

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

INFORME DE RELEVAMIENTO

EXPEDIENTE N° 242-7396/19

CODIGO DE SUB- PROYECTO: IV-28-19-15

ENTIDADES RELEVADAS: Municipalidad de Joaquín V. González y Cooperadora
Asistencial del Municipio de Joaquín V. González

OBJETO: Relevamiento de Información para la Transición
Institucional

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

EQUIPO DESIGNADO: Cr. Julio Martínez Poma

INFORME DE RELEVAMIENTO

ÍNDICE

1.	OBJETO DEL INFORME.....			4
	1.1	Entes Relevados.....		4
	1.2	Objetivo del Relevamiento.....		4
2.	ALCANCE DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO.....			5
	2.1	Consideraciones Generales.....		5
	2.2	Marco Normativo.....		5
	2.3	Tareas Desarrolladas.....		6
3.	RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO.....			6
	3-A	INFORMACION RELEVADA.....		6
		3-A.1	INFORMACION SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO.....	7
		3-A.2	INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA COOPERADORA ASISTENCIAL.....	7
		3-A.3	INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR TERCEROS.....	7
			3-A.3.1 Contaduría General de la Provincia.....	7
			3-A.3.2 Secretaría de Obras Públicas.....	12
			3-A.3.3 Secretaría de Asuntos Municipales.....	12
			3-A.3.4 Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo Social.....	12
			3-A.3.5 Instituto Provincial de la Vivienda.....	14
			3-A.3.6 Poder Judicial de Salta	14
	3-B	INFORMACIÓN NO SUMINISTRADA.....		17
		3-B.1	INFORMACIÓN NO SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO.....	17
		3-B.2	INFORMACIÓN NO SUMINISTRADA POR LA COOPERADORA ASISTENCIAL.....	20
4.	FECHA EN LA QUE CONCLUYÓ EL RELEVAMIENTO.....			22
5.	LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME DE RELEVAMIENTO.....			22

**INFORME DE RELEVAMIENTO
PARA LA TRANSICIÓN INSTITUCIONAL MUNICIPAL**

Señor Intendente

Municipalidad de Joaquín V. González

Dn. Juan Domingo Aguirre

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 para la Realización de Futuras Auditorías en la Municipalidad de Joaquín V. González 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° 242-7396/19.

1.- OBJETO DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO

1.1.- Entes Relevados

- Municipalidad de Joaquín V. González
- Cooperadora Asistencial del Municipio de Joaquín V. González.

1.2.- Objetivo del relevamiento:

Relevar información producida por el 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) Obra 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 establecido en la Res. A.G.P.S. N° 61/01. 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
- Dcto. 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 Ley 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 Joaquín V.

González mediante Nota A.G.P.S. N° 471/19 de fecha 01/07/19, requerimiento a su vez prorrogado mediante Nota A.G.P.S. N° 574 de fecha 01/08/19.

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

- a. Contaduría General de la Provincia
- b. Secretaría de Obras Públicas de la Provincia de Salta
- c. Secretaría de Asuntos Municipales de la Provincia de Salta
- d. Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo Social de la Provincia de Salta
- e. Instituto Provincial de la Vivienda
- f. Dirección General de Inmueble
- g. Juzgado de Primera Instancia en lo Contencioso Administrativo de 1° Nominación
- h. Juzgado de Primera Instancia en lo Contencioso Administrativo de 2° Nominación
- i. Mesa Distribuidora de Expedientes Laborales - Distrito Judicial Centro
- j. Mesa Distribuidora de Expedientes Civiles y Comerciales - Distrito Judicial Centro

3. RESULTADOS DEL RELEVAMIENTO

Toda la información proporcionada por la Municipalidad, la Cooperadora Asistencial, las Mesas Distribuidoras de los Juzgados y por otros 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.

3-A) INFORMACIÓN 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 del Municipio de Joaquín

INFORME DE RELEVAMIENTO

V. González

3-A-3) Información brindada por terceros.

3-A-1) INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO

El Municipio de Joaquín V. González no suministro ninguna documentación requerida según Requerimiento del día 01/07/2019, Nota AGPS N° 471/19.

3-A.2) INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA COOPERADORA ASISTENCIAL

La Cooperadora Asistencial del Municipio de Joaquín V. González no suministro ninguna documentación requerida según Requerimiento del día 01/07/2019, Nota AGPS N° 471/19.

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.

a) Coparticipación Nacional Ley 7930 y Ley 5082 – Período comprendido enero – diciembre 2018

COPARTICIPACION NACIONAL LEY N° 7.930

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Joaquín V. González	708.665,98	643.987,14	681.878,03	642.218,97	867.162,02	972.915,83	783.256,88	870.127,84	833.402,64	911.479,20	842.854,05	887.459,29	9.645.407,87

COPARTICIPACIÓN NACIONAL LEY N° 5.082

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Joaquín V. González	3.832.681,30	3.540.000,17	3.596.973,29	3.467.339,91	4.470.438,40	5.105.056,77	4.149.446,72	4.630.651,73	4.713.074,82	5.081.295,17	4.680.977,44	4.814.153,76	52.082.089,48

INFORME DE RELEVAMIENTO

b) Coparticipación Nacional Ley 7.930 y Ley 5.082 – Período comprendido enero –junio 2019.

COPARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES LEY 7.930 DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Joaquín V. González	1.341.954,43	1.210.374,89	1.196.199,97	1.250.246,65	1.865.200,18	1.807.303,95	8.671.280,07

COPARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES LEY 5.082 DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Joaquín V. González	5.202.538,20	4.586.440,56	4.708.097,72	4.875.303,05	7.102.383,95	7.058.038,01	33.532.801,49

c) Coparticipación Provincial período enero – diciembre 2018.

COPARTICIPACIÓN PROVINCIAL LEY N° 5.082

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Joaquín V. González	1.952.502,02	2.071.240,42	2.149.145,31	2.397.852,70	2.389.516,88	2.624.046,99	2.863.536,53	2.950.306,22	3.118.402,48	2.942.997,66	3.081.769,79	3.496.804,61	32.038.121,61

d) Coparticipación Provincial período enero – junio 2019

COPARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS PROVINCIALES LEY 5.082 DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Joaquín V. González	2.778.737,06	2.852.147,81	2.783.503,59	3.226.951,97	3.308.624,32	3.590.584,62	3.695.415,80	4.118.429,52	4.427.799,51	30.782.194,20

e) Regalías de Gas y Petróleo

REGALÍAS NO PRODUCTORES GAS Y PETRÓLEO - LEY N° 6438

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	GAS	PETRÓLEO	TOTAL
JV GONZÁLEZ	1.270.513,20	379.487,56	1.650.000,76

INFORME DE RELEVAMIENTO

REGALÍAS NO PRODUCTORES GAS Y PETRÓLEO - LEY N° 6438

DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

MUNICIPIOS	1ª Cuota		TOTAL
	GAS	PETRÓLEO	
JV GONZÁLEZ	458.806,13	151.121,71	609.927,84

f) Otros Recursos: periodo enero a diciembre de 2018.

APORTES Y TRANSFERENCIAS A GOBIERNOS MUNICIPALES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MUNICIPIOS	FONDO COMPENSADOR MUNICIPAL LEY 7118	TOTAL LIQUIDADO
JOAQUÍN V. GONZÁLEZ	1.703.942,26	1.703.942,26

FONDO DE FORTALECIMIENTO TRIBUTARIO MUNICIPAL - CONSOLIDADO

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	DICIEMBRE	TOTAL
JOAQUÍN V GONZÁLEZ	3.376,97	3.376,97	3.376,97	3.376,97	136.710,79	150.218,67

DISTRIBUCIÓN OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	REGALÍAS MINERAS	REGALÍAS HIDROELÉCTRICAS	LEY 7623 - EXPLOTACIÓN INMUEBLES RURALES	TOTAL
Joaquín V. González	23.774,63	271.685,18	4.160.813,95	4.456.273,76

PLAN BICENTENARIO - ASIGNACIÓN LEY N° 7.931

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	ABRIL	JULIO	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Joaquín V. González	442.001,02	1.168.151,77	26.155,30	95.400,40	1.731.708,49

INFORME DE RELEVAMIENTO

PROGRAMA ASISTENCIA FINANCIERA CONSOLIDADO

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	CUOTA 1	CUOTA 2	CUOTA 3	CUOTA 4	TOTAL
Joaquín V. González	358.212,44	358.212,44	358.212,44	358.212,44	1.432.849,76

ASIGNACIÓN 20% FONDO FEDERAL SOLIDARIO DCTO. N° 1.368/09

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	DICIEMBRE	TOTAL
Joaquín V. González	321.181,94	321.181,94

ASIGNACIÓN 30% FONDO FEDERAL SOLIDARIO DCTO. N° 1.368/09

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

MUNICIPIOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL
Joaquín V. González	230.862,87	304.705,58	188.048,50	484.551,16	652.127,25	509.193,40	658.410,07	225.661,09	3.253.559,92

APORTES Y TRANSFERENCIAS A GOBIERNOS MUNICIPALES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MUNICIPIOS	FONDO COMPENSADOR MUNICIPAL LEY 7118	TOTAL LIQUIDADO
JOAQUÍN V. GONZÁLEZ	1.703.942,26	1.703.942,26

g) Otros Recursos: periodo enero a junio de 2019.

FONDO COMPENSADOR MUNICIPAL LEY 7.118 -CORRIENTE-

DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	ABRIL	TOTAL
Joaquín V. González	1.000.000,00	1.000.000,00

INFORME DE RELEVAMIENTO

REGALÍAS HIDROELECTRICAS

DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Joaquín V. González	39.014,93	37.333,09	29.566,47	29.458,60	39.744,83	29.250,78	204.368,70

REGALÍAS MINERAS

DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	JUNIO	TOTAL
Joaquín V. González	3.709,83	3.709,83

FONDO FEDERAL SOLIDARIO SOJA 20%

DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	MAYO	JUNIO	TOTAL
Joaquín V. González	1.224.556,00	1.224.556,00	2.449.112,00

CONTROL Y PREVENCIÓN DEL DENGUE

DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Joaquín V. González	79.800,00	79.800,00	79.800,00	79.800,00	185.136,00	79.800,00	584.136,00

DESCENTRALIZACIÓN DE OPERATIVAS DE POLITICAS SOCIALES

DEL 01/01/2019 AL 30/06/2019

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Joaquín V. González	1.142.134,79	1.158.499,09	1.170.289,98	1.172.314,57	1.180.562,61	1.164.623,87	6.988.424,91

3-A-3.2) Secretaría de Asuntos Municipales de la Provincia de Salta.

La Secretaría de Asuntos Municipales, informó las Obras ejecutadas y/o en ejecución en la Municipalidad de Joaquín V. González, por el período comprendido entre el 01/01/18 al 31/12/18 y cuyos datos se transcriben a continuación:

INFORME DE RELEVAMIENTO

SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES

Municipio	Fecha Suscrip	Objeto del Convenio	Monto de la Obra	Número de Expediente	Contratista	Fecha Inicio Obra	Pagado	Saldo	Avance Obra Financiero	Observaciones
JOAQUIN V. GONZALEZ	23/08/2018	RECAMBIO DE ARTEFACTOS Y LUMINARIAS EN CALLES VARIAS	\$ 1.703.948,01	366-85835/2018	Municipalidad	03/09/2018	\$ 1.703.942,26	\$ 5,75	100,00%	toda pagada

3-A-3.3) Secretaría de Obras Públicas, informó sobre las Obras ejecutadas durante el año 2018:

SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS

Obra	Tipo de Obra	Imp. Contrato	Expediente	Contratista	Certif.	Fecha Medición	Imp. Bruto	Imp. Deducido	Av. Fisico	Importe	Municipio
Construcción de Playón Deportivo en Piquete Cabado - J.V. González - Dpto. Anta - Provincia de Salta	Playón deportivo	\$894.768,76	131798/2017 (386)	Munic. de Joaquín V. González	Final N° 5	11-oct-18	\$37.364,72	\$26.155,30	100,00	\$26.155,30	J. V. González
Construcción de Playón Deportivo en Piquete Cabado - J.V. González - Dpto. Anta - Provincia de Salta	Playón deportivo	\$894.768,76	131798/2017 (386)	Munic. de Joaquín V. González	Par. Ob. N° 2	10-jul-18	\$234.244,10	\$163.970,87	100,00	\$163.970,87	J. V. González
Construcción de Playón Deportivo en Piquete Cabado - J.V. González - Dpto. Anta - Provincia de Salta	Playón deportivo	\$894.768,76	131798/2017 (386)	Munic. de Joaquín V. González	Par. Ob. N° 1	26-jun-18	\$623.159,94	\$436.211,96	100,00	\$436.211,96	J. V. González
Construcción de Playón Deportivo en Ceibalito - Joaquín V. González - Departamento Anta	Playón deportivo	\$1.010.960,51	208917/2017 (125)	Munic. de Joaquín V. González	Final N° 10	10-dic-18	\$136.286,29	\$95.400,40	100,00	\$95.400,40	J. V. González
Construcción de Playón Deportivo en Ceibalito - Joaquín V. González - Departamento Anta	Playón deportivo	\$1.010.960,51	208917/2017 (125)	Munic. de Joaquín V. González	Par. Ob. N° 5	10-jul-18	\$243.244,19	\$170.270,94	100,00	\$170.270,94	J. V. González
Construcción de Playón Deportivo en Ceibalito - Joaquín V. González - Departamento Anta	Playón deportivo	\$1.010.960,51	208917/2017 (125)	Munic. de Joaquín V. González	Par. Ob. N° 1	15-mar-18	\$631.430,03	\$442.001,02	100,00	\$442.001,02	J. V. González

3-A-3.4) Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo Social:

El Ministerio de Asuntos Indígenas y Desarrollo Social informó los fondos transferidos a la Municipalidad de Joaquín V. González 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							
Municipio	Cuenta	Fecha	OP	Mes	Transferido	Rendido	Saldo
JOAQUIN V. GONZALEZ	Asistencia Critica	14/02/2018	18002430	1	146.336,92	0,00	146.336,92
		14/02/2018	18002540	1	153.334,17	0,00	153.334,17
		08/03/2018	18006420	2	146.336,92	0,00	146.336,92
		08/03/2018	18006558	2	153.334,17	0,00	153.334,17
		10/04/2018	18022219	3	202.969,33	0,00	202.969,33
		10/04/2018	18016122	3	153.334,17	0,00	153.334,17
		10/05/2018	18031947	4	153.334,17	0,00	153.334,17
		10/05/2018	18031706	4	202.969,33	0,00	202.969,33
		08/06/2018	18051287	5	202.969,33	0,00	202.969,33
		08/06/2018	18051567	5	153.334,17	0,00	153.334,17
		11/07/2018	18070509	6	202.969,33	0,00	202.969,33
		11/07/2018	18070574	6	153.334,17	0,00	153.334,17
		08/08/2018	18084427	7	202.969,33	0,00	202.969,33
		08/08/2018	18084695	7	153.334,17	0,00	153.334,17
		07/09/2018	18102440	8	202.969,33	0,00	202.969,33
		07/09/2018	18102678	8	153.334,17	0,00	153.334,17
		10/10/2018	18118254	9	153.334,17	0,00	153.334,17
		10/10/2018	18118001	9	202.969,33	0,00	202.969,33
		12/11/2018	18137173	10	153.334,17	0,00	153.334,17
		12/11/2018	18136761	10	202.969,33	0,00	202.969,33
		12/12/2018	18156582	11	202.969,33	0,00	202.969,33
		12/12/2018	18156657	11	153.334,17	0,00	153.334,17
		10/01/2019	18171639	12	153.334,13	0,00	153.334,13
		10/01/2019	18171428	12	202.969,33	0,00	202.969,33
	Total Asistencia Critica				4.162.377,14	0,00	4.162.377,14
	Pan Casero	14/02/2018	18002820	1	30.971,00	0,00	30.971,00
		08/03/2018	18006271	2	30.971,00	0,00	30.971,00
		10/04/2018	18015476	3	30.971,00	0,00	30.971,00
		10/05/2018	18032219	4	30.971,00	0,00	30.971,00
		08/06/2018	18051758	5	30.971,00	0,00	30.971,00
		11/07/2018	18070645	6	30.971,00	0,00	30.971,00
		08/08/2018	18084861	7	30.971,00	0,00	30.971,00
		07/09/2018	18102442	8	30.971,00	0,00	30.971,00
		10/10/2018	18118776	9	30.971,00	0,00	30.971,00
		12/11/2018	18137390	10	30.971,00	0,00	30.971,00
		12/12/2018	18156426	11	46.457,00	0,00	46.457,00
		10/01/2019	18171269	12	46.460,00	0,00	46.460,00
	Total Pan Casero				402.627,00	0,00	402.627,00
	Pensiones No Contrib.	08/03/2018	18013886	1	300,00	0,00	300,00
		08/06/2018	18052668	2	300,00	0,00	300,00
		11/07/2018	18066318	3	300,00	0,00	300,00
		11/07/2018	18067505	4	300,00	0,00	300,00
		07/09/2018	18094912	5	300,00	0,00	300,00
		07/09/2018	18095133	6	300,00	0,00	300,00
		10/10/2018	18116020	7	300,00	0,00	300,00
		10/10/2018	18117163	8	300,00	0,00	300,00
		12/11/2018	18132117	9	300,00	0,00	300,00
		11/01/2019	18175378	10	300,00	0,00	300,00
		23/01/2019	18180731	11	300,00	0,00	300,00
		11/02/2019	18181674	12	300,00	0,00	300,00
	Total Pensiones No Contrib.				3.600,00	0,00	3.600,00

INFORME DE RELEVAMIENTO

3-A-3.5) Instituto Provincial de Vivienda

A continuación, se expone la información contable suministrada por Instituto Provincial de Vivienda referida a los convenios de obras firmados con la Municipalidad de Joaquín V. González.

OBRA N° 2351- CONSTRUCCIÓN DE 5 VIV. DE 1 DORMITORIO EN J.V. GONZALEZ

	BASICO	ANT.	TOTAL	UNIDAD EJEC.	SUB-TOTAL	F. REP.	DEDUC.	NETO	FECHA	% Fis. Medición	% Financ.
A.F.		314.542,75	314.542,75		314.542,75			314.542,75	02/11/2017		15,000
P.O.1	169.902,28	- 28.317,05	141.585,23	5.097,07	146.682,30	8.495,11	8.495,11	138.187,19	27/03/2018	8,10	6,752
P.O. 2	249.488,05	-286.225,70	- 36.737,65	7.484,64	- 29.253,01	12.474,40	12.474,40	- 41.727,41	15/08/2018	11,90	1,752
Total	419.390,33	-	419.390,33	12.581,71	431.972,04	20.969,51	20.969,51	411.002,53	15/08/2018	20,00	20,00

3-A-3.6) Situación Expedientes Judiciales.

En relación a los juicios en los que el Municipio es parte, ya sea como actor o demandado, se expone a continuación la información requerida y suministrada por: a) Mesa Distribuidora de Expedientes Civiles –Distrito Judicial Sur-. b) Oficina de Distribución y Registro de Juicios Universales. c) Juzgado de 1ª Instancia en lo Contencioso Administrativo del Poder Judicial de Salta. c) Mesa Dist. De Exptes- Registro de Mandatos- Fuero Laboral, Poder Judicial de Salta.

INFORME DE RELEVAMIENTO

JUZGADO DE 1ª INSTANCIA EN LO CONTENCIOSO

ADMINISTRATIVO Nº 2

Salta, 14 de Diciembre de 2019.-

Al Sr. Auditor General
de la Auditoría General de la Provincia
Dr. Marcos A. Segura Alsogaray
S/D

Conforme a lo solicitado mediante Notas Nº 1246/19, 1250/19, 1255/19, 1258/19, 1264/19 y 1276/19 entre otras sin numeración y solo a título de colaboración, pongo en su conocimiento los expedientes de las municipalidades que se encuentran radicados en este Juzgado.

Expte nº 6597/18 "GUERRERO, NATALIA CAROLINA CONTRA MUNICIPALIDAD DE LAS LAJITAS POR CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO"

Expte nº 6366/17 "ORQUERA, MARÍA CRISTINA Y SUS HIJOS CONTRA MUNICIPALIDAD DE JOAQUIN V. GONZÁLEZ POR CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO"

Expte nº 6766/19 "MUNICIPALIDAD DE JOAQUIN V GONZALEZ CONTRA FERRO PODESTA, CARLOS Y/O GALVAN, RAUL JAVIER POR INTERDICTO"

Expte nº 6589/18 "OVIEDO, MARÍA GRACIELA CONTRA MUNICIPALIDAD DE GENERAL GÜEMES POR EMBARGO PREVENTIVO"

Expte nº 5974/16 "VILLACORTA, ANDREA Y OTROS CONTRA MUNICIPALIDAD DE EL BORDO POR MEDIDA PREPARATORIA"

Expte nº 5992/16 "LOPEZ, VICTOR HERMENEGILDO CONTRA MUNICIPALIDAD DE CAMPO SANTO POR CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO"

Expte nº 6640/18 "RAMIREZ PEREIRA, ADELA Y OTROS CONTRA MUNICIPALIDAD DE CAMPO SANTO Y/O COMPAÑIA SALTEÑA DE AGUA Y SANEAMIENTO S.A. (COSAYSA S.A.) POR CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO"



Auditoría General
de la Provincia de Salta

INFORME DE RELEVAMIENTO

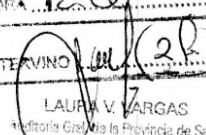
Expte n° 5652/14 "SENDAS SOCIEDAD ANONIMA Y OTROS CONTRA MUNICIPALIDAD DE CAMPO QUIJANO POR MEDIDA PREPARATORIA"

En relación a las municipalidades de Apolinario Saravia, El Quebrachal, General Pizarro y Rio Piedras, no se registran causas en trámite.

Saludo a Ud. atte.-


FLORENCIA PEDANO
SECRETARIA (I)



AUDITORIA GENERAL DE LA PROVINCIA DE SALTA	
ENTRO	23 DIC 2019
SALIO	
HORA	12:00
INTERVINO	 (28)
LAURA V. VARGAS Auditoría General de la Provincia de Salta	

3-B) INFORMACIÓN NO SUMINISTRADA

3-B.1) INFORMACIÓN NO SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO

El Municipio de Joaquín V. González no proporcionó la siguiente información:

1. Copia del Presupuesto del año 2018 y 2019 y de las Ordenanzas Municipales aprobatorias.
2. Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos correspondiente al ejercicio anual 2018 y de los trimestres 1º Y 2º del 2019.
3. Estado de la Deuda del Municipio clasificada en consolidada y flotante al comienzo y cierre del ejercicio anual 2018 y al 30/06/2019.
4. Estado de Bienes al 31/12/2018 y al 30/06/2019.
5. Estado de Situación de la Tesorería al 31/12/2018 y al 30/06/2019.
6. Información de Corte Administrativo Municipal:

6.1. Nómina de Autoridades.

6.2. Normativa Municipal:

6.2.1.-Última resolución emitida por el Departamento ejecutivo Municipal al 30/06/2019.

6.2.2.-Última Ordenanza emitida por el Concejo Deliberante al 30/06/2019

6.2.3.-Existe Digesto Municipal (Recopilación sistematizada de normativa).

6.2.4.-Última Cuenta General del Ejercicio presentada ante el Concejo Deliberante.

6.2.5.-De la designación de las autoridades en ejercicio del municipio, al 30/06/19: Intendente, Secretario de Gobierno, Secretario de Hacienda.

6.2.6.-Ordenanza tarifaria vigente al 30/06/2019.

6.2.7.-Resolución de adhesión al Régimen de Responsabilidad Fiscal.

6.2.8.-Escala salarial vigente al 30/06/2019.

6.3. Situación de Tesorería al 30/06/2019:

- 6.3.1.- Parte Diario de Tesorería.
- 6.3.2.- Arqueo de Fondos y Valores en Tesorería y Receptorías
- 6.3.3.- Detalle de Cajas habilitadas en el municipio.
- 6.3.4.- Habilitados Cobradores.
- 6.3.5.- Corte de Registros, indicando Libros, Registros, Planillas volantes, etc.
- 6.3.6.- Última transferencia recibida al 30/06/2019, concepto e importe.

6.4. Situación Bancaria:

6.4.1.-Indicar la siguiente información, por cada cuenta habilitada en el municipio.

- Banco
- Cuenta N° tipo
- Saldo según Libro Banco al: / /
- Última conciliación Bancaria: fecha, saldo contable:
- Libro Banco: Ultimo registro - fecha y folio

6.4.2.-Corte de Documentación Bancaria:

- Último Cheque Emitido
- Cheques Diferidos Emitidos

6.5. Compromisos y Deudas:

- 6.5.1.- Deudas con Proveedores de Bienes y Servicios al 30/06/2019.
- 6.5.2.- Otras Deudas al 30/06/2019.
- 6.5.3- Número e Importe de la última Orden de Pago emitida

6.6. Situación Judicial al 30/06/2019.

6.7. Registros Contables:

Denominación de los Sistemas informáticos y registros contables, con indicación del

último folio utilizado. Indicar si los registros Contables están a cargo del Área Contable del Municipio o de un Asesor externo.

6.8. Personal

6.8.1.-Detalle de la Planta de Cargos y Coberturas al 30/06/2019 perteneciente al Departamento Ejecutivo y al Concejo Deliberante.

6.8.2.-Detalle de las personas vinculadas al municipio en calidad de Planilleros, indicando: convenios y/o programas de afectación y lugares donde desempeñan sus tareas.

6.9. Contratos Vigentes al 30/06/2019

Detalle de Contratos vigentes locaciones de servicios, de obra, etc:

6.10. Obras Públicas

Informe detallado de las Contrataciones de Obras Públicas, como así también de la locación de inmuebles, obras, servicios o suministros de prestaciones regulares y continuas realizadas durante ese mismo período.

6.11. Planes Sociales al 30/06/2019

Detalle de los Programas Sociales implementados por el municipio, indicando por cada uno de ellos el total de beneficiarios y monto ejecutado.

6.12. Créditos al 30/06/2019

6.12.1.- Padrón actualizado de Contribuyentes de los siguientes impuestos y tasas:

- Impuesto Automotor
- Impuesto Inmobiliario
- Actividades Varias
- Tasas de Alumbrado y Limpieza

6.12.2.- Detalle de las resoluciones y/u ordenanzas que otorgan exenciones y condonaciones de impuestos y tasas durante el período comprendido entre el 01/01/19 al 30/06/19.

6.12.3.- Informe detallando los Planes de Pagos otorgados vigentes y caducos sin cancelar de impuestos y tasas.

6.12.4- Convenios con Grandes Contribuyentes sobre la de-terminación de pagos de tributos vigentes.

6.12.5.- Contratos de Concesiones y Arrendamientos vigentes.

3-B.2) INFORMACIÓN NO SUMINISTRADA POR LA COOPERADORA ASISTENCIAL DEL MUNICIPIO DE JOAQUÍN V. GONZÁLEZ.

La Cooperadora Asistencial del Municipio no suministró la siguiente información al 30/06/2019:

1.-Integración de la Comisión Directiva término del mandato de cada uno:

- Presidente:
- Secretario:
- Tesorero :
- Vocal 1:
- Vocal 2:
- Vocal 3:
- Vocal 4:
- Vocal 5:

2.-Libro de Actas de Comisión Directiva:

Último folio utilizado:

3.-Última Rendición presentada en la Auditoría General de la Provincia de Salta.

Fecha y período:

4.-Registro Contables Utilizados: Denominación, ultimo folio

INFORME DE RELEVAMIENTO

5.-Arqueo de fondos y valores al 30/06/2019

Efectivo:\$

Cheques.....\$

Otros.....

Total\$

Saldo según Registro\$

Diferencia.....S

6.-SalDOS en Banco: (deberá indicarse detalle por cada cuenta habilitada)

Banco – Cuenta habilitada	Número de cheque	Fecha de Emisión	Fecha de vencimiento	Importe.

Ultimo Resumen de cuenta:			
Número Saldo al	30/06/2019		
Última conciliación al	30/06/2019		

7.-Existencia de Bienes de Consumo y Otros al 30/06/2019

Detalle	Cantidad	Observaciones:

8.-Inventarío de Bienes Muebles e Inmuebles al: al 30/06/2019

Detalle	Cantidad	Descripción	Observaciones:

INFORME DE RELEVAMIENTO

9.-Listado de Deudas y/o Compromisos:

- Número de la Última Orden de pago emitida:
- Deuda al 30/06/2019, indicando lo siguiente:

Fecha	Proveedor	Concepto	Importe

4.- FECHA EN QUE SE CONCLUYÓ EL RELEVAMIENTO: 30 de junio de 2020.

5.- LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME DE RELEVAMIENTO: Salta, a los 30 días del mes de junio del año 2020.

Área N° IV
I.R. N° 61/20

Cra. G. Abán – Cr. J. Martinez Poma

SALTA, 04 de Agosto de 2020

RESOLUCIÓN CONJUNTA N° 87

AUDITORÍA GENERAL DE LA PROVINCIA

VISTO lo tramitado en el Expediente N° 242-7396/19 de la Auditoría General de la Provincia, Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal – Municipalidad y Cooperadora Asistencial de Joaquín V. Gonzalez, 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 Joaquín V. González 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-28-19-15;

Que con fecha 30 de junio de 2020 el Área de Control N° IV emitió Informe de Relevamiento para la Transición Institucional Municipal de la Municipalidad y Cooperadora Asistencial de Joaquín V. González;

RESOLUCIÓN CONJUNTA N° 87

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 Joaquín V. González, 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 Joaquín V. González - Período relevado: Año 2018 y período comprendido entre el 01/01/19 al 30/06/19, obrante de fs. 17 a 38 del Expediente N° 242-7396/19.

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