

AUDITOR GENERAL PRESIDENTE
DR. GUSTAVO FERRARIS

AUDITORES GENERALES

L.A.E ABDO OMAR ESPER
MG-LIC-C.P.N. ÁNGEL JAVIER CANCINOS
DR. MARCOS SEGURA ALZOGARAY
DRA. ELSA PEREYRA MAIDANA

ÁREA DE CONTROL III
MG-LIC-C.P.N. ÁNGEL JAVIER CANCINOS

GERENTE GENERAL:
C.P.N. WALTER VALDIVIA

Auditoría General de la Provincia de Salta, Santiago del Estero 158 – Salta - Capital

IDENTIFICACIÓN

EXPTE: N° 242-8671/23

CODIGO DE PROYECTO: III – 46/23.

CODIGO DE SUBPROYECTO: N° III-46.02/23

ENTIDAD RELEVADA: Municipalidad de Guachipas

OBJETO: Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal de la Municipalidad de Guachipas

EQUIPO DESIGNADO: CPN Walter Valdivia
ING Juan Carlos Flores
CPN Edgar A. Recchiuto
CPN Luis A. Villegas
ING Eduardo Díaz
ABOGADO Fernando Correa

PERÍODO RELEVADO: 01/01/2023-30/09/2023

INDICE

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. RESULTADO DEL RELEVAMIENTO	8
3.A) INFORMACIÓN RELEVADA	8
3-A-1. INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO.....	8
3. A-1.1) Información General del Municipio	8
3. A-1.2) Situación Bancaria y de Tesorería desde el 01/01/23 al 30/09/23:	10
3. A-1.3) Estado y Registros Contables:.....	15
3. A-1.4) Situación Presupuestaria	16
3. A-1.5) Personal	17
3. A-1.6) Obras Públicas.....	20
3. A-1.7) Planes Sociales.....	22
3. A-1.8) Créditos y Recaudación.....	23
3. A-1.9) Compromisos de Pagos y Deudas.....	25
3. A-1.10) Situación de los Bienes	27
3. A-1.11) Situación Judicial	32
3. A-1.12) Información referida a la Cooperadora Asistencial.....	34
3. A-2) INFORMACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE DE LA PROVINCIA.....	35
3. A-3) INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR TERCEROS.....	41
3. A.3.1) Fondos Asignados Por Ministerio De Desarrollo Social.....	41
3. A.3.2) Secretaría de Obras Públicas (SOP)	43
3. A.3.3) Instituto Provincial de Vivienda (IPV).....	44
3. A.3.4) Dirección de Vialidad de Salta (DVS)	44

3. A.3.5) Secretaría del Interior – Subsecretaría de Asuntos Municipales (SAM).....	47
3-A-3.6) Situación Expedientes Judiciales.....	47
3-A-3.7) Dirección General de Rentas de la Provincia.....	48
3-A-3.8) Dirección General de Inmuebles.....	49
3-A-3.9) Registro Nacional de Propiedad Automotor	49
4. FECHA DE CONCLUSIÓN DEL RELEVAMIENTO:.....	49
5. FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME DE RELEVAMIENTO:	49
6.- ANEXOS.....	50
ANEXO I – Designación de Autoridades	
ANEXO II - Corte de Registros	
ANEXO III – Situación de Tesorería	
ANEXO IV- Información sobre Cuentas Bancarias	
ANEXO V – Corte de Documentación-Chequeras	
ANEXO VI – Chequeras de Cheques Diferidos	
ANEXO VII – Corte de Chequeras sin Usar	
ANEXO VIII – Habilitados Cobradores	
ANEXO IX – Habilitados Pagadores	
ANEXO X – Sistema de Información Contable y Cuenta General del Ejercicio	
ANEXO XI – Situación Presupuestaria	
ANEXO XII – Ejecución Presupuestaria	
ANEXO XIII – Personal	
ANEXO XIV – Obras Públicas	
ANEXO XV – Planes Sociales	
ANEXO XVI – Créditos- Cuentas a Cobrar-Padrones	
ANEXO XVII – Evolución de la Recaudación-Exenciones	
ANEXO XVIII– Convenios y Contratos	
ANEXO XIX– Deuda	
ANEXO XX – Bienes	
ANEXO XXI – Situación de los Juicios	
ANEXO XXII – Cooperadora Asistencial	
ANEXO XXIII – Dirección General de Rentas	
ANEXO XXIV – Dirección General de Inmuebles	
ANEXO XXV – Registro Nacional de Propiedad del Automotor	

INFORME DE RELEVAMIENTO PARA LA TRANSICIÓN INSTITUCIONAL MUNICIPAL

Señor

Intendente de la Municipalidad de Guachipas

Ing. NÉSTOR PARRA

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.º 7.103 y Res. A.G.P.S. N.º 16/15, procedió a efectuar el Procedimiento de Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal, en el Departamento Ejecutivo de la Municipalidad de Guachipas, previsto en el Plan de Acción Anual de Auditoría y Control del año 2023, aprobado por Resolución A.G.P.S. N.º 07/23, Proyecto N.º III-46/23 - Sub-proyecto N.º III –46.02/23 el cual se tramita en Expte. N.º 242-8671/23.

Copia del presente informe se notificará al Sr. Diego Armando Hugo Ontiveros, en su carácter de Intendente electo por el periodo 2023-2027.

1. OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO DE RELEVAMIENTO

1.1.- Ente Relevado

- ✓ Municipalidad de Guachipas.

1.2.- Objetivo del Relevamiento:

Relevar información necesaria, producida por el Departamento Ejecutivo de la Municipalidad de Guachipas (en adelante DEM), que contribuya a una transición institucional municipal ordenada.

La información relevada corresponde al periodo 01/01/23 al 30/09/2023, con dos fechas de corte (30/06/23 y 30/09/23), 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.
- 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.º 16/15 que aprueba el “Procedimiento de Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal”.

El Departamento Ejecutivo de la Municipalidad (D.E.M) de Gauchipas, es responsable de la información suministrada para este relevamiento, ya que fue emitida en carácter de Declaración Jurada.

Cabe aclarar, que este procedimiento no constituye una auditoría ni revisión alguna, por lo tanto, no se emitirá una opinión respecto a la información relevada proporcionada por el D.E.M. y por otros organismos públicos.

También es importante resaltar que esta información será de utilidad para que el nuevo Intendente pueda efectuar los controles que estime necesarios a fin de implementar una gestión ordenada, eficaz y eficiente, y en caso que de tales controles surjan hechos irregulares, proceda a delimitar su responsabilidad efectuando las denuncias correspondientes.

2.2. Marco Normativo

- Constitución de la Provincia de Salta, Arts. 169 y 176.
- Ley N° 8126: Ley Orgánica de Municipalidades.
- Decreto Ley N° 705/57: Ley de Contabilidad de la Provincia de Salta, y sus

modificatorios.

- Ley Provincial N° 7.103: Sistema, Función y Principios del Control no Jurisdiccional de Gestión de la Hacienda Pública.
- Ley Provincial N° 8.064: Consenso Fiscal (que elimina el Impuesto de las Cooperadoras Asistenciales a partir del 30/11/19).
- Res. A.G.P.S. N°16/15: Procedimiento de Relevamiento de Información para la Transición Institucional Municipal.

2.3. Tareas desarrolladas:

- A. Requerimiento de información y documentación a la Municipalidad de Guachipas, mediante Nota N° 28/23 de fecha 12/06/23 y Nota de fecha 25/09/23.
- B. Visita al Municipio por el equipo de trabajo los días 23/08/2023 y 19/10/23, donde se realizaron las siguientes tareas:
 - a. Entrevistas con funcionarios, empleados y asesores de la Municipalidad:
 - i. INTENDENTE MUNICIPAL: Néstor Parra Ruiz de los Llanos
 - ii. SECRETARIO DE GOBIERNO: Ramón Roberto Apaza
 - iii. TESORERA: Adriana Inés Quipildor
 - iv. ASESOR CONTABLE: Alfredo Enrique Herrera
 - b. Inspecciones Oculares
 - c. Corte de documentación.
- C. Requerimiento de Información de Terceros relacionados con la Municipalidad:
 - a. Contaduría General de la Provincia.
 - b. Tesorería General de la Provincia.
 - c. Instituto Provincial de Vivienda (IPV).
 - d. Dirección de Vialidad de Salta (DVS).
 - e. Secretaría de Obras Públicas de la Provincia. (SOP).
 - f. Subsecretaría del Interior. (Ex. Secretaría de Asuntos Municipales SAM).
 - g. Juzgado de 1ra Instancia en lo Contencioso Administrativo de 2° Nominación – Jurisdicción Centro.
 - h. Juzgado de 1ra Instancia en lo Contencioso Administrativo de 1° Nominación –

Jurisdicción Centro.

- i. Juzgado de 1ra Instancia en lo Civil de Personas y Familia De 2da. Nominación – Jurisdicción Centro.
- j. Juzgado Civil y Comercial de Procesos Ejecutivos de 3ra. Nominación – Jurisdicción Centro.
- k. Secretario de Mesa Distribuidora de Expedientes Civil Comercial y de Procesos Universales – Jurisdicción Centro.

D. Relevamiento de información registrada en el Sistema Contable de la Provincia de Salta (J.D.Edwards) referidas a la transferencias realizadas por la Tesorería General de la Provincia de Salta.

3. RESULTADO DEL RELEVAMIENTO

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.

Toda la información proporcionada por la Municipalidad, las Mesas Distribuidoras de los Juzgados y por Terceros, se encuentra adjunta en el Expediente de marras.

3-A) INFORMACIÓN RELEVADA

La información relevada corresponde desde el 01/01/2023 al 30/09/2023, con dos fechas de corte al 30/06/2023 y al 30/09/23. Esta información se expone clasificada del siguiente modo:

- 3-A.1) Información suministrada por el Municipio.
- 3-A.2) Información extraída del Sistema Contable de la Provincia de Salta (J.D.Edwards)
- 3-A.3) Información suministrada por Terceros.

3-A-1.) INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR EL MUNICIPIO

3-A-1.1) Información General del Municipio

***Autoridades actuantes durante el período relevado:**

El Departamento Ejecutivo del Municipio de Guachipas, puso a disposición de este Órgano de Control, la siguiente información:

Cargo	Nombre y Apellido	DNI	Domicilio (*)	Con Acuerdo del CD/Fecha	Con contrato de Fecha/Vto.	Instrumento legal de designación	Comentarios
Intendente	Néstor Parra Ruiz de los Llanos	16650997	Gral. Arenales Guachipas	-	-	1924/19	-
Secretario de Gobierno *	Ramón Roberto Apaza	16308297	B ^a El Mirador Guachipas	-	-	04/19	-
Secretario de Obras Públicas*	Cargo no cubierto	-	-	-	-	-	Sin design.
Tesorera	Adriana Inés Quipildor	0990535	La Viña - Talapampa	Ord.Nº01/22 30/06/2022	-	355/22	-
Asesor Contable	Alfredo Enrique Herrera	6000754	Salta Capital	-	-	03/19	-

ANEXO I: Se adjuntan Organigrama Municipal e Instrumentos de designación. -

***Corte de Registros al 30/06/23:**

Denominación del Libro o Bibliorato	Identificación del último registro y fecha	Nº de Folio del último registro	Observaciones (*)
De Ordenanzas	Nº 02 (sin fecha)	Fs. Nº 23	Acepta donación
De Resoluciones	Nº 153 3(0/06/23)	Fs. Nº 16	Acepta donación
De Recibos	Nº1565 (21/06/2023)	-	Derecho de piso y venta ambulante
De Órdenes de Pago	Nº1037/23 (30/06/23) Nº1317/23 (23/08/23)	-	Pago beneficiarios varios
De Órdenes de Compra	-	-	-
De Partes Diarios de Tesorería	Planilla de Recaudación sin número 30/06/23	-	-
Recibo Oficial Tesorería	C0001-0059429 30/06/23	-	Servicios

***Corte de Registros al 30/09/23:**

Denominación del Libro o Bibliorato	Identificación del último registro y fecha	Nº de Folio del último registro	Observaciones (*)
De Ordenanzas	03/2023 – 28/09/2023	023	Entrega copia firmada
De Resoluciones	Res.187/23–29-09-23	Res.187/23 sin foliar	Entrega copia firmada
De Recibos	De ingreso Nº2375	Rec-Nº2375 sin foliar	Entrega copia firmada
De Órdenes de Pago	Nº 1682	-	Entrega copia firmada
De Órdenes de Compra	No tienen registros	-	-
De Partes Diarios de Tesorería	No tienen registros	-	-
Recibo Oficial Tesorería	Nº 0001-00060154	-	Entrega copia firmada en F. 9 A

***Ordenanza Tributaria vigente:** Se modificó la Ordenanza Nº 02/21 a través de Ordenanza Nº 04/22 con vigencia a partir del 01/01/23.

***Resolución de Adhesión al Régimen de Responsabilidad Fiscal:**

De acuerdo a lo suscrito en Acta de Corte al 30/06/23, el Intendente Municipal manifiesta que la Municipalidad no se encuentra adherida al Régimen de Responsabilidad Fiscal en el marco de lo establecido en las leyes Nº 7488/08 y 8091/18 (Leyes de Responsabilidad Fiscal), que tiene por objeto limitar gastos presupuestarios, generar deudas que comprometan finanzas futuras, aumentar planta de personal, realizar contrataciones que excedan el ejercicio vigente, realizar ventas o donaciones de activos, contraer deudas cuyo pago sea posterior al cambio de gestión.

ANEXO II: se adjunta copia de Órdenes de Pago Nº 1037-23 y 1317/23, Habilitación de Cuaderno de Registros de Ordenanzas y Libro de Resoluciones y copia de Ordenanza Tributaria, Constancia en Acta de Corte referente a la no adhesión al Régimen de Responsabilidad Fiscal.

3-A-1.2) SITUACIÓN BANCARIA Y DE TESORERÍA desde el 01/01/23 al 30/09/23:

a) Información sobre Estado de Situación de Tesorería al 30/09/23

No se proveyó el Estado de Situación de Tesorería al 30/06/23 y al 30/09/23.

Anexo III: se adjunta documentación referente.

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

***Al 23/08/23, Horas 13:00.**

Tesorería:

CONCEPTO	Detalle \$	Total \$
Dinero en efectivo		
Billetes:		
2 x 200	400,00	
4 x 100	400,00	
10 x 50	500,00	
22 x 20	440,00	
10 x 10	100,00	
Monedas:	0,00	
4 x 0,25	0,00	
2 x 0,50	0,00	
12 x 1,00	0,00	
2 x 2,00	0,00	
1 x 5,00	0,00	
1 x 10,00	0,00	1.840,00
Cheques de terceros diferidos electrónicos	-	
Cheques de terceros diferidos	-	
TOTAL		1.840,00

Receptoría:

Dinero en Efectivo \$	Detalle \$	Total \$
Billetes:		
5 x 1000	5.000,00	
1 x 500	500,00	
1 x 100	100	5.600,00

Receptoría: Caja Chica única

Dinero en Efectivo \$	Detalle \$	Total \$
Billetes:	0,00	0,00

TOTAL GENERAL: \$7.440,00

al 19/10/23, Horas 10:30.

Tesorería: Adriana Quipildor

CONCEPTO	Detalle \$	Total \$
Dinero en efectivo		
Billetes:		
102 x 1000	102.000.-	

CONCEPTO	Detalle \$	Total \$
5 x 500	2.500.-	
0 x 200	0	
106x 100	10.600.-	
6 x 50	300.-	
24 x 20	480.-	
13 x 10	130.-	116.010.-
Cheques de terceros diferidos electrónicos	-	
Cheques de terceros diferidos	-	
TOTAL		<u>116.010.-</u>

Receptoría: Eliana Reales

Dinero en Efectivo \$	Detalle \$	Total \$
Billetes:		
1 x 1000	1.000,00	
1 x 500	500,00	
2 x 020	40.00	<u>1.540.-</u>

ANEXO III: se adjunta documentación referente respecto a la no se provisión del Estado de Situación de Tesorería al 30/06/23 y al 30/09/23, se adjunta documento del Arqueo de Fondos y Valores en Tesorería a fechas 23/08/23 y 19/10/23.

c) Información sobre Cuentas Bancarias:

La documentación proporcionada responde al siguiente detalle:

Nº	anco	Nº Cuenta	Denominación	Saldo Libro Banco al 30/06/23	Saldo Extracto Bancario al 30/06/23	Saldo Libro Banco al 30/09/23	Saldo Extracto Bancario al 30/09/23
1	Nación	4531269715	Plan Nacional Obra	No provista	974,80	No provista	1.440,67
2	Macro	31000004000767	Principal Oficial	No provista	500.606,45	No provista	12.604,59
3	Macro	310009406140473	Programas Sociales	No provista	209.858,84	No provista	9.678,83

c.1) Conciliaciones bancarias:

El DEM, no proporcionó las conciliaciones bancarias al 30/06/2023 ni al 30/09/23.

Cuenta	Tipo de Cuenta	Número	Saldo al 30/06/2023	Conciliación al 30/09/23
--------	----------------	--------	---------------------	--------------------------

-	-	-	-	-

c.2) Funcionarios autorizados a firmar cheques:

El DEM informó solo los autorizados a firmar cheques de las siguientes cuentas:

Banco	N° Cuenta	Instrumento Administrativo
Nación	4531269715	Resolución Municipal N°1925/19
Macro	31000004000767	Resolución Municipal N°1925/19
Macro	310009406140473	Resolución Municipal N°1925/19

ANEXO IV: se adjunta copia de Resolución N°1925/19 que aprueba al Intendente como responsable exclusivo de firma de cuentas y productos bancarios y copia de extractos bancarios.

c.3) Corte de Documentación.

c.3.1) Chequeras Bancarias en uso al 23/08/23 (fecha de tareas de campo):

Cuenta N°	Banco	Ultimo cheque emitido			N° del Primero en blanco
		N°	Importe	Beneficiario	
30/06/23 - 767	MACRO	41697660	\$ 96.000,00	Repuestos Rodríguez	-
22/08/23 - 767	MACRO	43380503	\$500.000,00	Neumáticos Independencia	43380504
30/06/23 - 9715	NACION ARGENTINA	01888424	\$310.000,00	-	01888425

c.3.2) Chequeras Bancarias en uso al 19/10/23 (fecha de tareas de campo):

Cuenta N°	Banco	Ultimo cheque emitido			N° del Primero en blanco
		N°	Importe	Beneficiario	
76/7	MACRO	44877304	\$ 79852,00	Pinturería América	44877306

ANEXO V: se adjunta declaración del Responsable manifestando que las chequeras de las cuentas restantes están sin utilizar y no las tiene en su poder.

d) Corte de Documentación

d.1) Cheques diferidos al 30/06/23:

	Ultimo cheque emitido	
--	-----------------------	--

Banco y Cuenta N°	N°	Importe	Beneficiario	Fecha Vencimiento	N° del Primero en blanco
-	-	-	-	-	-

d.2) Cheques diferidos al 30/09/23:

Banco y Cuenta N°	Ultimo cheque emitido				N° del Primero en blanco
	N°	Importe	Beneficiario	Fecha Vencimiento	
-		-	-	-	-

ANEXO VI: se adjunta copia de cheques diferidos.

e) Corte de Documentación

e.1) Chequeras sin usar

***Al 30/06/23:**

Cuenta bancaria N°	Banco	Cheque Desde N°	Cheque Hasta N°	Responsable de la custodia
310000040000767-Principal Oficial	Macro	43380476	43380500	Intendente
4531269715-Plan Nacional de Obra	Nación	-	-	Sin chequeras sin usar
310009406140473-Planes Sociales	Macro	-	-	No fue provista

***Al 30/09/23:**

Cuenta bancaria N°	Banco	Cheque Desde N°	Cheque Hasta N°	Responsable de la custodia
310000040000767-Principal Oficial	Macro	43380476	43380500	Intendente

ANEXO VII: se adjunta copia de cheques de la Cuenta N°715 y N°767. No fueron provistos Chequeras sin usar de la Cuenta Banco Macro N°473.

e.2) Habilitados Cobradores

***Al 30/06/23:**

Nombre y Apellido	Ubicación	Ultimo recibo de cobranza emitido(*)	Fecha última rendición	Observaciones
Eliana Lucrecia Reales	Receptoría Municipal	Recibo N°1642	30/06/23	Sistema SIAM
Eliana Lucrecia Reales	Receptoría Municipal	Recibo N°2137	23/08/23	Sistema SIAM
Alberto Méndez	Ambulante	Recibo N°21886	22/08/23	Recaudación semanal

*** Al 30/09/23:**

Nombre y Apellido	Ubicación	Ultimo recibo de cobranza emitido(*)	Fecha última rendición	Observaciones
Eliana Lucrecia Reales	Receptoría Municipal	Recibo N°2375	29/09/23	Sistema SIAM
Eliana Lucrecia Reales	Receptoría Municipal	Recibo N°2457	18/09/23	Sistema SIAM
Alberto Méndez	Ambulante	Recibo N°22036	06/10/23	Recaudación semanal

ANEXO VIII: Se adjunta copia de Recibo de Ingresos N° 1565/23, 2136/23, 2375, 2401 y 2457.

e.3) Habilitados Pagadores

***Al 30/06/23 y al 23/08/23 (día del relevamiento)**

Nombre y Apellido	Ubicación	Ultimo recibo emitido(*)	Fecha última rendición	Observaciones
Adriana Quipildor	Tesorería	0001-59429	30/06/23	Talonnario de Recibo Oficial N° 59401 al 59450
Adriana Quipildor	Tesorería	0001-60154	23/08/23	Talonnario de Recibo Oficial N° 60151 al 60200

*** Al 30/09/23 y al 19/10/23 (día del relevamiento)**

Nombre y Apellido	Ubicación	Ultimo recibo emitido(*)	Fecha última rendición	Observaciones
Adriana Quipildor	Tesorería	0001-00060692	29/09/23	Talonnario de Recibo Oficial N° 60651 al 60700
Adriana Quipildor	Tesorería	0001-00060961	19/10/23	Talonnario de Recibo Oficial N° 60951 al 61000

ANEXO IX: se adjunta copia de Recibos N°59429/23, 60154/23, 60961 y 60692.

3-A-1.3) ESTADOS Y REGISTROS CONTABLES

a) Sistema de Información Contable y Registros:

El municipio trabaja con el sistema informático Sistema Integrado de Administración Municipal (SIAM), que es una aplicación modular e integrada de la cual se utilizan los módulos de Órdenes de Pago y Compras, Tesorería y Contabilidad.

El sistema tiene una orientación específica a la gestión administrativa y financiera de municipios, cubre las necesidades de registración evitando islas de solución parcial o actividades sin conexión con las demás, evita la duplicidad de tareas y apunta a la descentralización operativa.

También cuenta con el Sistema de Emisión de Licencias de Conducir, Sistema de Mesa de Entradas y Sistema IPS para la emisión de Órdenes de Consulta y Órdenes de Prácticas.

b) Cuenta General del Ejercicio:

La última Cuenta General del Ejercicio presentada corresponde al año 2022 y fue elevada al Concejo Deliberante en fecha 18/08/23, no consta a la fecha del Relevamiento, que fuera aprobado por dicho organismo. Fue remitida a la Auditoría General de la Provincia en fecha 22/08/23, con cargo de recepción bajo título: Nota Externa 337/23.

ANEXO X: se adjunta documentación referente al Estado de los Sistemas Informáticos y copia de Cuenta General del Ejercicio 2022.

3-A-1.4) SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

El Departamento Ejecutivo Municipal (DEM) presentó ante el Concejo Deliberante el Proyecto de Ordenanza de Presupuesto, con el Cálculo de Recursos y Gastos correspondientes al Ejercicio 2022, que fue aprobada por Ordenanza N° 12/21. En referencia a las modificaciones presupuestarias correspondientes al Ejercicio 2022, se adjuntan las Resoluciones N° 166/23 y 167/23, que aprueban modificaciones de partidas presupuestarias.

Respecto al Presupuesto de Recursos y Gastos - Ejercicio 2023, fue aprobado mediante Ordenanza N° 03/23. No incluye Plan de Obras y Trabajos Públicos. A fecha 19/10/23 no se efectuaron modificaciones presupuestarias.

ANEXO XI: se adjunta copia de Ordenanza de Presupuesto Ejercicio 2023.

***Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos.**

a)- Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos al 31/12/22.

La Ejecución Presupuestaria de Ingresos, integrante de la Cuenta General del Ejercicio 2022, fue puesta a disposición del equipo de auditoría en fecha 23/08/23, con indicación de las columnas de “Montos Vigentes, Percibidos y el Saldo” entre ambos. De la misma manera, la Ejecución Presupuestaria de Gastos detalla “Crédito Autorizado, Modificaciones Presupuestarias, Crédito Definitivo, Devengado y Saldo no Utilizado”.

La Cuenta General presentada detalla, en el “Concepto 5 - Erogaciones de Capital - 5.1.b. Construcciones”, el detalle de Obras ejecutados desde el 01/01/22 al 31/12/22.

b)- Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos al 30/09/23.

Fue proporcionada la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos al 30/09/23. No se proveyó informe detallado de las Contrataciones de Obras Públicas, con los Montos Ejecutados al 30/06/23 y al 30/09/23 ni los Saldos a Ejecutar de las mismas.

ANEXO XII: se adjunta copia de Ejecución Presupuestaria al 30/09/23.

3-A-1.5) PERSONAL

a) Personal Planta Permanente y Contratada:

Se puso a disposición de este Órgano de Control nómina del personal de la Municipalidad que integra la planta política, planta permanente y la planta contratada, al 30/06/2023 y al 30/09/2023. La planta de Personal responde al siguiente detalle:

Designación	Agentes al 31/12/22	Agentes al 30/09/23
Dto. Ejecutivo Planta Política	-	-
Dto. Ejecutivo Planta Permanente	59	83
Dto. Ejecutivo Planta Contratada	18	3
Convenio Municipalidad-PAMI	9	1
Dto. Ejecutivo funcionarios	1	1
Total DEM	87	88

Mediante Resol. N° 90/2023 de fecha 03/04/23 y Resol. N°110/23 de fecha 13/04/23 del DEM, con efecto a partir del día 01 de abril de 2023, dispuso el pase a planta permanente de 24 agentes, los que se detallan a continuación:

DNI	Legajo	Fecha Ingreso	Nivel	Funciones
35.282.853	213	02/01/21	7	Administrativa
32.400.337	214	02/01/21	7	Administrativa
36.380.141	215	01/04/22	7	Servicios Generales

DNI	Legajo	Fecha Ingreso	Nivel	Funciones
20.127.748	216	01/04/22	7	Servicios Generales
21.541.947	217	01/04/22	7	Servicios Generales
28.606.641	218	01/04/22	7	Servicios Generales
28.612.925	219	01/04/22	7	Servicios Generales
23.434.012	220	01/04/22	7	Servicios Generales
36.380.115	221	01/04/22	7	Servicios Generales
28.098.173	223	01/10/22	7	Servicios Generales
24.268.660	224	01/10/22	7	Servicios Generales
22.941.088	226	11/12/17	7	Servicios Generales
32.041.124	227	02/08/21	7	Servicios Generales
37.085.671	228	02/08/21	7	Servicios Generales
32.804.522	229	02/08/21	7	Servicios Generales
29.880.518	230	02/08/21	7	Servicios Generales
22.125.407	231	01/04/23	7	Servicios Generales
26.820.461	232	01/04/23	7	Servicios Generales
26.813.140	233	01/04/23	7	Servicios Generales
29.334.877	234	01/04/23	7	Servicios Generales
24.865.123	235	01/04/23	7	Servicios Generales
26.379.933	237	01/04/23	7	Servicios Generales
30.852.115	238	01/04/23	7	Servicios Generales
20.650.325	239	01/04/23	-	Servicios Generales

b) Personal Planta Permanente y Contratada del Concejo Deliberante:

El DEM suministró la nómina del personal al 31/12/2022 y al 30/09/2023, el resumen de este último periodo se expone a continuación:

Detalle	Agentes al 31/12/2022	Agentes al 30/09/2023
Concejo Deliberante Planta permanente	-	-
Concejo Deliberante Personal con aportes	3	3

Detalle	Agentes al 31/12/2022	Agentes al 30/09/2023
Concejo Deliberante Personal en calidad de planilleros	-	-
Concejo Deliberante Planta Contratada	-	1
Total Concejo Deliberante	3	4

c) Nómina de Personal y Convenios y Contratos con asesores Contables, Jurídicos y Técnicos.

c.1) Nómina de Personal al 30/06/23.

I- Nómina del Personal de Planta Permanente del Departamento Ejecutivo Municipal, con un total de 83 (ochenta y tres) asientos.

II- Nómina de Personal de Planta Permanente del Concejo Deliberante: no cuenta con personal con esta situación de revista.

III- Nómina de Personal Planta No Permanente (Contratada y Transitoria) del DEM: de 3 (tres) agentes.

IV- Nómina de Personal Planta No Permanente (Contratada y Transitoria) del H.C.D.: 1 (una) persona sin designación formal, en calidad de Secretario del Concejo.

V- Nómina de Personal en calidad de “Planilleros”: el DEM declara no poseer personal en esta situación.

VI- El Municipio proporcionó la Escala Salarial vigente al 30/09/23.

VII- Resumen General de Haberes de los Meses de Junio y Setiembre de 2023.

RESÚMEN GENERAL DE HABERES		
CONDICIÓN	HABER NETO \$ AL 30/06/23	HABER NETO \$ AL 30/09/23
Concejo Deliberante		
Concejales	423.156,00	543.595,00
Personal Planta Permanente	-	-
Personal Contratado	-	-
Asignaciones Familiares	30.670,00	39.745,00
Bonificación por Antigüedad	-	-
Bonificación por Título	-	-
Otras Bonificaciones	-	-
Aportes Patronales	61.627,71	78.911,00
Sub Total 1	515.453,71	662.251,00
Ejecutivo Municipal		
Personal Superior	652.118,00	851.129,00

RESÚMEN GENERAL DE HABERES		
CONDICIÓN	HABER NETO \$ AL 30/06/23	HABER NETO \$ AL 30/09/23
Personal Planta Permanente	9.427.306,00	12.616.701,00
Personal Contratado	166.635,00	226.371,00
Asignaciones Familiares	839.085,00	1.256.206,00
Bonificación por Antigüedad	601.580,15	944.366,06
Bonificación por Título	544.442,87	702.199,02
Otras Bonificaciones	-	-
Aportes Patronales	1.512.474,06	1.802.281,42
Reten., Aportes y Descuentos	2.636.878,35	3.225.432,52
Sub Total 2	16.380.519,43	21.624.686,02
TOTAL	16.895.973,14	22.286.937,02

c.2) Convenios o Contratos con Asesores Contables, Jurídicos y Técnicos al 23/08/23.

- Contratos con Asesores Contables, Jurídicos y Técnicos: 2 (dos)
- Locaciones de Servicio: no posee.

ANEXO XIII: se adjunta copia de Liquidación de Sueldos al 30/06/230 y al 30/09/23, Resumen General de Haberes al 30/06/23 y al 30/09/23, Escala Salarial al 30/09/23, Resoluciones de designación de Personal N°90/23, N° 112/23 y N°147/23, Listado de Personal de Planta Permanente, Contratado, Jerárquicos y con Convenios al 31/12/22, al 30/06/23 y 30/09/23.

3-A-1.6) OBRAS PÚBLICAS

Información provista por la Municipalidad

De acuerdo a lo manifestado por el Intendente Municipal, en Acta de Corte al 30/06/23, el Municipio no dispone de un Registro de Obra Públicas ejecutadas y en ejecución, como tampoco de los Legajos Técnicos de las obras. Por otra parte, según lo expuesto en la ejecución presupuestaria 2022 y ejecución al 30/09/23 respectivamente, informe del Secretario de Gobierno Municipal y la documentación aportada, las obras finalizadas y en ejecución responden al siguiente detalle:

Obras Públicas registradas y expuestas en Ejecución Presupuestaria al 31/12/22

Comitente	Expediente N°	Objeto de la Contratación	Importe Contrato	Importe Ejecutado		Saldo a ejecutar
				Al 31/12/2022	Al 30/06/2023	
-	-	Soluciones Habitaciones	-	733.000,00	-	0,00
-	-	Viviendas Médicos	-	6.825.707,00	-	0,00

Comitente	Expediente N°	Objeto de la Contratación	Importe Contrato	Importe Ejecutado		Saldo a ejecutar
				Al 31/12/2022	Al 30/06/2023	
-	-	Canchón Municipal	-	11.992.574,96	-	0,00
-	-	Pavimento Art.Calle Apolinario Saravia	5.451.156,68	5.451.156,68	-	0,00
-	-	Obras Públicas Construcciones	-	2.805.492,00	-	0,00
-	-	Núcleos Húmedos	-	563.401,30	-	0,00
-	-	Viviendas IPV	-	17.459.443,26	-	0,00
-	-	Refacción Iglesia	4.158.677,75	1.247.603,33	-	0,00
-	-	Mejora Alum.Público	6.650.218,08	6.650.218,08	-	0,00
-	-	Refacción Esc.N°4546	-	2.492.377,42	-	0,00
-	-	Programa Encauzamiento Río	-	6.800.00,00	-	0,00
-	-	Recambio Iluminación Distintos Sectores	-	3.325.109,04	-	0,00
-	-	Ampliación Adoquinado Pueblo	-	753.600,00	-	0,00

Obras Públicas en Ejecución Presupuestaria al 30/09/23:

Comitente	Expediente N°	Objeto de la Contratación	Importe Contrato	Importe Ejecutado		Saldo a ejecutar
				Al 30/06/2023	Al 30/09/2023	
-	-	Construcciones	-	-	1.497.310,00	68.608.889,12
-	-	Mejoras	-	-	27.000,00	-26.999,99
-	-	Central Agro-Meteor.	-	-	27.000,70	-27.000,69
-	-	Refacc.Esc.N° 4539	-	-	216.227,96	216.227,95
-	-	Refacc.Esc.N°4352	-	-	5.400,00	-5.399,99
-	-	Refacc.Coleg.N°5057	-	-	47.000,00	46.999,99
-	-	Refacc.Esc.N°4074	-	-	282.969,26	282.969,25
-	-	Refacc.Esc.N°4378	-	-	34.613,78	-34.613,77
-	-	Refacc.Esc.N°4075	-	-	2.346.849,48	-2.346.849,47
-	-	Refacc.Esc.N°4546	-	-	878.556,79	-878.556,78
-	-	Refacción Plaza	-	-	5.569.677,20	-5.569.677,19
-	-	Núcleos Hum. Baños	-	-	703.800,00	-703.799,99

Comitente	Expediente N°	Objeto de la Contratación	Importe Contrato	Importe Ejecutado		Saldo a ejecutar
				Al 30/06/2023	Al 30/09/2023	
-	-	Viviendas p/Médicos	-	-	235.180,00	-235.179,99
-	-	Soluc. Habitacionales	-	-	741.850,00	-741.849,99
-	-	Ref.Inst.Elec.Col.N°5 213	-	-	9.850.000,00	- 9.849.999,99

Obras Públicas informadas por Secretario de Gobierno Municipal

Fecha	N° de Expediente	Objeto de la Contratación	Monto total	Monto Ejecutado		Saldo a ejecutar
				Al 30/06/2022	Al 30/09/2023	
-	-	Remodelación Plaza Principal	-	-	-	-
-	-	Refacción Hostería Municipal	-	-	-	-
-	-	Construcción de dos Viviendas-Dos Dormit. p/médicos	-	-	-	-
-	-	Construcción de dos Viviendas p/médicos- Programa Mi Casa	-	-	-	-
-	-	Recambio de Instalación Eléctrica en Colegio Secundario Rural N°5213	-	-	-	-

ANEXO XIV: se adjunta Informe de Secretaría de Gobierno Municipal, Detalle de Obras registradas en la Ejecución Presupuestaria Municipal al 30/09/23, Convenios acordados con el Municipio y Resumen de Obras de la Secretaría de Obras Públicas e Instituto Provincial de Vivienda.

3-A-1.7) PLANES SOCIALES.

a)-Planes Sociales Municipales al 30/09/23: No dispone.

Plan Social	Marco Normativo	Responsable	Vigencia (si estuviere prevista)	Importe Pendiente de Rendición al 30-09-23
-	-	-	-	-

b)-Planes Sociales– Descentralización Provincial

Información al 30/06/23:

Plan Social	Marco Normativo	Responsable	Vigencia (si estuviere prevista)	Importe Pendiente de Rendición al 30-06-23
Asistencia crítica	-	Fernanda Cari	Vigente	Resta ser rendido \$2.528.835,51 entre el 07/21 y el 06/23.
Pan Casero	-	Fernanda Cari	Vigente	Resta ser rendido \$489.340,67 entre el 01/07/22 y el 30/06/23.
TAIS	-	Fernanda Cari	Vigente	Provincia acredita a cada Beneficiario.
Comedor en Familia	-	Fernanda Cari	Vigente	Provincia acredita a cada Beneficiario.

Información al 30/09/23:

Plan Social	Marco Normativo	Responsable	Vigencia (si estuviere prevista)	Importe Pendiente de Rendición al 30-09-23
Asistencia crítica	-	Fernanda Cari	Vigente	Resta rendir \$3.406.987,53 entre el 07/21 y el 09/23.
Pan Casero	-	Fernanda Cari	Vigente	Resta rendir \$775.099,67 al 30/09/23.
TAIS	-	Fernanda Cari	Vigente	Provincia acredita a cada Beneficiario. \$6000.- c/u
Comedor en Familia	-	Fernanda Cari	Vigente	Provincia acredita a cada Beneficiario. \$4000 c/u

c) - Planes Sociales Nacionales al 30/09/23: no dispone.

Plan Social	Marco Normativo	Responsable	Vigencia (si estuviere prevista)	Importe Pendiente de Rendición al 30-09-23
-	-	-	-	-

ANEXO XV: se adjunta Planillas de Beneficiarios de Planes Sociales Provinciales y Detalle de importes no rendidos. No cuenta con Planes Sociales Municipales ni Nacionales

3-A-1.8) CRÉDITOS Y RECAUDACIÓN

a)- Detalle de Anticipo a Proveedores al 30/06/23 y al 30/09/23: no fue informado.

Fecha	Proveedor	Importe
-	-	-

b)- Detalle de Planes de Pago otorgados al 30/06/23 y al 30/09/23: de acuerdo a lo consignado en documentos de fechas 23/08/23 y 19/10/23, no se habían otorgado Planes de Pago en el periodo 2023.

Tipo y N° Inst. Adm.	Fecha	Apellido y Nombre	Importe	Vigencia
-	-	-	-	-

c).-Detalle de Créditos a Cobrar al 30/06/23 y 30/09/23: no fue provisto.

Tipo	Importe	Observaciones
Impuesto Inmobiliario	-	-
Impuesto Automotor	-	-
Tasa de Actividades Varias	-	-
Tasa Alumbrado y Limpieza	-	-

d) Padrón de Contribuyentes:

Identificación	Actualizado al:
Impuesto Inmobiliario (Archivo Formato Digital) y en papel	30/06/23 y 29/09/23
Impuesto Automotor (Archivo Formato Digital) y en papel	30/06/23 y 29/09/23
Tasa de Actividades Varias (Archivo Formato Digital) y en papel	30/06/23 y 29/09/23
Tasa de Alumbrado (TGI)	Incluido en Imp. Inmobiliario

ANEXO XVI: No se informaron Anticipos a Proveedores. No se otorgaron Planes de Pago s/ Acta de Corte. Se adjunta Padrón de Contribuyentes de Impuesto Inmobiliario, Impuesto Automotor y Actividades Varias.

e) Evolución de la Recaudación:

Tipo Impuesto y Tasas	RECAUDACION			
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Enero a Junio 2023	Enero a Setiembre 2023
Impuesto Automotor	1.030.110,38	689.388,38	1.255.222,13	1.578.203,33
Impuesto Inmobiliario	446.527,41	383.447,61	873.644,34	1.078.078,07
Actividades Varias	513.886,79	3.400,00	1200,00	1.200,00
Tasa de Alumbrado y Limpieza	1.154.174,78	400.406,98	928.004,57	1.162.021,79
TOTALES	3.144.699,36	1.476.642,97	3.058.071,04	3.819.503,19

f) Detalle sobre Exenciones y Condonaciones de impuestos al 30/09/23: no se efectuaron.

Tipo y N° Instr. Adm.	Fecha	Apellido y Nombre	Concepto
-	-	-	-

ANEXO XVII: se adjunta Planilla de Recaudación desde el 01/01/21 al 30/09/23, Nota del DEM de fecha 19/10/23 informando que no se hicieron condonaciones ni exenciones de impuestos y tasas durante el periodo 2023.

g) Convenios y Contratos al 30/06/23.

g.1)- Convenios con grandes contribuyentes sobre la determinación de pagos de tributos vigentes al 30/06/23 y al 30/09/23: no se efectuaron.

Fecha	Tipo y N° Inst. Administ.	Razón Social	Vigencia	Estado
-	-	-	-	-

g.2)- Contratos de concesiones y arrendamientos vigentes al 30/09/23:

Fecha	Tipo y N° Inst. Administ. de aprobación	Nombre y Apellido o Razón Social	Vigencia	Descripción
22/02/22	Ordenanza N°10/21	Alejandro José R. Paz Hugo Ismael Torres	01/03/22 al 28/02/25	Comodato Comedor Turístico Alemania

g.3)- Contratos de cobranzas por cuenta del Municipio al 30/09/23:

Fecha	Tipo y N° Inst. Administ. de aprobación	Nombre y Apellido o Razón Social	Vigencia	Descripción e Importe (mensual/anual)
	-	Edesa-Impuesto Inmobiliario	Vigente	-

3.8.d)- Otros Contratos: no informa.

ANEXO XVIII: se adjunta convenio con Edesa de fecha 15/06/2017 y Contrato de Comodato Comedor Turístico. No se efectuaron convenios con grandes contribuyentes.

3-A-1.9) COMPROMISOS DE PAGOS Y DEUDAS.

a) Deuda Exigible y No Exigible al 30/06/23 y 30/09/23:

a.1) Deuda Exigible con Orden de Pago: no fue informado.

Acreedor	Concepto	Período	Vencimiento	Subtotal \$
-	-	-	-	-

a.2) Deuda Sin Órdenes De Pago al 30/06/23: no fue informado.

Acreedor	Concepto	Período	Importe en \$	Vencimiento	Observación
-	-	-	-	-	-

a.3) Estado de Deuda Pública: no fue informado.

Acreedor	Concepto	Período	Vencimiento	Subtotal \$

a.4) Deuda con la Dirección General de Rentas - Planes de Pago al 30/06/23 y 30/09/23: no fue provista.

Año	Período	Fecha Vto.	Importe a Pagar	Interés	Total Deuda al 30/09/23
-	-	-	-	-	-

a.5) Deudas- Conceptos e importes a retener de la Coparticipación de Impuestos:

Al 30/06/23:

Concepto	Acreedor	Importe original \$ (si correspondiera)	Importe adeudado*	Importes autorizados a retener	Observaciones
-	-	-	-	-	-

Al 30/09/23: no fue informado.

Concepto	Acreedor	Importe original \$ (si correspondiera)	Importe adeudado	Importes autorizados a retener	Observaciones
-	-	-	-	-	-

a.6) Facturas pendientes de pago al 30/06/2023: no fue informado.

Fecha Factura	N°	Proveedor	Importe en \$
-	-	-	-

ANEXO XIX: se adjunta Estado de Deuda Pública al 30/06/23. La información suministrada no discrimina la Deuda Exigible con Orden de Pago y Deuda No Exigible Sin Orden de Pago, tampoco informa Deuda con la Dirección General de Rentas.

3.A-1.10) SITUACIÓN DE LOS BIENES

a) Inventario:

El Municipio suministro copias de Inventario de Bienes en formato digital (PDF), al 31/12/22, clasificado en Bienes Muebles en General, Automotores e Inmuebles, correspondiente a las siguientes dependencias:

- Inmuebles de la Municipalidad
- Parque Automotor
- Taller de Herramientas
- Oficina Intendente
- SUM
- Oficina Tesorería
- Oficina Receptoría
- Mesa de Entrada
- Oficina Contable
- Oficina Secretaría de Gobierno
- Oficina Área Legales y Estadísticas
- Oficina de Radio F.M.
- Salón Municipal
- Oficina Obras Públicas-Adultos Mayores
- Oficina Derechos Humanos
- Oficina de la Mujer
- Convenio con “Licon Video”
- Oficina SENASA

- Oficina de Turismo
- Centro de Interpretación
- Secretaría de Deportes
- Centro Cultural
- Vajillas Cocina
- Sonido Municipal

Los bienes que integran los inventarios no están valorizados, tampoco designan al agente responsable de cada uno de ellos.

b) Copia de títulos de Propiedad:

b.1) Parque Automotor (Rodados, Máquinas y Equipos).

Se puso a disposición la documentación correspondiente a automotores, máquinas y equipos, de acuerdo al siguiente detalle:

Cantidad	Descripción	Dominio	Modelo	Título Aut.	Estado
1	Camioneta Pick-Up-Chevrolet	FBP 045	2005	Si*	Regular
1	Camioneta Hilux-Toyota	AB519PL	2017	si	Bueno
1	Camioneta Nissan	AG088QQ	2023	si	Bueno
1	Camioneta Frontier-Nissan	AF905II	2023	si	Bueno
1	Camioneta Hilux-Toyota	OUJ 445	2015	si	Bueno
1	Utilitario Kangoo-Renault	FJQ 637	2006	si	Regular
1	Furgón Traffic Master-Renault	FTC 615	2006	si	Regular
1	Camioneta Ranger-Ford	JBQ 848	2010	No provisto	Regular
1	Camioneta Chevrolet (blanca)	No provisto	2004	No provisto	Fuera Ser.
1	Utilitario Doblo - Fiat	NZU 135	2014	No provisto	Bueno
1	Colectivo-Mercedes Benz 608	A059955	1982	No provisto	-
1	Mini Bus Iveco Daily	AD727OV	2019	Const.RNPA	Regular

Cantidad	Descripción	Dominio	Modelo	Título Aut.	Estado
1	Colectivo Deutz	SMI 527	1994	No provisto	Fuera Ser.
1	Camión Ford F 4000	OQU 072	2015	No provisto	Bueno
1	Camión Cargo 1119-Ford	AD649SD	2019	si	Bueno
1	Camión –Chevrolet 814	A050963	1978	si	Regular
1	Camión Cargo 1517- Ford	LVI 851	2012	si	Bueno
1	Camión Cargo 1416-Ford	CKF 362	1998	si	Regular
1	Excavadora PC200-Kmatsu	No provisto	2012	-	Regular
1	Retroexcavadora Massey F.86	No provisto	-	-	Bueno
1	Retroexcavadora Casse	No provisto	-	No provisto	Bueno
1	Tractor Massey Ferguson 2640	No provisto	2014	No provisto	Regular
1	Tractor Massey Ferguson 1185	No provisto	-	No provisto	Regular
1	Tractor Massey Ferguson 2640	No provisto	-	No provisto	Fuera Servicio
1	Tractor Marcia J. Deere 3330	No provisto	1982	No provisto	Fuera Servicio
1	Tractor Fiat 411	RPV 468	-	No provisto	Regular
1	Tractor Fiat 800	No provisto	-	No provisto	Regular
1	Arado a cuatro discos	-	-	-	-
1	Rastra con levante hidráulico	-	-	-	Regular
1	Rastra chica de 16 platos	-	-	-	Regular
1	Acoplado Metálico Grosspal	-	-	-	Fuera Servicio
1	Tanque de agua Grosspal	-	-	-	Bueno
1	Acoplado Madera 3mx1,5m	-	-	-	Malo
1	Acoplado Metálico color verde	-	-	-	-

Cantidad	Descripción	Dominio	Modelo	Título Aut.	Estado
1	Acopl. Metálico chico 2 ejes	-	-	-	Regular
1	Carro Caja Madera 1 eje	-	-	-	-
1	Máq. corta pasto motor Villa	-	-	-	Fuera Servicio
1	Brete King p/ganado c/casilla	-	-	-	Bueno
1	Plataforma de pesaje	-	-	-	Bueno
1	Balanza electrónica	-	-	-	Bueno
1	Trailer Galvaniz. c/cubiertas	-	-	-	-

*Titular: Fondo Especial del Tabaco

b.2) Inmuebles

Catastr.	Descripción
Catastro 273	Planta Baja. 1 Oficina Despacho Intendente con baño privado, 1 Oficina Receptoría-SENASA, , 1 Oficina Mesa Entrada, 1 Of. Archivo, 2 baños, 1 Cocina, 1 Pasillo, 1 Salón de Actos, 1 Oficina de Sec. Gobierno l-Concejo Deliberante, 1 Of. Sec. Concejo Deliberante, 1 Salón de uso múltiple, 1 Of. Registro Civil, Planta Alta: 1 Oficina Contable, - 1 Oficina de Radio Municipal - 1 Oficina Sec. Producción y 1 Oficina Obras Públicas.
Catastro 400	1 Oficina Mercado Artesanal, 1 Oficina Turismo, 1 Oficina Biblioteca Municipal “Juana M Gorriti”.
Catastro 550-551	1 Balneario, 1 Cancha de Fútbol, 1 Playón Poli Deportivo, 1 Vestuario, Baños Damas Caballeros y Duchas. Extensión Total 2 Has.: 2.485 m2, 292 dm2.-

Catastro 400 Mercado	4 Arcos, 1 Deposito, 1 Habitación, 1 Baño, 1 Galería Techada, 1 Kiosco de 2,50 mts x 3,15 mts, 1 Baño techo de loza de 4 mts x 3,5mts, 1 Pieza de 5 Mts x 3 Mts
Plaza	Camineras de Lajas, Canteros, Monolitos a las madres, monolito a Ex Macetas, 1 Has. De extensión Aprox.
Catastro 400 Deposito	1 Tinglado 30 Mts2., 1 Deposito de 21 Mts2, 1 Deposito de 41 Mts2 P/Guardar rodados, Maquinarias, Materiales, Herramientas etc.-
Cemento.	Terreno de una extensión de 3.300 mts2, con construcción de 50 nichos.
Catastro 751	Terreno sin Construcción. -

b.3) Estado de reparación o fuera de servicio de rodados, máquinas y equipos

Nº	Descripción	Dominio	Modelo	Estado	Causas
1	Camioneta Chevrolet (blanca)	No provisto	2004	Fuera Ser.	No informa
1	Colectivo Deutz	SMI 527	1994	Fuera Ser.	No informa
1	Tractor Massey Ferguson 2640	No provisto	-	Fuera Ser.	No informa
1	Tractor Marcia J. Deere 3330	No provisto	1982	Fuera Ser.	No informa
1	Acoplado Metálico Grosspal	-	-	Fuera Ser.	No informa
1	Máq. corta pasto motor Villa	-	-	Fuera Ser.	No informa

d) Convenios de compra de bienes con otros municipios: informa el DEM que no se efectuaron convenios del tenor indicado.

Alta y Bajas:

Parque Automotor: se adjunta Resolución aprobatoria de Altas y Título del Automotor de los bienes adquiridos, según el siguiente detalle:

Período: 01/01/22 al 30-09-23

Fecha	Concepto y descripción del bien	Código de Identificación	Altas - Importe	Bajas - Importe
07/05/2023	Camioneta Nissan modelo 2023 Patente AF 905 II	-	\$6.930.533,18	-
01/07/2023	Camioneta Nissan Modelo 2023 Patente AG 088 QQ	-	-	-
-	-	-	-	-

No se registraron Bajas durante el periodo citado.

Inmuebles: no se concretaron Altas ni Bajas durante el periodo citado.

Período: 01/01/22 al 30-09-23

Fecha	Concepto y descripción del bien	Identificación	Altas - Importe	Bajas - Importe
-	-	-	-	-

ANEXO XX: se adjunta copias de Inventario de Bienes, Títulos de Propiedad de rodados, Máquinas y Equipos e Inmuebles, Planillas de Altas y Bajas de Bienes e Inmuebles, Resolución N°120/23 y N°162/23 de alta de bienes.

3-A-1.11) SITUACIÓN JUDICIAL

Relevamiento de Juicios al 30/09/2023:

De acuerdo a la información provista por el Municipio, los juicios en las que intervino responden al siguiente detalle:

a) Condición de Demandada:

Expte N°	Fuero Judicial	Importe reclamado	Tipo de proceso	Estado Procesal
Expte. N° 798.617/23	Juzgado Primera Instancia de Personas y Familia 2° Nominación de la Provincia de Salta	Monto a determinar	Medidas Cautelares	Sin Sentencia. Sin Traslado demanda

Expte N°	Fuero Judicial	Importe reclamado	Tipo de proceso	Estado Procesal
Expte. N° 755698/21	Juzgado Primera Instancia de Personas y Familia 2° Nominación de la Provincia de Salta.	Sin Monto	Amparo	Con sentencia. Costa a Municipio
Expte. 792388/22	Juzgado de Procesos Ejecutivos 3° Nominación de la Provincia de Salta.	No Informado	Ejecutivo	Sentencia favorable - Apelado por la Actora.
Expte. N°5231/12	Juzgado Contencioso Administrativo de 1° Nominación – Jurisdicción Centro		Contencioso Administrativo	Archivado
Expte. N° 178392/07	Juzgado Civil y Comercial 3° Nominación Jurisdicción Centro	Sin Monto	Interdicto de Recobrar	Rechaza Demanda. Sin costas a Municipio
Expte N° 293496/09	Juzgado Civil y Comercial 6° Nominación – Jurisdicción Centro	No Informado	Cobro de Pesos	Archivado
Expte.N°609193/17	Juzgado de Procesos Ejecutivos 4° Nominación- Jurisdicción Centro	No Informado	Ejecutivo	Iniciado - Sin Intimación de pago efectuada.
Expte N°51727/02	Juzgado Civil y Comercial 8° Nominación – Jurisdicción Centro	No Informado	Cobro de Pesos	Iniciado – No se corrió traslado demanda
Expte. N°26467/10	Juzgado Civil y Comercial 3° Nominación – Jurisdicción Centro	NO Informado	Daños y perjuicios. Accidente de Trabajo	Finalizado. Importe Costas a Municipio

b) En condición de Actora:

El Asesor Legal del Municipio informa la inexistencia de procesos judiciales iniciados por el ente.

A la vez, se aclara que, según lo manifestado formalmente (Formulario N° 31) por el asesor legal del municipio, Dr. Montoya, no difiere la información de juicios, a fecha 30 de junio de 2023 y al 30 de setiembre de 2023.-

Causas judiciales informadas por Terceros y verificadas por el Equipo de Auditoría:

Del relevamiento de causas judiciales informadas por Mesa Distribuidora de Expedientes y Juicios Universales detallados en el apartado 3-A-3.4) Situación Expedientes Judiciales, con más lo verificado por el equipo de auditoría en los Juzgados Civiles y Comercial - Jurisdicción Centro, se constató la información al 30 de setiembre de 2023 (haciendo la salvedad que se trabajó sobre procesos judiciales de hasta diez años de antigüedad).

Convenios Extrajudiciales:

El Asesor Legal manifiesta que la Municipalidad firmó un convenio extrajudicial con el Sujeto DNI 21634421, firmado en fecha 16-03-23, en el marco de la Mediación Extrajudicial obligatoria prevista por la Ley Provincial N° 7324, a efectos de realizar las mediciones que correspondan sobre el catastro N°923 de Guachipas y el estudio de títulos pertinente, convenio que responde al siguiente detalle:

Objeto	Monto	Forma de Pago	Saldo Pendiente al 30/06/23	Comentario
Medianería en medición	Honorarios a acordar	Efectivo	A determinar	Acuerdo de Mediación: afrontar honorarios y gastos de mensura.

Con posterioridad, informa el abogado señalado que, desde el 30/06/23 al 30/09/23 no se celebraron convenios extrajudiciales nuevos.

3.27- Deuda por Juicios

El Asesor Legal informó que no existen deudas al 30/09/23 por Costas en Contra de procesos judiciales.

ANEXO XXI: se adjunta informe de Asesoría Legal del Municipio y Detalle de Expedientes y Juicios Universales del Poder Judicial de la Provincia, Acuerdo denunciado por el Municipio e Informe de Asesoría Legal de la no existencia de deudas al 30/09/23 por Costas de procesos judiciales.

3-A-1.12) INFORMACIÓN REFERIDA A LA COOPERADORA ASISTENCIAL.

De acuerdo a lo manifestado por el titular del departamento ejecutivo municipal en el Acta de Corte al 30/06/23, la Cooperadora Asistencial no se encuentra en funcionamiento desde el año

2019 y que no posee información ni documentación a suministrar según requerimiento de Anexo II efectuado por este órgano de control.

ANEXO XXII: se adjunta copia de Acta de Corte.

3-A-2) INFORMACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE DE LA PROVINCIA

De la consulta realizada en el Sistema Contable de la Provincia de Salta (J.D.Edwards), surgen las siguientes transferencias de fondos realizadas por Tesorería General de la Provincia de Salta durante el periodo comprendido entre el 01/01/23 al 30/09/23 a la Municipalidad de Guachipas:

Coparticipación Nacional			
Información extraída del sistema contable de la Provincia de Salta (JD Edwards)			
Período 01/01/23 al 30/09/23			
Detalle OP	Fecha OP	Importe	Imp. Mensual
LEY7930 1° QNA. DIC/22	01/12/2022	1.159.630,51	17.288.326,42
NAC. 1° QNA. DIC/22	01/12/2022	3.613.502,45	
NAC. 2° QNA. DIC/22	16/12/2022	4.000.386,58	
LEY7930 2° QNA. DIC/22	16/12/2022	2.546.396,00	
NAC. 2° QNA. DIC/22-INST. SALT	17/12/2022	264.400,98	
NAC. 2° QNA. DIC/22-IPS	18/12/2022	581.463,79	
NAC. 2° QNA. DIC/22-ANT. COP.	26/12/2022	533.575,12	
NAC. 2° QNA. DIC/22-ANT. COP.	26/12/2022	2.000.000,00	
NAC. 2° QNA. DIC/22-EMBARGO	27/12/2022	1.500.000,00	
NAC. 2° QNA. DIC/22-ANSES	28/12/2022	1.005.329,22	
LEY7930 2° QNA DIC/22-Ss.Sanit	29/12/2022	83.641,77	
LEY7930 1° QNA. ENE/23	01/01/2023	1.355.072,75	14.388.692,45
NAC. 1° QNA. ENE/23	01/01/2023	3.076.605,38	
NAC. 2° QNA. ENE/23-INST. SALT	16/01/2023	265.840,99	
NAC. 2° QNA. ENE/23-IPS	17/01/2023	953.107,59	
LEY7930 2° QNA. ENE/23	19/01/2023	2.245.715,70	
NAC. 2° QNA. ENE/23	19/01/2023	215.678,58	
NAC. 2° QNA. ENE/23-ANT. COP.	27/01/2023	4.533.575,12	
LEY7930 2° QNA. ENE/23-SS.SANI	28/01/2023	83.564,92	
NAC. 2° QNA. ENE/23-ANSES	29/01/2023	1.659.531,42	
LEY7930 1° QNA. FEB/23	01/02/2023	1.378.038,73	
NAC. 1° QNA. FEB/23	01/02/2023	2.951.777,55	

Coparticipación Nacional			
Información extraída del sistema contable de la Provincia de Salta (JD Edwards)			
Período 01/01/23 al 30/09/23			
Detalle OP	Fecha OP	Importe	Imp. Mensual
NAC. 2° QNA. FEB/23-INST. SALT	16/02/2023	266.081,99	14.360.401,83
NAC. 2° QNA. FEB/23-IPS	17/02/2023	665.550,63	
NAC. 2° QNA. FEB/23	20/02/2023	260.697,63	
LEY7930 2° QNA. FEB/23	20/02/2023	2.071.105,80	
NAC. 2° QNA. FEB/23-ANT. COP.	24/02/2023	5.533.575,12	
LEY7930 2° QNA. FEB/23-SS.SANI	25/02/2023	82.009,92	
NAC. 2° QNA. FEB/23-ANSES	27/02/2023	1.151.564,46	
LEY7930 1° QNA. MAR/23	02/03/2023	0,00	16.212.798,71
NAC. 1° QNA. MAR/23	02/03/2023	0,00	
NAC. 1° QNA. MAR/23	02/03/2023	3.260.354,61	
LEY7930 1° QNA. MAR/23	02/03/2023	1.420.554,93	
NAC. 2° QNA. MAR/23-INST. SALT	16/03/2023	280.332,15	
NAC. 2° QNA. MAR/23-IPS	18/03/2023	739.575,59	
LEY7930 2° QNA. MAR/23	20/03/2023	2.480.196,08	
NAC. 2° QNA. MAR/23	20/03/2023	2.136.643,92	
NAC. 2° QNA. MAR/23-ANT. COP.	26/03/2023	4.533.575,12	
LEY7930 2° QNA. MAR/23-SS.SANI	27/03/2023	81.955,68	
NAC. 2° QNA. MAR/23-ANSES	28/03/2023	1.279.610,63	
LEY7930 1° QNA. ABR/23	01/04/2023	1.600.609,09	18.903.845,55
NAC. 1° QNA. ABR/23	01/04/2023	4.545.736,00	
NAC. 2° QNA. ABR/23-INST. SALT	16/04/2023	284.527,04	
NAC. 2° QNA. ABR/23-IPS	17/04/2023	884.817,43	
NAC. 2° QNA. ABR/23	20/04/2023	3.411.502,97	
LEY7930 2° QNA. ABR/23	20/04/2023	2.650.060,25	
NAC. 2° QNA. ABR/23-ANT. COP.	25/04/2023	3.912.575,87	
LEY7930 2° QNA. ABR/23-SS.SANI	26/04/2023	82.064,17	
NAC. 2° QNA. ABR/23-ANSES	27/04/2023	1.531.952,73	
NAC. 1° QNA. MAY/23	01/05/2023	5.274.312,57	
LEY7930 1° QNA. MAY/23	01/05/2023	1.831.639,22	
NAC. 2° QNA. MAY/23	16/05/2023	3.229.694,71	
LEY7930 2° QNA. MAY/23	16/05/2023	3.666.071,37	
NAC. 2° QNA. MAY/23-IPS	17/05/2023	978.777,49	

Coparticipación Nacional			
Información extraída del sistema contable de la Provincia de Salta (JD Edwards)			
Período 01/01/23 al 30/09/23			
Detalle OP	Fecha OP	Importe	Imp. Mensual
LEY7930 2° QNA. MAY/23-SS.SANI	24/05/2023	83.598,82	23.835.050,19
NAC. 2° QNA. MAY/23-ANSES	26/05/2023	1.695.084,71	
NAC. 2° QNA. MAY/23-INST. SALT	27/05/2023	291.594,89	
NAC. 2° QNA. MAY/23-ANT. COP.	28/05/2023	6.784.276,41	
NAC. 1° QNA. JUN/23	01/06/2023	7.251.084,06	26.772.112,99
LEY7930 1° QNA. JUN/23	01/06/2023	2.402.180,61	
NAC. 2° QNA. JUN/23-INST. SALT	16/06/2023	360.076,79	
NAC. 2° QNA. JUN/23-IPS	17/06/2023	1.021.876,81	
NAC. 2° QNA. JUN/23	18/06/2023	5.131.967,87	
LEY7930 2° QNA. JUN/23	18/06/2023	3.590.987,08	
NAC. 2° QNA. JUN/23-ANT. COP.	24/06/2023	5.162.493,47	
LEY7930 2° QNA. JUN/23-SS.SANI	26/06/2023	82.064,17	
NAC. 2° QNA. JUN/23-ANSES	27/06/2023	1.769.382,13	
LEY 7930 1° QNA. JUL/23	15/07/2023	2.198.218,86	25.372.506,53
NAC. 1° QNA. JUL/23	15/07/2023	6.563.867,34	
NAC. 2° QNA. JUL/23-ANSES	17/07/2023	2.824.370,08	
LEY7930 2° QNA. JUL/23-SS.SANI	18/07/2023	82.009,91	
NAC. 2° QNA. JUL/23-INST. SALT	20/07/2023	360.470,89	
NAC. 2° QNA. JUL/23-IPS	21/07/2023	1.621.085,31	
NAC. 2° QNA. JUL/23-ANT. COP.	22/07/2023	4.792.195,89	
NAC. 2° QNA. JUL/23	31/07/2023	3.465.154,57	
LEY 7930 2° QNA. JUL/23	31/07/2023	3.465.133,68	
NAC. 1° QNA. AGO/23	01/08/2023	6.962.820,21	30.758.442,07
LEY7930 1° QNA. AGO/23	01/08/2023	2.348.000,26	
NAC. 2° QNA. AGO/23-INST. SALT	16/08/2023	362.579,09	
NAC. 2° QNA. AGO/23-IPS	17/08/2023	1.185.972,40	
LEY7930 2° QNA. AGO/23	18/08/2023	4.425.450,50	
NAC. 2° QNA. AGO/23	18/08/2023	4.958.286,79	
LEY7930 2° QNA. AGO/23-SS.SANI	25/08/2023	82.082,24	
NAC. 2° QNA. AGO/23-ANT. COP.	26/08/2023	8.378.861,76	
NAC. 2° QNA. AGO/23-ANSES	27/08/2023	2.054.388,82	

Coparticipación Nacional			
Información extraída del sistema contable de la Provincia de Salta (JD Edwards)			
Período 01/01/23 al 30/09/23			
Detalle OP	Fecha OP	Importe	Imp. Mensual
TOTAL			187.892.176,74

Coparticipación Provincial			
Información extraída del sistema contable de la Provincia de Salta (JD Edwards)			
Período 01/01/23 al 30/09/23			
Detalle OP	Fecha OP	Importe	Imp. Mensual
PROV. 1° QNA. DIC/22	01/12/2022	4.774.402,76	7.452.499,86
PROV. 1° QNA. DIC/22-FORO	02/12/2022	16.900,00	
PROV. 2° QNA. DIC/22	16/12/2022	2.661.197,10	
PROV. 1° QNA. ENE/23	01/01/2023	5.109.191,59	8.738.081,15
PROV. 2° QNA. ENE/23	19/01/2023	3.606.919,56	
PROV. 1° QNA. ENE/23-FORO	25/01/2023	21.970,00	
PROV. 1° QNA. FEB/23	01/02/2023	5.669.609,91	8.105.622,99
PROV. 1° QNA. FEB/23-FORO	14/02/2023	21.970,00	
PROV. 2° QNA. FEB/23	20/02/2023	2.414.043,08	
PROV. 1° QNA. MAR/23-FORO	01/03/2023	21.970,00	9.123.713,50
PROV. 1° QNA. MAR/23	02/03/2023	0,00	
PROV. 1° QNA. MAR/23	02/03/2023	5.323.769,04	
PROV. 2° QNA. MAR/23	20/03/2023	3.777.974,46	10.309.268,10
PROV. 1° QNA. ABR/23	01/04/2023	5.021.727,32	
PROV. 1° QNA. ABR/23-FORO	13/04/2023	21.970,00	
PROV. 2° QNA. ABR/23	20/04/2023	5.265.570,78	11.024.770,89
PROV. 1° QNA. MAY/23	01/05/2023	5.676.035,97	
PROV. 1° QNA. MAY/23-FORO	13/05/2023	21.970,00	
PROV. 2° QNA. MAY/23	16/05/2023	5.326.764,92	
PROV. 1° QNA. JUN/23	01/06/2023	6.384.296,35	

Coparticipación Provincial			
Información extraída del sistema contable de la Provincia de Salta (JD Edwards)			
Período 01/01/23 al 30/09/23			
Detalle OP	Fecha OP	Importe	Imp. Mensual
PROV. 1° QNA. JUN/23-FORO	13/06/2023	21.970,00	11.932.274,97
PROV. 2° QNA. JUN/23	18/06/2023	5.526.008,62	
PROV. 1° QNA. JUL/23-FORO	10/07/2023	28.561,00	14.625.236,50
PROV. 1° QNA. JUL/23	15/07/2023	7.205.924,75	
PROV. 2° QNA. JUL/23	31/07/2023	7.390.750,75	
PROV. 1° QNA. AGO/23	01/08/2023	8.178.191,72	15.490.754,24
PROV. 1° QNA. AGO/23-FORO	02/08/2023	28.561,00	
PROV. 2° QNA. AGO/23	18/08/2023	7.284.001,52	
TOTAL			96.802.222,20

Regalías, Convenios y otros

Información extraída del sistema contable de la Provincia de Salta (JD Edwards)

Período 01/01/23 al 30/09/23

Detalle OP	Fecha OP	Importe
Regalías		
Hidroeléctricas		
REG. HIDROELECTRICAS DIC/22	24/12/2022	218.598,32
REG. HIDROELECTRICAS ENE/23	20/1/2023	374.482,49
REG. HIDROELECTRICAS FEB/23	19/2/2023	267.932,52
REG. HIDROELECTRICAS MAR/23	19/3/2023	399.782,00
Mineras		

Detalle OP	Fecha OP	Importe
NO PROD PET. 2° CUOTA/22	14/12/2022	362.276,73
NO PROD GAS 2° CUOTA/22	14/12/2022	938.638,64
RegMin 3°Cat.L8929Art25/3Tr.22	30/12/2022	101,03
RegMin1°y2°CatL8929Art25/3Tr22	30/12/2022	7.811,92
Reg. Min 3° Cat. L8929Art25/4Tr.22	31/3/2023	99,73
Reg. Min 1° y 2° CatL8929Art25/4Tr22	31/3/2023	9.495,13
Convenios y Otros		
CTE.-ASISTENCIA BONO	29/12/2022	3.330.000,00
CTE.-ASISTENCIA DIC/22	18/1/2023	75.000,00
CTE.-ASISTENCIA 2/2	18/1/2023	3.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA SALARIAL 1/8	17/2/2023	10.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA SALARIAL 2/8	16/3/2023	10.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA SALARIAL 3/8	17/4/2023	10.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA SALARIAL 4/8	22/5/2023	3.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA 1/6	22/5/2023	3.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA 2/6	6/6/2023	3.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA SALARIAL 5/8	6/6/2023	3.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA 3/6	21/7/2023	3.000.000,00
CTE.-ASISTENCIA SALARIAL 6/8	21/7/2023	1.500.000,00
CTE.-ASIST. FCIERA.	27/7/2023	2.760.000,00
CTE.-ASIST. FCIERA.-Cuota 1/1	9/8/2023	1.000.000,00
CTE.-ASIST. FCIERA.-Cuota 4/6	30/8/2023	3.000.000,00
CTE.-ASIST. FCIERA.-Ac Sal 7/8	30/8/2023	1.500.000,00
COMPENSACION P4 EJERCICIO 2022	31/12/2022	6.350.000,00
CAP.-COMPENSACION P4 2022	30/12/2022	1.247.603,33
CAP.-Pintura y Rep Vs. Iglesia C1	18/1/2023	2.000.764,31
CAP.-Pintura y Rep Vs. Iglesia	17/2/2023	910.310,11
CAP.-Rep. Vs. Plaza Central	30/8/2023	13.634.541,40

3-A-3) INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR TERCEROS

3-A-3.1) MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL:

La Subsecretaría de Políticas Alimentarias brindó la siguiente información:

a) Período 01/01/2023 al 30/09/2023:

a.1.) Tarjeta de Abordaje Integral Salteño (TAIS)

El Ministerio informa la “acreditación correspondiente al mes de abril con incremento - \$ 6.000,00 (pesos seis mil con 00/100) – efectivizada en el mes de mayo, ya que se paga a mes vencido. En el caso de la Municipalidad de Guachipas, recibió \$ 1.038.000,00 correspondiente a 173 titulares de derecho.

a.2) Celíacos

El Ministerio informa que el Municipio de Guachipas no recibió sumas correspondientes al mes de junio 2023 ni en el mes de septiembre 2023.

a.3) Comer en familia

El Ministerio informa que el Municipio recibió \$124.000,00 correspondiente a 31 titulares de derecho.

a.4.) Comedores infantiles

El Ministerio informa que este programa no tiene cobertura en el Municipio de San José de Guachipas.

a.5) Pan casero

El Ministerio informó las siguientes transferencias al municipio de Guachipas, para un total de 21 titulares de derecho:

MES	MONTO TRANSFERENCIA MENSUAL (\$)
ene-23	34.846,00
feb-23	48.960,00
mar-23	49.578,67
abr-23	48.960,00

b) Período 01/01/2023 al 30/09/2023:

El Ministerio informó las siguientes transferencias al municipio de Guachipas:

Cuenta/mes	Transferido \$	Rendido \$	Devoluc. \$	Saldos \$
2023	8.115.119,06	5.898.698,92	545.301,08	1.671.119,06
Asistencia Crítica	1.292.934,39	0,00	0,00	1.292.934,39
1	100.774,33	0,00	0,00	100.774,33
2	170.308,58	0,00	0,00	170.308,58
3	170.308,58	0,00	0,00	170.308,58
4	170.308,58	0,00	0,00	170.308,58
5	170.308,58	0,00	0,00	170.308,58
6	170.308,58	0,00	0,00	170.308,58
7	170.308,58	0,00	0,00	170.308,58
8	170.308,58	0,00	0,00	170.308,58
Comer en Familia	568.000,00	517.777,55	50.222,45	0,00
1	64.000,00	59.130,64	4.869,36	0,00
2	64.000,00	59.458,63	4.541,37	0,00
3	64.000,00	57.359,85	6.640,15	0,00
4	64.000,00	57.459,51	6.540,49	0,00
5	64.000,00	59.299,29	4.700,71	0,00
6	124.000,00	114.890,46	9.109,54	0,00
7	124.000,00	110.179,17	13.820,83	0,00
Pan Casero	378.184,67	0,00	0,00	378.184,67
1	34.846,00	0,00	0,00	34.846,00
2	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
3	49.578,67	0,00	0,00	49.578,67
4	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
5	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
6	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
7	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00

Cuenta/mes	Transferido \$	Rendido \$	Devoluc. \$	Saldos \$
8	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
TAIS - TARJETA	5.876.000,00	5.380.921,37	495.078,63	0,00
1	609.000,00	559.789,63	49.210,37	0,00
2	605.500,00	569.749,07	35.750,93	0,00
3	605.500,00	548.089,59	57.410,41	0,00
4	1.038.000,00	906.728,12	131.271,88	0,00
5	1.038.000,00	952.317,16	85.682,84	0,00
6	990.000,00	912.510,82	77.489,18	0,00
7	990.000,00	931.736,98	58.263,02	0,00
Total General	8.115.119,06	5.898.698,92	545.301,08	1.671.119,06

3-A-3.2) OBRAS PÚBLICAS

*SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS (SOP):

Contratos de Locación de Servicios de Obra con el Municipio de Guachipas

Expte. N°	Objeto de la Contratación	Importe Contrato	Certificado de Obra	Pagos			Estado de Obra
				Orden Pago	Fecha	Importe	
125-16233/22	Recambio Inst. Elec Esc.N°4075	3.259.883,89	Antic. Financ.	22022645	02/05/22	1.303.953,56	Finalizada
			Certif.Final	22140350	27/12/22	1.955.930,33	
386-88186/22	Refacción Cubierta Escuela N°4546	8.307.924,74	Antic.Financ.	22125638	25/11/22	2.492.377,42	Finalizada
			CPON°1	22153601	26/01/23	1.415.935,71	
			CPON°2	23017418	15/03/23	3.011.492,68	
			CPON°3	23020274	14/04/23	1.388.118,92	
125-266925/22	Recambio Inst. Eléctrica Col. Sec. Rural N°5213 Viviendas IPV	9.850.000,00	Antic.Financ.	22144756	05/01/23	2.955.000,00	Finalizada
			Certif. Final	23019478	10/04/23	6.895.000,00	
34-150965/22	Obras Hidráulicas	6.801.405,88	Antic.Financ.	22153363	27/01/23	2.040.421,76	Finalizada
			Certif.Final	23033012	04/05/23	4.760.984,12	

3-A-3.3) INSTITUTO PROVINCIAL DE VIVIENDA (IPV)

Expediente N°	Objeto de la Contratación	Importe Contrato	Certificado de Obra	Certificados Emitidos y Transferidos			Estado de Obra
				.P.	Fecha Último Certific. Obra	Importe \$	
0110068-289322/21	Vivien. p/ Médicos-2 Dor.Obra 2750-U	7.244.030,90	N°0 al N°7		03/01/23	9.600.158,84	Finalizada
0110068-268269/21	Soluciones Habitac.-Obra N°2720 - U	12.206.939,80	N°0 al N°12		11/06/23	15.560.614,37	En Ejecuc. 86,81%
0110068-236623/21	Viviendas para Médicos Obra 2655-U	6.023.731,20	N°0 al N°12		12/11/22	6.402.261,79	Finalizada
0110068-236618/21	Núcleos Húmedos – Obra 2657-U	9.498.484,80	N°0 al N°12		06/01/22	11.770.888,32	Finalizada

3-A-3.4) DIRECCIÓN DE VIALIDAD DE SALTA (DVS)

Contratista:	MUNICIPALIDAD DE GUACHIPAS			Obra:	TRAB. DE MANT. EN R.P. N° 6, 41-S, 39-S Y CAMINOS VECINALES
Monto Contratado:	2.621.903,00	Avance de obra 100 %	Certificados:	2.621.903,00	

Fecha	Expediente	Certificado	Resolución	Importe \$	Garantías	Fecha Emisión Orden de Pago	Orden de Pago N°
04/02/2022	0110033-2334/2022-1	01	163/2022.	871.400,80	43.570,04	08/02/2022	22000037
11/03/2022	0110033-2334/2022-2	02.	260/2022.	874.741,20	43.737,06	11/03/2022	22000205
11/04/2022	0110033-2334/2022-3	03 FINAL.	390/2022.	875.761,00	43.788,05	11/04/2022	22000367
Totales:				2.621.903,00			

Contratista:	MUNICIPALIDAD DE GUACHIPAS			Obra:	TRAB. DE MANT. EN R.P. N° 6, 41-S, 39-S Y CAMINOS VECINALES
--------------	----------------------------	--	--	-------	---

Monto Contratado:	2.882.653,00	Avance de obra 100 %	Certificados:	2.882.653,00
-------------------	--------------	----------------------	---------------	--------------

Fecha	Expediente	Certificado	Resolución	Importe	Garantías	Fecha Emisión Orden de Pago	Orden de Pago N°
06/05/2022	0110033-74090/2022-1	01.	0482/2022.	957.967,20	47.898,36	09/05/2022	22000537
07/06/2022	0110033--74090/2022-2	02.	578/2022.	958.529,00	47.926,45	06/06/2022	22000691
11/07/2022	0110033-74090/2022-3	03 FINAL.	0711/2022.	966.156,80	48.307,84	08/07/2022	22000912
Totales:				2.882.653,00			

Contratista:	MUNICIPALIDAD DE GUACHIPAS			Obra:	TRAB. DE MANT. EN R.P. N° 6, 41-S, 39-S Y CAMINOS VECINALES
Monto Contratado:	3.172.509,00	Avance de obra 100 %	Certificados:	3.172.509,00	

Fecha	Expediente	Certificado	Resolución	Importe	Garantías	Fecha Emisión Orden de Pago	Orden de Pago N°
05/08/2022	0110033-149312/2022-1	01.	0849/2022.	1.053.470,10	52.673,51	12/08/2022	22001134
08/09/2022	0110033-149312/2022-2	02.	0976/2022.	1.054.397,10	52.719,86	08/09/2022	22001350
14/10/2022	0110033-149312/2022-3	03 FINAL.	1082/2022.	1.064.641,80	53.232,09	17/10/2022	22001581
Totales:				3.172.509,00			

Contratista:	MUNICIPALIDAD DE GUACHIPAS			Obra:	TRAB. DE MANT. EN R.P. N° 6, 41-S, 39-S Y CAMINOS VECINALES
Monto Contratado:		2.115.061,50	Ampliación:	Certificados:	2.737.986,00

Fecha	Expediente	Certificado	Resolución	Importe	Garantías	Fecha Emisión Orden de Pago	Orden de Pago N°
11/11/2022	0110033- 222570/2022-1	01.	1218/2022.	1.395.377,10	69.768,86	11/11/2022	22001773
07/12/2022	0110033- 222570/2022-3	02 FINAL.	1412/2022.	1.342.608,90	67.130,45	13/12/2022 y 26/12/2022	22001992/2 128
Totales:				2.737.986,00			

Información de Pagos Efectuados por la D.V.S.

Ejercicio 2021

Expediente N°	Certificado	Mes	Importe	Fecha de Pago
0110033-218802/21-3	N°3	Diciembre	780.583,50	13/01/2022

Ejercicio 2022

Expediente N°	Certificado	Mes	Importe	Fecha de Pago
0110033-2334/2022-1	N°1	Enero	871.400,80	17/02/2022
0110033-2334/2022-2	N°2	Febrero	874.741,20	18/03/2022
0110033-2334/2022-3	N°3	Marzo	875.761,00	18/03/2022
0110033-74090/2022-1	N°1	Abril	957.967,20	18/03/2022
0110033-74090/2022-2	N°2	Mayo	958.529,00	18/03/2022
0110033-74090/2022-3	N°3	Junio	966.156,80	18/03/2022
0110033-149312/2022-1	N°1	Julio	1.053.470,10	18/03/2022
0110033-149312/2022-2	N°2	Agosto	1.054.397,10	18/03/2022
0110033-149312/2022-3	N°3	Setiembre	1.064.641,80	18/03/2022
0110033-222570/2022-1	N°1	Octubre	1.395.377,10	18/03/2022
0110033-222570/2022-3	N°2	Noviembre	1.342.608,90	18/03/2022

3-A-3.5) SECRETARÍA DEL INTERIOR - SUBSECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES (SAM)

Obra	Expediente	Importe Contrato	Información Financiera				
			Certificad	Importe	O.P. N°	Fecha Pago	Estado Obra

Pavimento Calle A. Saravia y Veredas	366-254746/20	5.451.156,68	Ant.Fin.	1.635.347,00	22005903	16/02/22	Finalizada
			CPN°1	3.078.156,27	22065990	15/07/22	
			CFO	737.653,41	22081479	22/08/22	
Recambio de Luminarias-PMA	366-88727/22	6.650.218,08	Ant.Fin.	3.325.109,04	22065994	15/07/22	Finalizada
			CPN°1	1.662.554,57	22093876	21/09/22	
			CFO	1.662.554,47	22110524	26/10/22	
Pintura y Reparación Varias en Iglesia	366-245191/21	5.158.677,75	Ant.Fin.	1.247.603,33	22125266	23/11/22	Finalizada
			CPN°1	2.000.764,31	23001176	20/01/23	
			CFO	910.310,11	23008808	17/02/23	

3-A-3.6) SITUACIÓN EXPEDIENTES JUDICIALES

Causas judiciales informadas por Terceros

Causas judiciales informadas por Mesa Distribuidora de Expedientes y Juicios Universales, verificado por el equipo de auditoría en los Juzgados Civiles y Comercial - Jurisdicción Centro. Se constató la siguiente información, al 30 de setiembre de 2023 (haciendo la salvedad que se trabajó sobre procesos judiciales de hasta diez años de antigüedad):

a) En condición de Demandada

Nº de Expediente	Fuero Judicial	Importe reclamado	Tipo de proceso	Estado de la causa
Expte Nº 792.975/22	Cámara Civil – Sala III – Jurisdicción Centro	No Informado	Ejecución de Honorarios	Esperando Sentencia desde 22/06/23
Expte. Nº 798.617/23	Juzgado Primera Instancia de Personas y Familia 2º – Jurisdicción Centro	Monto a determinar	Medidas Cautelares	Sin Sentencia. Sin Traslado demanda En corte desde el 10/05/23
Expte. Nº 755698/21	Juzgado Primera Instancia de Personas y Familia 2º Nominación – Jurisdicción Centro	Sin Monto	Amparo	Vistas Reservadas Lista Diaria de fecha 24/10/23
Expte. 792388/22	Juzgado de Procesos Ejecutivos 3º	No Informado	Ejecutivo	Traslado de Planilla de Liquidación 8/11/23 - Asesor

Nº de Expediente	Fuero Judicial	Importe reclamado	Tipo de proceso	Estado de la causa
	Nominación – Jurisdicción Centro			legal se presentó en el Juicio en fecha 06/11/23
Expte.Nº609193/17	Juzgado de Procesos Ejecutivos 4º Nominación- Jurisdicción Centro	No Informado	Ejecutivo	No se presentó en el juzgado el juicio correspondiente.-

b) En condición de Actora

De la información proporcionada por el Poder Judicial, no se evidencia existencia de procesos judiciales iniciados por el Municipio de Guachipas.-

3-A-3.7) Dirección General de Rentas de la Provincia

La Dirección General de Rentas informó que, respecto al período 01/18 al 06/23, y en referencia al Municipio de Guachipas, registra la siguiente información:

- Se generaron intimaciones por falta de presentación y/o pago de Declaraciones Juradas Informativas de Agente de Retenciones de AAEE, correspondientes a los períodos: 01/18; 02/18 al 06/18; 07/18 al 10/18; 11/18 al 12/21.-
- No posee Planes de Pagos en el período solicitado.-

3-A-3.8) Dirección General de Inmuebles

La Dirección General de Inmuebles, informó a este Órgano de Control, respecto de los siguientes catastros, de propiedad del Municipio de Guachipas (y todos ubicados en el departamento de Guachipas): 550 – 648 – 751 – 853 – 954 – 955 – 956 – 957 – 958 – 959 – 960 – 961 – 962 – 963 – 964- 965- 966 – 967 – 968 – 969 – 1077 – 1078 – 1079 – 1080 -1081 – 1082 y 1122.-

3-A-3.9) Registros Nacional de Propiedad Automotor

El Registro de Propiedad del Automotor, no remitió información con relación al Municipio de Guachipas por el periodo relevado.

4.- FECHA EN QUE CONCLUYÓ EL RELEVAMIENTO

El relevamiento concluyó el 19 de octubre de 2023.

5.- LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME DE RELEVAMIENTO

El presente informe fue emitido en la Ciudad de Salta a los 24 días del mes de noviembre del año 2023.

