecución en la Municipalidad de Apolinario Saravia, por el período comprendido entre el 01/01/18 al 31/12/18, a saber:

INFORME DE RELEVAMIENTO

Obra	Tipo de Obra	Imp. Contrato	Expediente
Recambio de cañerías de la red de agua y cloaca - Apolinario Saravia - Dpto. Anta - Provincia de Salta	Varias agua y saneamiento	\$1.365.871,89	281011/2017 (386)
Recambio de cañerías de la red de agua y cloaca - Apolinario Saravia - Dpto. Anta - Provincia de Salta	Varias agua y saneamiento	\$1.365.871,89	281011/2017 (386)
Recambio de cañerías de la red de agua y cloaca - Apolinario Saravia - Dpto. Anta - Provincia de Salta	Varias agua y saneamiento	\$1.365.871,89	281011/2017 (386)
Construcción de Cubierta de techos en Polideportivo Complejo Apolinario Saravia - Dpto. Anta - Provincia de Salta	Complejo deportivo	\$3.685.893,54	180064/2016 (386)
Ampliación 2 Aulas y playón Deportivo - Colegio Secundario Nº 5030 - Apolinario Saravia - Dpto. Anta - Prov. De Salta	Colegio secundario	\$2.701.063,36	97819/2016 (125)

3-A-3.3) Secretaría de Asuntos Municipales de la Provincia de Salta

La Secretaría de Asuntos Municipales informó los convenios ejecutados y/o en ejecución con la Municipalidad de Apolinario Saravia, por el período comprendido entre el 01/01/18 al 31/12/18 y cuyos datos se transcriben a continuación:

Municipio	Fecha Suscrip	Objeto del Convenio	Monto de la Obra	Avance Obra Financiero	Observaciones
APOLINARIO SARAVIA	25/01/2018	PLAN ANUAL DE MANEJO INTEGRADO ESTACIONAL PARA EL CONTROL DEL MOSQUITO VECTOR DEL DENGUE, FIEBRE CHIKUNGUNYA, FIEBRE ZIKA Y FIEBRE AMARILLA	\$ 483.120,00	0,00%	todo pagado
APOLINARIO SARAVIA	30/08/2018	REMODELACION PLAZA PRINCIPAL CORONEL MOLLINEDO.	\$ 2.265.700,00	36,70%	en ejecucion
APOLINARIO SARAVIA	29/10/2018	ENCAUZAMIENTO EN EL RIO DORADO.	\$ 5.000.000,00	0,00%	ver con paula

3-A-3.4) Dirección de Vialidad de Salta

La Dirección de Vialidad de Salta informó que no tiene celebrados convenios para la conservación y mantenimientos de caminos con la Municipalidad de Apolinario Saravia:

3-A-3.5) Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo Social:

El Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo Social informó los fondos transferidos a la Municipalidad de Apolinario Saravia y sus respectivos conceptos, durante el período 01/01/18 al 31/12/18, los que se transcriben a continuación:

INFORME DE RELEVAMIENTO

SIRCOF- RENDICIONES FINANCIERAS							
Transferencias a Municipios por Cuentas							
Periodo 2018							
APOLINARIO SARAVIA	Asistencia Critica	14/02/2018	18002497	1	77.195,17	77.195,17	0,00
		14/02/2018	18002394	1	73.672,33	73.672,33	0,00
		08/03/2018	18006509	2	77.195,17	77.195,17	0,00
		08/03/2018	18006356	2	73.672,33	73.672,33	0,00
		10/04/2018	18016048	3	77.195,17	77.195,17	0,00
		10/04/2018	18022123	3	102.183,50	102.183,50	0,00
		10/05/2018	18031660	4	102.183,50	102.183,50	0,00
		10/05/2018	18031856	4	77.195,17	77.195,17	0,00
		08/06/2018	18051461	5	77.195,17	77.195,17	0,00
		08/06/2018	18051214	5	102.183,50	102.183,50	0,00
		11/07/2018	18070477	6	102.183,50	102.183,50	0,00
		11/07/2018	18070547	6	77.195,17	77.195,17	0,00
		08/08/2018	18084323	7	102.183,50	102.183,50	0,00
		08/08/2018	18084589	7	77.195,17	77.195,17	0,00
		07/09/2018	18102566	8	77.195,17	77.195,17	0,00
		07/09/2018	18102360	8	102.183,50	102.183,50	0,00
		10/10/2018	18117842	9	102.183,50	102.183,50	0,00
		10/10/2018	18118179	9	77.195,17	77.195,17	0,00
		12/11/2018	18137003	10	77.195,17	77.195,17	0,00
		12/11/2018	18136727	10	102.183,50	102.183,50	0,00
		12/12/2018	18156628	11	77.195,17	77.195,17	0,00
		12/12/2018	18156543	11	102.183,50	102.183,50	0,00
		10/01/2019	18171380	12	102.183,50	67.492,81	34.690,69
		10/01/2019	18171554	12	77.195,13	77.195,13	0,00
	Total Asistencia Critica				2.095.521,66	2.060.830,97	34.690,69
	Pan Casero	14/02/2018	18002782	1	15.254,00	15.254,00	0,00
		08/03/2018	18006174	2	15.254,00	15.254,00	0,00
		10/04/2018	18015418	3	15.254,00	15.254,00	0,00
		10/05/2018	18032168	4	15.254,00	15.254,00	0,00
		08/06/2018	18051720	5	15.254,00	15.254,00	0,00
		11/07/2018	18070616	6	15.254,00	15.254,00	0,00
		08/08/2018	18084812	7	15.254,00	15.254,00	0,00
		07/09/2018	18102372	8	15.254,00	15.254,00	0,00
		10/10/2018	18118750	9	15.254,00	15.254,00	0,00
		12/11/2018	18137312	10	15.254,00	15.254,00	0,00
		12/12/2018	18156391	11	22.882,00	22.882,00	0,00
		10/01/2019	18171236	12	22.884,00	22.884,00	0,00
	Total Pan Casero				198.306,00	198.306,00	0,00

3-A-3.6) Instituto Provincial de Vivienda

En **Anexo X** se expone la información contable suministrada por Instituto Provincial de Vivienda referida a los convenios de obras firmados con la Municipalidad de Apolinario Saravia.

3-A-3.7) Situación Expedientes Judiciales.

En relación a los juicios en los que el Municipio es parte, ya sea como actor o demandado, se expone la información requerida y suministrada por: a) las Mesa Distribuidoras Expedientes de Metan b) Mesa Distribuidora de Expedientes Civiles y Laborales de Salta Capital. c) Juzgado Contencioso Administrativo del Distrito Judicial Centro. d) Juzgado Civil y Comercial de Metan. Ver **Anexo XI**

3-B. INFORMACION NO SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO Y LA COOPERADORA ASISTENCIAL

3-B-1) INFORMACION NO SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO

El Departamento Ejecutivo de la Municipalidad de Apolinario Saravia (en adelante el D.E.M.) no suministró información y/o documentación relacionada con:

1. Estados de Situación del Tesoro al 30/06/19.
2. Parte diario de Tesorería al 30/06/19.
3. Extractos Bancarios y Libros Banco al 30/06/19 de las Cuentas Corrientes habilitadas.
4. Conciliaciones bancarias al 30/06/19.
5. Documentación que acrediten las modificaciones presupuestarias - Ejercicio 2018.
6. Los funcionarios autorizados a firmar cheques en la Municipalidad de Apolinario Saravia.
7. -Última Cuenta General del Ejercicio presentada ante el Concejo Deliberante.

8. Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos por el período comprendido entre el 01/01/2019 y el 30/06/2019.
9. Detalle de Contratos de Obras y Trabajos Públicos vigentes al 30/06/19.
10. Detalle de Planes Sociales Vigentes al 30/06/2019 en el Municipio de Apolinario Saravia.
11. La existencia o no, de anticipos a proveedores al 30/06/19.
12. Padrón de contribuyentes.
13. Planes de Pagos otorgados, vigentes y caducos, sin cancelar al 30/06/19.
14. Exenciones y Condonaciones de Tasas desde 01/01/19 al 30/06/19.
15. Convenios con grandes contribuyentes sobre la determinación de pagos de tributos vigentes al 30/06/19.
16. Contratos de cobranzas por cuenta de la Municipalidad.
17. Contratos de concesiones y/o arriendos vigentes al 30/06/2019.
18. Compromisos y/o deudas del Municipio de Apolinario Saravia al 30/06/2019.
19. Inventario de Bienes de Usos actualizados al 31/12/2018 y 30/06/19.
20. Altas y bajas de bienes de uso para los períodos comprendidos entre el 01/01/18 al 31/12/18, ni las variaciones acaecidas durante el período 01/01/19 al 30/06/19.

3-B-2) INFORMACION NO SUMINISTRADA POR LA COOP. ASISTENCIAL

La Cooperadora no proporcionó la siguiente información:

1. Número de la Última Orden de pago emitida.
2. Deuda exigible y no exigible al 30/06/19.
3. Último Folio Utilizado en el Libro de Actas.
4. Ultima Rendición de Cuenta presentada.
5. Conciliaciones Bancarias.
6. Existencias de Bienes de Consumos al 30/06/2019.

4.- HALLAZGO

Lo oportunamente manifestado por el D.E.M., tal como se detalla en el apartado 3-A-1.11), no es concordante con lo informado por los Juzgados y Mesas Distribuidoras de Metán y Salta Capital **(Anexo XI)**.

5.- FECHA EN QUE SE CONCLUYO EL RELEVAMIENTO: 17 de marzo de 2020.

6.- LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME DE RELEVAMIENTO: Salta, a los 12 días del mes de junio del año 2020.

Cra. G. Abán – Cr. W. Valdivia

Área N° IV
I.R. N° 07/20

INFORME DE RELEVAMIENTO

SALTA, 8 de Julio de 2020

RESOLUCIÓN CONJUNTA N° 85

AUDITORÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

VISTO lo tramitado en el Expediente N° 242-7392/19 de la Auditoría General de la Provincia, Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal - Municipalidad y Cooperadora Asistencial de Apolinario Saravia, Período relevado: Ejercicio 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 Apolinario Saravia 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, incorporado por Resolución A.G.P.S. N° 134/19, encontrándose la presente bajo el Código de Proyecto: IV-28-19-09;

Que con fecha 12 de junio de 2.020 el Área de Control N° IV emitió Informe de Relevamiento para la Transición Institucional Municipal de la Municipalidad y Cooperadora Asistencial de Apolinario Saravia;

INFORME DE RELEVAMIENTO

RESOLUCIÓN CONJUNTA N° 85

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 Apolinario Saravia , 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° IV 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 Apolinario Saravia - Período relevado: Año 2018 y período comprendido entre el 01/01/19 al 30/06/19, obrante de fs. 175 a 198 del Expediente N° 242-7392/19.

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 – Dr. M. Segura Alzogaray