

**AUDITOR GENERAL
PRESIDENTE**

DR. MIGUEL TORINO

AUDITORES GENERALES

DR. DANIEL NALLAR

C.P.N. RAMON MURATORE

C.P.N. SERGIO GASTON MORENO

C.P.N. LUIS COSTA LAMBERTO

**COMISION DE SUPERVISION
AREA DE CONTROL N° 4**

C.P.N. SERGIO GASTON MORENO

C.P.N. LUIS COSTA LAMBERTO

Santiago del Estero 158 - Salta

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

ENTE AUDITADO: Administración del Fondo Esp. del Tabaco - Salta

CODIGO DE PROYECTO: 04- 11 A.G.P.S.

EXPEDIENTE AUDITADO: 26-25/04.-

OBJETO: Auditoría de Legalidad y Financiera de Rendición de Cuentas – Rubro “Importe que abona el FET” – Cta. Cte. N° 43-381-7.

DURACIÓN: 20/05/05 al 17/11/05

PERÍODOS AUDITADOS: 4º Trimestre de 2.003.-

EQUIPO DESIGNADO C.P.N. Mariano G. P. Porrati
Sr. Alfonso Molinari

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

INDICE

I. OBJETO	Pág. 4
II. ALCANCE DEL EXAMEN	Pág. 5
III. COMENTARIOS Y OBSERVACIONES	Pág. 7
IV. OPINIÓN	Pág.11
V. RECOMENDACIONES	Pág. 11
FECHA EN QUE SE CONCLUYÓ EL EXAMEN	Pág. 13
LUGAR Y FECHA	Pág. 13
ANEXO I	Pág. 14

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

Destinatario:

Sr. Administrador del Fondo Especial del Tabaco – Salta

Lic. Armando Rubén Nadir

Su Despacho

La AUDITORIA GENERAL DE LA PROVINCIA DE SALTA en función a lo solicitado por el Administrador del Fondo Especial del Tabaco de Salta (en adelante F.E.T.) por una Nota de fecha 28/04/04 ingresada el 30/04/04; conforme a lo dispuesto por Resolución A.G.P.S. N° 30/02, por Disposición N° 36/04 de la Comisión de Supervisión del Área de Control N°4 y en uso de las facultades conferidas por el artículo 169 de la Constitución de la Provincia de Salta y la Ley N° 7.103, en un todo de acuerdo a las Normas Generales y Particulares de Auditoría Externa para el Sector Público de la Provincia de Salta, aprobadas por Resolución A.G.P.S. N° 61/01 de fecha 14/09/01, procedió a efectuar un examen de la Rendición de Cuentas en el ámbito de la Administración del Fondo Especial del Tabaco de Salta, especificada en el Apartado I, contemplada en el Programa de Acción Anual de Auditoría y Control – Año 2.005 aprobado por Resolución A.G.P.S. N° 43/05. Esta auditoría se tramita a través de Expediente N° 26 – 25/04.

I. OBJETO DE LA AUDITORÍA

Realizar en la Administración del Fondo Especial del Tabaco de Salta una Auditoría de Legalidad y Financiera de la rendición de cuentas que se tramita mediante el Expediente N° 26-25/04, correspondiente al cuarto trimestre del año 2.003, de fondos transferidos por la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Pesca y Alimentación de la Nación, Rubro: Importe que Abona el FET por \$ 4.561.902,70 (Pesos Cuatro

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

Millones Quinientos Sesenta y Un Mil Novecientos Dos con 70/100) – Cta. Cte. en Pesos N° 43-381-7 del Banco Macro.

II. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

El examen fue realizado de conformidad con las Normas Generales y Particulares de Auditoría Externa de la Auditoría General de la Provincia, aprobadas por Resolución N° 61/01, que prescriben la revisión selectiva de dicha información, aplicándose procedimientos de auditoría con la extensión que se ha considerado necesaria en las circunstancias.

Para la confección del presente Informe de Auditoría Definitivo, se ha tenido en cuenta el Informe de Auditoría Provisorio de fecha 07 de diciembre de 2005 (fs. 55 a 64), notificado el 10 de enero de 2006 por Cédula al Administrador del Fondo Especial del Tabaco de Salta – Lic. Armando R. Nadir (fs. 67). Como así también las aclaraciones formuladas por ese organismo con relación a dicho informe (por nota que corre a fs. 69 del expediente de marras).

II.1. CONSIDERACIONES GENERALES

II.1.1 Procedimientos

II.1.1.1 Recopilación y análisis de la normativa relacionada con la Administración del Fondo Especial del Tabaco.

II.1.1.2 Se ha verificado la concordancia entre la información incluida en los expedientes de referencia con los registros y documentación proporcionados por la Administración del Fondo Especial del Tabaco y que se indica en el punto II.1.1.3.1.

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

II.1.1.3 Examen de documentación específica y cotejo con registros:

II.1.1.3.1 Registros y Documentación examinados:

- ✓ Planilla de cargos y descargos que se adjunta en el Expte. N° 26-25/04.
- ✓ Planilla de relación de comprobantes que se adjunta en el Expte. citado anteriormente.
- ✓ Libro Banco de la cuenta cte. N° 43-381-7 del Banco Macro.
- ✓ Extractos Bancarios por los periodos que se indican: Octubre, Noviembre y Diciembre de 2.003.
- ✓ Ordenes de Pago y su documentación respaldatoria, detalladas en Anexo I.
- ✓ Fichas de la liquidación correspondiente a cada productor tabacalero.
- ✓ Cesiones de créditos por las retenciones practicadas.

II.1.1.4 Análisis y constatación de las afirmaciones contenidas en las aclaraciones formuladas por el FET, por nota N° 000020/06 (fs. 69) presentada el 31 de marzo de 2006.

II.1.2 Marco Normativo

II.1.2.1 De carácter general

- ✓ Ley 19.800 (Arts. 12 inc. (b) - 22 - 23 - 24 - 25 - 26 - 27 - 28 - 29- 30 y 31) y sus modificatorias.
- ✓ Convenio N° 22/94, entre la S.A.G.P.y A. de la Nación y la Provincia prorrogado por Convenio N° 32/99, entre la S.A.G.P.y A. de la Nación y la Provincia aprobado por Dcto. N° 980/00.

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

- ✓ Resolución N° 1.102 (Art.3°) del 28/12/94, de la S.A.G.P.y A. de la Nación.
- ✓ Resolución N° 103 (Art. 3°) del 15/09/95, de la S.A.G.P.y A. de la Nación.

II.1.2.2 De carácter particular

- ✓ Nota del Ministerio de la Producción y el Empleo, de fecha 18/09/00, remitida al FET en su carácter de órgano responsable de la administración de los fondos, referida a rendiciones de cuentas, adjuntándole Circular N° 01/99 de la Unidad Central de Administración de Contaduría de la Pcia.
- ✓ Resolución N° 103 (Art. 3°) del 15/09/95, de la S.A.G.P.y A. de Nac.
- ✓ Resolución General 08/2003 D.G.R.
- ✓ Resolución General 1415/03 (D.G.I. – A.F.I.P.)

III. COMENTARIOS Y OBSERVACIONES

En el presente apartado se detallan los comentarios relacionados con los puntos objeto de esta auditoría.

El Rubro: “Importe que abona el F.E.T.” corresponde al conjunto de pagos que se le hace a los productores tabacaleros en concepto de sobreprecios de acuerdo a la cantidad de kilos, tipo y clase de tabaco entregados durante la campaña 2002/03, conforme a los precios estipulados en las Resoluciones de la S.A.G.P. y A. de la Nación detalladas en II.1.2.2.

En este caso, la rendición de cuentas bajo análisis corresponde a los pagos realizados por el FET a Entes u Organismos, por cuenta de los productores tabacaleros, por las retenciones que le hubieran sido efectuadas según los distintos conceptos.

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

Al momento de realizar esta auditoría habían Órdenes de Pago correspondientes al depósito de las retenciones del Impuesto a las Actividades Económicas (D.G.R.), en las que no se adjuntó la planilla con el detalle de las retenciones. Tras la observación formulada en el Informe Provisorio (III.1), el FET suministró dicha información, la cual se encontraba en archivos separados, subsanando de esta manera la observación efectuada, conforme consta en las aclaraciones presentadas por el auditado.

También, al momento de las tareas de campo de esta auditoría existían Ordenes de Pago que se encontraban sin la firma del beneficiario del pago. Tras la observación formulada en el Informe Provisorio (III.4), el FET procedió a corregir esta falla de control interno, conforme consta en las aclaraciones presentadas por el organismo auditado.

Cabe aclarar que en la auditoría que se tramita a través de este Expte. no se realizó el análisis del cumplimiento de la obligación de la Administración del F.E.T. – Salta de actuar como agente de retención del Impuesto a las Ganancias, debido a que no se incluyó este aspecto en la planificación.

Tras los controles realizados y luego de analizar las aclaraciones formuladas por el auditado, con relación a las observaciones que se le realizaran en el Informe de Auditoría Provisorio, se mantienen las observaciones que se detallan a continuación:

OBSERVACIONES:

De los controles realizados surgen las observaciones siguientes:

III.1 Órdenes de Pago correspondientes al depósito de retenciones efectuadas al productor en las que se adjunta como documentación respaldatoria un recibo emitido por el beneficiario del pago acompañado de una planilla en la que se detalla solamente los productores y el importe retenido a cada uno de ellos. **Esta planilla es incompleta puesto que debería detallar por cada productor:** la o las operaciones por la que se está efectuando el pago, el N^{ro} de comprobante que la identifique y su importe. Las O.P. que adolecen de esta observación son las siguientes:

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

N° O.P.	Fecha	Razón Social benef.	Importe
4215	7-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	66.853,32
4224	7-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	4.545,55
4228	7-Oct-03	SUMICLI	1.695,42
4230	7-Oct-03	SUMICLI	1.123,39
4233	8-Oct-03	SUMICLI	1.602,52
4236	8-Oct-03	SUMICLI	69,55
4237	8-Oct-03	SUMICLI	402,01
4238	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	171,93
4239	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	19,92
4241	8-Oct-03	SUMICLI	107,88
4244	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	38,53
4249	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	106.193,99
4257	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	5.193,13
4265	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	473,55
4266	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	85,09
4268	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	305,31
4269	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	80,17
4273	8-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	4.049,75
4281	9-Oct-03	CAMARA DEL TABACO	7.695,83
4349	10-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	65.937,91
4359	10-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	3.468,19
4363	11-Nov-03	SUMICLI	237,42
4367	11-Nov-03	SUMICLI	740,56
4369	11-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	10.991,16
4370	11-Nov-03	SUMICLI	38,71
4371	11-Nov-03	SUMICLI	393,38
4372	11-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	15,36
4374	11-Nov-03	SUMICLI	899,20
4378	11-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	58,62
4382	11-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	100.455,34
4388	12-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	3.437,75
4395	12-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	64,50
4398	12-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	1.497,98
4399	12-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	11,91
4401	12-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	74,77
4405	12-Nov-03	CAMARA DEL TABACO	2.140,03
4486	5-Dic-03	CAMARA DEL TABACO	43.535,49
4500	5-Dic-03	SUMICLI	524,99
4503	5-Dic-03	CAMARA DEL TABACO	171,93
4504	5-Dic-03	SUMICLI	281,66
4506	6-Dic-03	CAMARA DEL TABACO	7.930,69
4507	6-Dic-03	SUMICLI	26,06
4508	6-Dic-03	SUMICLI	242,96
4515	9-Dic-03	CAMARA DEL TABACO	13,62
4517	9-Dic-03	SUMICLI	219,58
4523	9-Dic-03	CAMARA DEL TABACO	35.961,94

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

III.2 Ordenes de Pago en las que se adjunta como documentación respaldatoria solamente un Recibo tipo "X", **sin adjuntar una planilla en la que se informe detalladamente** los productores por cuenta de los cuales se está efectuando el pago y por cada uno de ellos: el o los comprobante(s) de la operación que se está cancelando e importe, a los fines de cumplimentar los requisitos formales que exige la R.G. 1415/03 A.F.I.P. Las O.P. que adolecen de esta observación son las siguientes:

O.P. N°	Fecha	Razón Social benef.	Importe
4217	7-Oct-03	ASOC. TABAC. SALTA	6.996,84
4218	7-Oct-03	COPROTAB	25.031,27
4220	7-Oct-03	COPROTAB	4.387,73
4252	8-Oct-03	DIMON SA	2.525,76
4253	8-Oct-03	DIMON SA	9.987,02
4259	8-Oct-03	ASOC. TABAC. SALTA	91,45
4260	8-Oct-03	COPROTAB	418,63
4278	8-Oct-03	DIMON SA	570,99
4285	10-Oct-03	ASOC. TABAC. SALTA	4.708,94
4351	10-Nov-03	ASOC. TABAC. SALTA	7.071,23
4352	10-Nov-03	COPROTAB	25.297,67
4354	10-Nov-03	COPROTAB	4.434,34
4364	11-Nov-03	COPROTAB	5.949,20
4365	11-Nov-03	DIMON SA	2.087,51
4389	12-Nov-03	ASOC. TABAC. SALTA	55,19
4390	12-Nov-03	COPROTAB	268,15
4397	12-Nov-03	COPROTAB	393,44
4488	5-Dic-03	ASOC. TABAC. SALTA	4.741,87
4489	5-Dic-03	COPROTAB	17.013,24
4491	5-Dic-03	COPROTAB	6.022,48
4526	9-Dic-03	COPROTAB	3.157,88
4527	9-Dic-03	DIMON SA	1.509,41

III.3 Las siguientes Ordenes de Pago no tienen adjunta la documentación que respalda la operación efectuada:

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

N° O.P.	Fecha	Concepto	Beneficiario	Importe
4219	7-Oct-03	Cuota Social-Ret.	Coop. Agrícola Anta	12,02
4353	10-Nov-03	Cuota Social-Ret.	Coop. Agrícola Anta	12,16
4490	5-Dic-03	Cuota Social-Ret.	Coop. Agrícola Anta	8,16
TOTAL				32,34

IV. OPINIÓN

Excepto por las observaciones formuladas en el apartado precedente, la Rendición de Cuentas examinada que se tramita mediante Expediente N^{ro} 26-025/04 correspondiente al 4^{to} trimestre del año 2003 de fondos de la Cuenta Corriente N^{ro} 43-381/7 de la Administración del Fondo Especial del Tabaco por \$4.561.902,70 (Pesos Cuatro Millones Quinientos Sesenta y Un Mil Novecientos dos con 70/100) perteneciente al Rubro: IMPORTE QUE ABONA EL FET, presenta razonablemente la información contenida en ella en sus aspectos formal, legal, contable, numérico y documental.

V. RECOMENDACIONES

1. Con el fin de que las O.P. libradas cumplan con la finalidad del control, deben contar con toda la documentación respaldatoria del pago, es decir, adjuntarse el comprobante del depósito de las retenciones efectuadas por el Impuesto a las Actividades Económicas más una planilla con el detalle de las retenciones cuyo importe se deposita.
2. Para que la documentación respaldatoria de las Ordenes de Pago por retenciones efectuadas a los productores tabacaleros, cumpla con el fin de elemento de control, para el cual se la implementa, debería adjuntarse una planilla con la siguiente información: detalle por cada productor de la/s operaciones por la/s que se está efectuando el pago, el N^{ro} de comprobante que la/s identifique y su importe.

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

3. En los casos que se adjunte como documentación respaldatoria de una Orden de Pago un Recibo "X" del Ente que recibió el pago, el FET debería requerir a dicho Ente, y en forma previa al pago, que le presente una planilla en la que se detallen los productores por cuenta de quienes se está efectuando el pago, como así también (por cada uno de ellos) el o los comprobantes de la operación que se está cancelando y su importe, a los fines de cumplimentar con los requisitos formales exigidos por la R.G. 1415/03 A.F.I.P., a su vez esta planilla debería adjuntarse como documentación respaldatoria de la Orden de Pago.
4. Para que las Ordenes de Pago cumplan con el fin para el cual se las implementa, ser un elemento de control, deben cumplir con los siguientes requisitos a ser tenidos en cuenta en las etapas de **elaboración y pago**:
 - Como su nombre lo indica, se la emite para llevar la orden dada por la máxima autoridad del organismo disponiendo el pago, de lo cual queda constancia a través de su firma en la O.P.. En el caso del FET con la firma del Administrador o del Jefe del Área de Administración que son quienes tienen esa facultad.
 - La Orden de pago debe ser confeccionada por un empleado del área contable.
 - La Orden de Pago debe ser controlada por quien autorizó su confección, en este caso el Jefe del Dpto. Contable.
 - La Orden de Pago es pagada por el sector tesorería.

En cada etapa, debe dejarse constancia de la intervención de cada uno de los responsables intervinientes a través de su firma.

Todos estos pasos deben ser cumplidos por personas distintas unas de otras por dos motivos fundamentales: el primero basado en la asignación de la responsabilidad actual y futura de quienes efectuaron cada tarea, y

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

el segundo motivo es para poder alcanzar un alto grado de confianza en el sistema de control interno del ente, ya que al ser varias las personas que intervienen permite realizar un control por contraposición de intereses.

5. La documentación respaldatoria de las Ordenes de Pago citadas en la observación III.5) debería adjuntarse a fin de respaldar tales erogaciones.

FECHA EN QUE SE CONCLUYÓ EL EXAMEN:

Las tareas de campo en el F. E. T., finalizaron el 17 de noviembre del año 2.005.

LUGAR Y FECHA:

Se emite el presente Informe, en la ciudad de Salta, a los cinco días del mes de Abril del año dos mil seis.

IDAC4 N ^{ro} 04/06

RUBRO: IMPORTE QUE ABONA EL FET
EXPTE. N°: 26-25/04
PERIODO: 4^{to}: TRIM. 2003
IMPORTE: \$ 4.561.902,70

ANEXO I

DETALLE DE PAGOS

FECHA	N° O.P.	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE	ACUMULADO
07-Oct-03	4212	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	17.999,98	17.999,98
07-Oct-03	4213	DEP. EMBARGOS JUDIC.	TABACO SALTA	470,43	18.470,41
07-Oct-03	4215	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	66.853,32	85.323,73
07-Oct-03	4217	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	6.996,84	92.320,57
07-Oct-03	4218	CUOTA SOCIAL	COPROTAB	25.031,27	117.351,84
07-Oct-03	4219	CUOTA SOCIAL	COOP. AGRICOLA ANTA	12,02	117.363,86
07-Oct-03	4220	CARGO POR DONACION	COPROTAB	4.387,73	121.751,59
07-Oct-03	4221	MUTUAL ESTUFAS	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	6.227,35	127.978,94
07-Oct-03	4222	CUOTA SOCIAL	CES. BCO. NACION	1.994,00	129.972,94
07-Oct-03	4223	SERVICIO ASISTENCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	54.007,73	183.980,67
07-Oct-03	4224	MUTUAL GAS OIL	CAMARA TABACO	4.545,55	188.526,22
07-Oct-03	4225	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	10.709,99	199.236,21
07-Oct-03	4226	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	35.448,24	234.684,45
08-Oct-03	4227	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BANCO NACION	9.645,61	244.330,06
07-Oct-03	4228	MUTUAL SERV. ASIST.	SUMICLI	1.695,42	246.025,48
07-Oct-03	4230	SEGURO GRANIZO	SUMICLI	1.123,39	247.148,87
07-Oct-03	4231	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	396.163,02	643.311,89
08-Oct-03	4233	SEGURO GRANIZO	SUMICLI	1.602,52	644.914,41
08-Oct-03	4234	REINT. RED GAS	ADM. F.E.T.	46.202,37	691.116,78
08-Oct-03	4236	MUTUAL SERV. ASIST.	SUMICLI	69,55	691.186,33
08-Oct-03	4237	DEUDA MUTUAL	SUMICLI	402,01	691.588,34
08-Oct-03	4238	REFINANC. MUTUAL	CAMARA TABACO	171,93	691.760,27
08-Oct-03	4239	INSUMOS	CAMARA TABACO	19,92	691.780,19
08-Oct-03	4240	ANT. ALMACIGOS	ADM. F.E.T.	541,23	692.321,42
08-Oct-03	4241	REFINANC. MUTUAL	SUMICLI	107,88	692.429,30
08-Oct-03	4242	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	1.240,01	693.669,31
08-Oct-03	4243	CUOTA SOCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	87,07	693.756,38
08-Oct-03	4244	INSUMOS	CAMARA TABACO	38,53	693.794,91
08-Oct-03	4283	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	51,35	693.846,26
08-Oct-03	4245	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	31,35	693.877,61
08-Oct-03	4246	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	15,17	693.892,78
08-Oct-03	4247	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	313,26	694.206,04
08-Oct-03	4248	MUT. INCLEM. CLIM.	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	126.553,29	820.759,33
08-Oct-03	4249	INSUMOS	CAMARA TABACO	106.193,99	926.953,32
08-Oct-03	4250	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	46.866,96	973.820,28
08-Oct-03	4252	CESION COPROTAB	DIMON SA	2.525,76	976.346,04
08-Oct-03	4253	CESION COPROTAB	DIMON SA	9.987,02	986.333,06
08-Oct-03	4254	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	1.200,03	987.533,09
08-Oct-03	4255	CUOTA SOCIAL	BCO. MACRO	67,10	987.600,19
08-Oct-03	4256	RET. ACTIV. ECON.	DGR	1.295,22	988.895,41
08-Oct-03	4257	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	5.193,13	994.088,54
08-Oct-03	4259	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	91,45	994.179,99
08-Oct-03	4260	APORTE EXTRAORD.	COPROTAB	418,63	994.598,62
08-Oct-03	4261	SERVICIO ASISTENCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	584,40	995.183,02
08-Oct-03	4279	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	692,81	995.875,83
08-Oct-03	4278	CESION COPROTAB	DIMON SA	570,99	996.446,82
08-Oct-03	4264	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	40,17	996.486,99
08-Oct-03	4265	CREDITO	CAMARA TABACO	473,55	996.960,54

RUBRO: IMPORTE QUE ABONA EL FET

EXPTE. N°: 26-25/04

PERIODO: 4^{to}: TRIM. 2003

IMPORTE: \$ 4.561.902,70

FECHA	N° O.P.	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE	ACUMULADO
08-Oct-03	4266	INSUMOS	CAMARA TABACO	85,09	997.045,63
08-Oct-03	4267	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	122,42	997.168,05
08-Oct-03	4268	REFINANC. MUTUAL	CAMARA TABACO	305,31	997.473,36
08-Oct-03	4269	INSUMOS	CAMARA TABACO	80,17	997.553,53
08-Oct-03	4270	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	148,50	997.702,03
08-Oct-03	4271	MUT. INCLEM. CLIM.	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	2.021,79	999.723,82
08-Oct-03	4272	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	16.741,35	1.016.465,17
08-Oct-03	4273	INSUMOS	CAMARA TABACO	4.049,75	1.020.514,92
08-Oct-03	4274	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	55,50	1.020.570,42
08-Oct-03	4275	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	319,40	1.020.889,82
09-Oct-03	4281	CREDITO	CAMARA TABACO	7.695,83	1.028.585,65
10-Oct-03	4285	FONDO SOLIDARIO	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	4.708,94	1.033.294,59
14-Oct-03	4287	PAGO AFIP - O.CONT.	BCO. MACRO	335.305,83	1.368.600,42
14-Oct-03	4288	PAGO AFIP - G.CONT.	BCO. MACRO	138.501,69	1.507.102,11
14-Oct-03	4289	PAGO RETENC. SELLADO	DGR	67,65	1.507.169,76
21-Oct-03	4297	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	19.360,53	1.526.530,29
21-Oct-03	4298	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	1.740,49	1.528.270,78
22-Oct-03	4299	RET. ACTIV. ECON.	DGR	9.201,45	1.537.472,23
08-Nov-03	4345	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	18.191,72	1.555.663,95
10-Nov-03	4348	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	475,48	1.556.139,43
10-Nov-03	4347	RET. ACTIV. ECON.	DGR	8.770,91	1.564.910,34
10-Nov-03	4349	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	65.937,91	1.630.848,25
10-Nov-03	4351	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	7.071,23	1.637.919,48
10-Nov-03	4352	CUOTA SOCIAL	COPROTAB	25.297,67	1.663.217,15
10-Nov-03	4353	CUOTA SOCIAL	COOP. AGRICOLA ANTA	12,16	1.663.229,31
10-Nov-03	4354	CUOTA SOCIAL	COPROTAB	4.434,34	1.667.663,65
10-Nov-03	4355	MUTUAL ESTUFAS	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	1.856,58	1.669.520,23
10-Nov-03	4356	CES. BANCO	BANCO NACION	380,25	1.669.900,48
10-Nov-03	4357	SERVICIO ASISTENCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	48.136,51	1.718.036,99
10-Nov-03	4358	RECUP.PAGO OSPRERA	ADM. F.E.T.	206.909,64	1.924.946,63
10-Nov-03	4359	MUTUAL GAS OIL	CAMARA TABACO	3.468,19	1.928.414,82
11-Nov-03	4360	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	9.343,70	1.937.758,52
11-Nov-03	4361	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	1.730,46	1.939.488,98
11-Nov-03	4362	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	19.738,09	1.959.227,07
11-Nov-03	4363	MUTUAL ESTUFAS	SUMICLI	237,42	1.959.464,49
11-Nov-03	4364	CESION COPROTAB	DIMON SA	5.949,20	1.965.413,69
11-Nov-03	4365	CESION COPROTAB	DIMON SA	2.087,51	1.967.501,20
11-Nov-03	4366	REINTEGRO COSECHA	ADM. F.E.T.	505.052,86	2.472.554,06
11-Nov-03	4367	SEGURO GRANIZO	SUMICLI	740,56	2.473.294,62
11-Nov-03	4368	REINT. RED GAS	ADM. F.E.T.	44.858,01	2.518.152,63
11-Nov-03	4369	CREDITO	CAMARA TABACO	10.991,16	2.529.143,79
11-Nov-03	4370	DEUDA MUTUAL	SUMICLI	38,71	2.529.182,50
11-Nov-03	4371	DEUDA MUTUAL	SUMICLI	393,38	2.529.575,88
11-Nov-03	4372	INSUMOS	CAMARA TABACO	15,36	2.529.591,24
11-Nov-03	4373	ANT. ALMACIGOS	ADM. F.E.T.	206,09	2.529.797,33
11-Nov-03	4374	REFINANC. MUTUAL	SUMICLI	899,20	2.530.696,53
11-Nov-03	4375	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	1.227,00	2.531.923,53
11-Nov-03	4376	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	21,82	2.531.945,35
11-Nov-03	4377	MUTUAL C. SOCIAL	SUMICLI	65,81	2.532.011,16
11-Nov-03	4378	INSUMOS	CAMARA TABACO	58,62	2.532.069,78
11-Nov-03	4379	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	163,45	2.532.233,23

RUBRO: IMPORTE QUE ABONA EL FET

EXPTE. N°: 26-25/04

PERIODO: 4°: TRIM. 2003

IMPORTE: \$ 4.561.902,70

FECHA	N° O.P.	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE	ACUMULADO
11-Nov-03	4380	REINTEGRO COSECHA	ADM. F.E.T.	41,14	2.532.274,37
11-Nov-03	4381	MUT. INCLEM. CLIM.	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	92.908,44	2.625.182,81
11-Nov-03	4382	INSUMOS	CAMARA TABACO	100.455,34	2.725.638,15
11-Nov-03	4383	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	59.927,50	2.785.565,65
11-Nov-03	4384	SUMIN. HIDRICO	CONS. HIDRICO RIO TORO	12.903,12	2.798.468,77
11-Nov-03	4385	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	794,66	2.799.263,43
12-Nov-03	4386	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	42,20	2.799.305,63
12-Nov-03	4387	RET. ACTIV. ECON.	DGR	816,94	2.800.122,57
12-Nov-03	4388	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	3.437,75	2.803.560,32
12-Nov-03	4389	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	55,19	2.803.615,51
12-Nov-03	4390	APORTE EXTRAORD.	COPROTAB	268,15	2.803.883,66
12-Nov-03	4391	SERVICIO ASISTENCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	584,40	2.804.468,06
12-Nov-03	4394	RECUP.PAGO OSPRERA	ADM. F.E.T.	643,23	2.805.111,29
12-Nov-03	4395	MUTUAL GAS OIL	CAMARA TABACO	64,50	2.805.175,79
12-Nov-03	4396	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	136,33	2.805.312,12
12-Nov-03	4397	CESION COPROTAB	DIMON SA	393,44	2.805.705,56
12-Nov-03	4398	CREDITO	CAMARA TABACO	1.497,98	2.807.203,54
12-Nov-03	4399	INSUMOS	CAMARA TABACO	11,91	2.807.215,45
12-Nov-03	4400	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	114,16	2.807.329,61
12-Nov-03	4401	INSUMOS	CAMARA TABACO	74,77	2.807.404,38
12-Nov-03	4402	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	144,00	2.807.548,38
12-Nov-03	4403	MUT. INCLEM. CLIM.	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	488,22	2.808.036,60
12-Nov-03	4404	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	37.987,95	2.846.024,55
12-Nov-03	4405	INSUMOS	CAMARA TABACO	2.140,03	2.848.164,58
13-Nov-03	4426	PAGO AFIP - O.CONT.	BCO. MACRO	346.095,30	3.194.259,88
14-Nov-03	4419	PAGO AFIP	BCO. MACRO	3.301,13	3.197.561,01
14-Nov-03	4418	PAGO AFIP - G.CONT.	BCO. MACRO	139.343,27	3.336.904,28
17-Nov-03	4431	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	680,38	3.337.584,66
15-Nov-03	4432	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	13.921,75	3.351.506,41
04-Dic-03	4482	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	12.232,55	3.363.738,96
05-Dic-03	4484	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	305,87	3.364.044,83
05-Dic-03	4485	ACT. ECON.-CONV.MULT.	DGR	5.480,40	3.369.525,23
05-Dic-03	4486	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	43.535,49	3.413.060,72
05-Dic-03	4487	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	8.016,13	3.421.076,85
05-Dic-03	4488	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	4.741,87	3.425.818,72
05-Dic-03	4489	APORTE EXTRAORD.	COPROTAB	17.013,24	3.442.831,96
05-Dic-03	4490	CUOTA SOCIAL	COOP. AGRICOLA ANTA	8,16	3.442.840,12
05-Dic-03	4491	CARGO POR DONACION	COPROTAB	6.022,48	3.448.862,60
05-Dic-03	4492	MUTUAL ESTUFAS	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	430,82	3.449.293,42
05-Dic-03	4493	CES. BANCO	BANCO NACION	1.295,47	3.450.588,89
05-Dic-03	4495	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	5.783,59	3.456.372,48
05-Dic-03	4496	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BANCO NACION	2.270,62	3.458.643,10
05-Dic-03	4499	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	11.752,07	3.470.395,17
05-Dic-03	4500	MUTUAL ESTUFAS	SUMICLI	524,99	3.470.920,16
05-Dic-03	4502	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	503.424,13	3.974.344,29
05-Dic-03	4503	REFINANC. MUTUAL	CAMARA TABACO	171,93	3.974.516,22
05-Dic-03	4504	SEGURO GRANIZO	SUMICLI	281,66	3.974.797,88
05-Dic-03	4505	REINT. RED GAS	ADM. F.E.T.	43.803,45	4.018.601,33
06-Dic-03	4506	CREDITO	CAMARA TABACO	7.930,69	4.026.532,02
06-Dic-03	4507	DEUDA MUTUAL	SUMICLI	26,06	4.026.558,08
06-Dic-03	4508	DEUDA MUTUAL	SUMICLI	242,96	4.026.801,04

RUBRO: IMPORTE QUE ABONA EL FET

EXPTE. N°: 26-25/04

PERIODO: 4^{to}: TRIM. 2003

IMPORTE: \$ 4.561.902,70

FECHA	N° O.P.	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE	ACUMULADO
09-Dic-03	4515	INSUMOS	CAMARA TABACO	13,62	4.026.814,66
09-Dic-03	4516	ANT. ALMACIGOS	ADM. F.E.T.	138,09	4.026.952,75
09-Dic-03	4517	REFINANC. MUTUAL	SUMICLI	219,58	4.027.172,33
09-Dic-03	4518	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	1.233,00	4.028.405,33
09-Dic-03	4519	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	915,55	4.029.320,88
09-Dic-03	4520	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	124,01	4.029.444,89
09-Dic-03	4521	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	16,64	4.029.461,53
09-Dic-03	4522	MUT. INCLEM. CLIM.	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	34.239,57	4.063.701,10
09-Dic-03	4523	INSUMOS	CAMARA TABACO	35.961,94	4.099.663,04
09-Dic-03	4524	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	59.915,81	4.159.578,85
09-Dic-03	4525	SUMIN. HIDRICO	CONS. HIDRICO RIO TORO	18.364,18	4.177.943,03
09-Dic-03	4526	CESION COPROTAB	DIMON SA	3.157,88	4.181.100,91
09-Dic-03	4527	CESION COPROTAB	DIMON SA	1.509,41	4.182.610,32
09-Dic-03	4528	SERVICIO ASISTENCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	46.117,37	4.228.727,69
10-Dic-03	4541	PAGO AFIP - O.CONT.	BCO. MACRO	230.266,93	4.458.994,62
11-Dic-03	4542	PAGO AFIP	BCO. MACRO	10.238,48	4.469.233,10
11-Dic-03	4543	PAGO AFIP - G.CONT.	BCO. MACRO	83.031,03	4.552.264,13
12-Dic-03	4553	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	9.422,15	4.561.686,28
12-Dic-03	4552	SELLADO	DGR	42,37	4.561.728,65
SUBTOTAL PAGO RETENCIONES EFECTUADAS					4.561.728,65
DEBITOS BCO. MACRO					108,90
ERROR TIPEO OP N° 4358					-0,60
SELLADO S/OP					65,75
SUBTOTAL DESCARGOS					4.561.902,70