

**AUDITOR GENERAL
PRESIDENTE**

DR. MIGUEL TORINO

AUDITORES GENERALES

DR. DANIEL NALLAR

C.P.N. LUIS COSTA LAMBERTO

C.P.N. SERGIO GASTON MORENO

C.P.N. RAMON MURATORE

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

C.P.N. LUIS COSTA LAMBERTO

C.P.N. SERGIO GASTON MORENO

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:	26-319/03.-
OBJETO:	Auditoría de Legalidad y Financiera de Rendición de Cuentas – Rubro “Importe que abona el FET” – Cta. Cte. N° 43-381-7.
DURACIÓN:	20/11/05 al 13/12/05
PERÍODOS AUDITADOS:	1º 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. 9
V. RECOMENDACIONES	Pág. 10
FECHA EN QUE SE CONCLUYÓ EL EXAMEN	Pág. 10
LUGAR Y FECHA	Pág. 10
ANEXO I	Pág. 11
ANEXO II	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 21/07/03 ingresada el 23/07/03; 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 – 319/03.

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°:

26-319/03, correspondiente al primer 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 \$ 2.883.637,99 (Pesos Dos Millones Ochocientos Ochenta y Tres Mil Seiscientos Treinta y Siete con 99/100) – Cta. Cte. en Pesos N° 43-381-7 del Banco Macro.

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

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 15 de diciembre de 2005 (fs. 50 a 58), notificado el 04 de enero de 2006 por Cédula al Administrador del Fondo Especial del Tabaco de Salta – Lic. Armando R. Nadir (fs. 61). Como así también las aclaraciones formuladas por ese organismo con relación a dicho informe (por nota que corre a fs. 62 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 el expediente 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.

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 desc. que se adjunta en el Expte. N° 26-319/03.
- ✓ 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.

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

- ✓ Extractos Bancarios por los periodos: Ene., Feb. y Mar/03
- ✓ Ord. Pago y su documentación respaldatoria, detalladas en Anexo I.
- ✓ Fichas de la liquidación correspondiente a cada productor tabacalero, detalladas en Anexo II.
- ✓ 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°13/06 presentada el 24/02/06.

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

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.
- ✓ Resol. N° 103 (Art. 3°) del 15/09/95, de la S.A.G.P.y A. de la Nac.
- ✓ Resolución General 08/2003 D.G.R.
- ✓ Resolución General 1415/03 (D.G.I. – A.F.I.P.)

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

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.

También, 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.

Al momento de realizar esta auditoría se detectaron Órdenes de Pago que no contaban con la documentación respaldatoria. Tras la observación formulada en el Informe Provisorio, el FET procedió a corregir esta falla de control interno, conforme consta en las aclaraciones presentadas por el 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:

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

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. A continuación se detallan las O.P. a las que se le formula esta observación:

N° O.P.	Fecha	Razón Social benef.	Importe
2950	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	35.022,22
2964	6-Ene-03	SUMICLI	1.086,55
2965	6-Ene-03	SUMICLI	51.989,69
2967	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	1.292,75
2969	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	1.297,41
2970	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	75,67
2977	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	25.847,80
2989	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	2.949,11
2995	6-Ene-03	SUMICLI	92,16
2996	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	78,90
2997	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	3,88
2998	6-Ene-03	SUMICLI	3,78
2999	6-Ene-03	SUMICLI	107,64
3001	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	73,42
3003	6-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	133,50
3070	28-Ene-03	SUMICLI	177,35
3071	28-Ene-03	SUMICLI	7.979,70
3072	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	866,41
3109	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	109,67
3107	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	524,68
3108	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	30,87
3078	28-Ene-03	SUMICLI	52,50
3106	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	5.133,45
3094	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	809,60
3112	28-Ene-03	SUMICLI	7,66
3100	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	767,76
3101	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	55,20
3103	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	31,96
3105	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	4,11
3055	28-Ene-03	CAMARA DEL TABACO	14.114,07

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

III.2 Ordenes de Pago en las que se acompaña como documentación respaldatoria solamente un Recibo tipo "X", **sin adjuntar una planilla en la que se detalle** los productores por cuenta de quienes se está efectuando el pago, como así también (por cada uno de ellos) el o los comprobante(s) de la operación que se está cancelando y su importe, a los fines de cumplimentar los requisitos formales que exige la R.G. 1415/03 A.F.I.P.

A continuación se detallan las O.P. a las que les cabe esta observación:

O.P. N°	Fecha	Razón Social benef.	Importe
2952	6-Ene-03	ASOC. TABAC. SALTA	6.965,66
2953	6-Ene-03	COPROTAB	12.271,00
2963	6-Ene-03	DIMON SA	1.941,79
2984	6-Ene-03	COPROTAB	9,15
2991	6-Ene-03	ASOC. TABAC. SALTA	87,31
2994	6-Ene-03	DIMON SA	169,79
3052	28-Ene-03	ASOC. TABAC. SALTA	2.816,76
3053	28-Ene-03	COPROTAB	4.966,88
3068	28-Ene-03	DIMON SA	56,50
3091	28-Ene-03	ASOC. TABAC. SALTA	22,39
3092	28-Ene-03	COPROTAB	44,89
3098	28-Ene-03	DIMON SA	54,07

IV. OPINIÓN

Excepto por las observaciones formuladas en el apartado precedente, la Rendición de Cuentas examinada que se tramita mediante Expediente N° 26-319/03 correspondiente al 1^{er} trimestre del año 2.003 de fondos de la Cuenta Corriente N° 43-381/7 de la Administración del Fondo Especial del Tabaco por \$ 2.883.637,99 (Pesos Dos Millones Ochocientos Ochenta y Tres Mil Seiscientos Treinta y Siete con 99/100) perteneciente al Rubro: IMPORTE QUE ABONA EL FET, presenta razonablemente la información contenida en ella en sus aspectos formal, legal, contable, numérico y documental.

INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

V. RECOMENDACIONES

1. 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 o las operaciones por la que se está efectuando el pago, el N° de comprobante que la identifique y su importe.
2. 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 necesitaría 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 comprobante(s) de la operación que se está cancelando y su importe, a los fines de cumplimentar con lo requisitos formales exigidos por la R.G. 1415/03 A.F.I.P., a su vez esta planilla se adjuntaría como documentación respaldatoria de la Orden de Pago.

FECHA EN QUE SE CONCLUYÓ EL EXAMEN:

Las tareas de campo en el F. E. T., finalizaron el 13 de diciembre del año 2.005.

LUGAR Y FECHA:

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

IDAC4 N° 03/06

RUBRO: IMPORTE QUE ABONA EL FET

EXPTE N°: 26-319/03

PERIODO: 1º TRIM. 2003

IMPORTE: \$ 2.883.637,99

ANEXO I

DETALLE DE ORDENES DE PAGO CONTROLADAS

FECHA	N° O.P.	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE	ACUMULADO
03-Ene-03	2797	PAGO AFIP - O.CONT.	DGI-AFIP	340.888,62	340.888,62
03-Ene-03	2798	PAGO AFIP-SIS.2000	BANCO NACION	145.554,78	486.443,40
06-Ene-03	2945	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	13.995,41	500.438,81
06-Ene-03	2946	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	350,70	500.789,51
06-Ene-03	2947	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	9.380,57	510.170,08
06-Ene-03	2948	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	303,69	510.473,77
06-Ene-03	2949	RET. ACTIV. ECON.	DGR	5.459,70	515.933,47
06-Ene-03	2950	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	35.022,22	550.955,69
06-Ene-03	2951	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	19.678,65	570.634,34
06-Ene-03	2952	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	6.965,66	577.600,00
06-Ene-03	2953	APORTE EXTRAORD.	COPROTAB	12.271,00	589.871,00
06-Ene-03	2954	CUOTA SOCIAL	COOP. AGRICOLA ANTA	15,38	589.886,38
06-Ene-03	2955	MUTUAL ESTUFAS	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	5.862,27	595.748,65
06-Ene-03	2956	CES. BANCO	BANCO NACION	27.181,14	622.929,79
06-Ene-03	2957	SERVICIO ASISTENCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	13.671,66	636.601,45
06-Ene-03	2958	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BANCO NACION	751,88	637.353,33
06-Ene-03	2959	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BANCO NACION	1.016,44	638.369,77
06-Ene-03	2960	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	15.179,66	653.549,43
06-Ene-03	2961	CES. BANCO	H.S.B.C. BANK	2.376,91	655.926,34
06-Ene-03	2962	CES. BANCO	BANCO NACION	139,08	656.065,42
06-Ene-03	2963	CESION COPROTAB	DIMON SA	1.941,79	658.007,21
06-Ene-03	2964	SEGURO GRANIZO	SUMICLI	1.086,55	659.093,76
06-Ene-03	2965	MUTUAL GRANIZO	SUMICLI	51.989,69	711.083,45
06-Ene-03	2966	REINT. RED GAS	ADM. F.E.T.	4.329,91	715.413,36
06-Ene-03	2967	CREDITO	CAMARA TABACO	1.292,75	716.706,11
06-Ene-03	2968	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	101,26	716.807,37
06-Ene-03	2969	REFINANC. MUTUAL	CAMARA TABACO	1.297,41	718.104,78
06-Ene-03	2970	INSUMOS	CAMARA TABACO	75,67	718.180,45
06-Ene-03	2971	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	129,80	718.310,25
06-Ene-03	2972	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	6,40	718.316,65
06-Ene-03	2973	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	1.087,50	719.404,15
06-Ene-03	2974	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	39,71	719.443,86
06-Ene-03	2975	CUOTA SOCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	356,75	719.800,61
06-Ene-03	2976	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	487,41	720.288,02
06-Ene-03	2977	INSUMOS	CAMARA TABACO	25.847,80	746.135,82
06-Ene-03	2978	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	32,56	746.168,38
06-Ene-03	2979	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	77,55	746.245,93
06-Ene-03	2980	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	490,09	746.736,02
06-Ene-03	2981	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	148,76	746.884,78
06-Ene-03	2982	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	372,46	747.257,24
06-Ene-03	2983	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	54.457,22	801.714,46
06-Ene-03	2984	APORTE EXTRAORD.	COPROTAB	9,15	801.723,61
06-Ene-03	2985	SUMIN. HIDRICO	CONS. HIDRICO RIO TORO	1.830,88	803.554,49
06-Ene-03	2986	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	682,15	804.236,64
06-Ene-03	2987	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	38,48	804.275,12
06-Ene-03	2988	RET. ACTIV. ECON.	DGR	1.406,16	805.681,28
06-Ene-03	2989	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	2.949,11	808.630,39
06-Ene-03	2990	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	1.003,45	809.633,84
06-Ene-03	2991	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	87,31	809.721,15
06-Ene-03	2993	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	897,15	810.618,30
06-Ene-03	2994	CESION COPROTAB	DIMON SA	169,79	810.788,09
06-Ene-03	2995	MUTUAL GRANIZO	SUMICLI	92,16	810.880,25

RUBRO: IMPORTE QUE ABONA EL FET**EXPTE N°: 26-319/03****PERIODO: 1^{er} TRIM. 2003****IMPORTE: \$ 2.883.637,99**

FECHA	N° O.P.	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE	ACUMULADO
06-Ene-03	2996	CREDITO	CAMARA TABACO	78,90	810.959,15
06-Ene-03	2997	INSUMOS	CAMARA TABACO	3,88	810.963,03
06-Ene-03	2998	DEUDA MUTUAL	SUMICLI	3,78	810.966,81
06-Ene-03	2999	DEUDA MUTUAL	SUMICLI	107,64	811.074,45
06-Ene-03	3000	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	107,33	811.181,78
06-Ene-03	3001	INSUMOS	CAMARA TABACO	73,42	811.255,20
06-Ene-03	3002	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	133,50	811.388,70
06-Ene-03	3003	INSUMOS	CAMARA TABACO	370,90	811.759,60
06-Ene-03	3004	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	25,28	811.784,88
06-Ene-03	3005	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	72,15	811.857,03
28-Ene-03	3052	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	2.816,76	814.673,79
28-Ene-03	3053	CUOTA SOCIAL	COPROTAB	4.966,88	819.640,67
28-Ene-03	3054	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	3.797,62	823.438,29
28-Ene-03	3056	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	7.241,62	830.679,91
28-Ene-03	3059	RET. ACTIV. ECON.	DGR	2.211,24	832.891,15
28-Ene-03	3058	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	123,05	833.014,20
28-Ene-03	3060	CUOTA SOCIAL	COOP. AGRICOLA ANTA	6,27	833.020,47
28-Ene-03	3061	MUTUAL ESTUFAS	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	617,14	833.637,61
28-Ene-03	3062	CES. BANCO	BANCO NACION	11.662,93	845.300,54
28-Ene-03	3063	SERVICIO ASISTENCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	6.867,02	852.167,56
28-Ene-03	3064	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BANCO NACION	99,74	852.267,30
28-Ene-03	3065	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BANCO NACION	3.498,59	855.765,89
28-Ene-03	3066	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	7.148,23	862.914,12
28-Ene-03	3067	CES. BANCO	H.S.B.C. BANK	961,18	863.875,30
28-Ene-03	3068	CES. BANCO	BANCO NACION	56,50	863.931,80
28-Ene-03	3069	CESION COPROTAB	DIMON SA	1.190,11	865.121,91
28-Ene-03	3070	SEGURO GRANIZO	SUMICLI	177,35	865.299,26
28-Ene-03	3071	SEGURO GRANIZO	SUMICLI	7.979,70	873.278,96
28-Ene-03	3110	REINT. RED GAS	ADM. F.E.T.	1.673,41	874.952,37
28-Ene-03	3072	CREDITO	CAMARA TABACO	866,41	875.818,78
28-Ene-03	3109	INSUMOS	CAMARA TABACO	109,67	875.928,45
28-Ene-03	3074	ANTIC. COSECHA	ADM. F.E.T.	40,96	875.969,41
28-Ene-03	3107	REFINANC. MUTUAL	CAMARA TABACO	524,68	876.494,09
28-Ene-03	3108	INSUMOS	CAMARA TABACO	30,87	876.524,96
28-Ene-03	3077	REINTEGRO COSECHA	ADM. F.E.T.	52,90	876.577,86
28-Ene-03	3078	REFINANC. MUTUAL	SUMICLI	52,50	876.630,36
28-Ene-03	3079	REINTEGRO COSECHA	ADM. F.E.T.	2,62	876.632,98
28-Ene-03	3080	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	1.087,50	877.720,48
28-Ene-03	3081	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	16,17	877.736,65
28-Ene-03	3082	CUOTA SOCIAL	AS. MUTUAL PROD. TAB. SALTA	19,30	877.755,95
28-Ene-03	3083	REINTEGRO COSECHA	ADM. F.E.T.	88,40	877.844,35
28-Ene-03	3106	INSUMOS	CAMARA TABACO	5.133,45	882.977,80
28-Ene-03	3085	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	35,21	883.013,01
28-Ene-03	3086	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	63,51	883.076,52
28-Ene-03	3087	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	4,92	883.081,44
28-Ene-03	3088	PREST. EMERG.	ADM. F.E.T.	9,52	883.090,96
28-Ene-03	3089	REINTEGRO COSECHA	ADM. F.E.T.	1.269,92	884.360,88
28-Ene-03	3090	SUMIN. HIDRICO	CONS. HIDRICO RIO TORO	5.812,79	890.173,67
28-Ene-03	3091	CUOTA SOCIAL	ASOC. TABACALEROS SALTA	22,39	890.196,06
28-Ene-03	3092	CUOTA SOCIAL	COPROTAB	44,89	890.240,95
28-Ene-03	3093	PAGO RET. - COOP. ASIST.	DGR	187,54	890.428,49
28-Ene-03	3094	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	809,60	891.238,09
28-Ene-03	3095	RETENC.INMOB.RURAL	DGR	249,98	891.488,07
28-Ene-03	3096	RET. ACTIV. ECON.	DGR	385,10	891.873,17
28-Ene-03	3097	DEP. EMBARGOS JUDIC.	BCO. MACRO	10,98	891.884,15
28-Ene-03	3098	CESION COPROTAB	DIMON SA	54,07	891.938,22
28-Ene-03	3112	SEGURO GRANIZO	SUMICLI	7,66	891.945,88

RUBRO: IMPORTE QUE ABONA EL FET
EXpte N°: 26-319/03
PERIODO: 1^{er} TRIM. 2003
IMPORTE: \$ 2.883.637,99

FECHA	N° O.P.	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE	ACUMULADO
28-Ene-03	3100	CREDITO	CAMARA TABACO	767,76	892.713,64
28-Ene-03	3101	INSUMOS	CAMARA TABACO	55,20	892.768,84
28-Ene-03	3102	REINTEGRO COSECHA	ADM. F.E.T.	42,47	892.811,31
28-Ene-03	3103	INSUMOS	CAMARA TABACO	31,96	892.843,27
28-Ene-03	3104	COMISIONES BANCARIAS	BCO. MACRO	135,00	892.978,27
28-Ene-03	3105	INSUMOS	CAMARA TABACO	4,11	892.982,38
30-Ene-03	3148	PAGO AFIP-SIS.2000	BANCO NACION	58.883,96	951.866,34
30-Ene-03	3149	PAGO AFIP-OTROS CONT.	BCO. MACRO	139.574,30	1.091.440,64
28-Ene-03	3055	CUOTA SOCIAL	CAMARA TABACO	14.114,07	1.105.554,71
13-Feb-03	3173	SELLADO	DGR	16,86	1.105.571,57
02-Abr-03	3270	PAGO A PRODUCT.	BCO. MACRO	1.079.909,16	2.185.480,73
06-Ene-03	2992	CESION COPROTAB	COPROTAB	169,76	2.185.650,49
SUBTOTAL PAGO RETENCIONES EFECTUADAS					2.185.650,49
DEBITOS BCO. MACRO					269,83
DEB. X EMB.JUD. AFIP					697.456,47
SUBTOTAL DESCARGOS con O.P.					2.883.376,79
DESCARGOS POR TRANSFERENCIAS BANCARIAS					261,20
TOTAL DECARGOS RENDIDOS					2.883.637,99
TOTAL DESCARGO RENDICION					2.883.637,99
DIFERENCIA					0,00

RUBRO: IMP. QUE ABONA EL FET

EXPTE N°: 26-319/03

PERIODO: 1^{er} TRIM. 2003

IMP. PAG. A PROD.: \$ 1.079.909,16

ANEXO II

**DETALLE DE PAGOS NETOS S/FICHAS DE LIQUIDACION
1° TRIMESTRE 2003**

FECHA	N° PRODUCTOR	N° LIQUIDACION	IMPORTE	ACUMULADO
Marzo-03	0007-0	2309	256,22	256,22
Marzo-03	0037-0	2324	4.206,25	4.462,47
Marzo-03	0042-0	2328	3.802,59	8.265,06
Marzo-03	0069-0	2341	1.572,86	9.837,92
Marzo-03	0070-0	2342	4.610,88	14.448,80
Marzo-03	0090-0	2347	25.918,60	40.367,40
Marzo-03	0099-0	2353	10.910,11	51.277,51
Marzo-03	0101-0	2355	43.625,65	94.903,16
Marzo-03	0105-1	2358	5.807,64	100.710,80
Marzo-03	0113-1	2365	884,08	101.594,88
Marzo-03	0117-0	2367	11.828,55	113.423,43
Marzo-03	0150-0	2384	20.536,19	133.959,62
Marzo-03	0166-0	2396	5.565,00	139.524,62
Marzo-03	0177-0	2400	2.624,50	142.149,12
Marzo-03	0191-0	2410	111,43	142.260,55
Marzo-03	0192-0	2411	4.304,22	146.564,77
Marzo-03	0194-0	2413	270,64	146.835,41
Marzo-03	0194-1	2414	663,80	147.499,21
Marzo-03	0200-0	2419	911,83	148.411,04
Marzo-03	0202-0	2420	182,28	148.593,32
Marzo-03	0204-0	2422	748,49	149.341,81
Marzo-03	0204-2	2423	3.735,73	153.077,54
Marzo-03	0217-0	2429	23.394,02	176.471,56
Marzo-03	0217-1	2430	27.586,12	204.057,68
Marzo-03	0224-1	2436	4.789,53	208.847,21
Marzo-03	0227-0	2438	26.908,43	235.755,64
Marzo-03	0250-0	2455	39.490,37	275.246,01
Marzo-03	0260-0	2466	1.282,38	276.528,39
Marzo-03	0268-0	2473	3.220,09	279.748,48
Marzo-03	0269-0	2474	2.882,79	282.631,27
Marzo-03	0282-0	2483	9.794,68	292.425,95
Marzo-03	0291-0	2489	11.970,28	304.396,23
Marzo-03	0313-0	2503	4.402,20	308.798,43
Marzo-03	0315-0	2505	625,61	309.424,04
Marzo-03	0316-0	2506	16.985,29	326.409,33
Marzo-03	0326-0	2509	2.343,70	328.753,03
Marzo-03	0336-0	2517	3.465,63	332.218,66
Marzo-03	0402-1	2557	547,09	332.765,75
Marzo-03	0435-0	2580	51,70	332.817,45
Marzo-03	0444-0	2584	9.235,69	342.053,14
Marzo-03	0448-0	2586	11.462,60	353.515,74
Marzo-03	0455-0	2587	13.836,34	367.352,08
Marzo-03	0456-0	2588	9.064,97	376.417,05
Marzo-03	0481-0	2604	1.471,76	377.888,81
Marzo-03	0514-0	2621	1.570,14	379.458,95
Marzo-03	0522-0	2623	3.412,80	382.871,75
Marzo-03	0539-0	2633	1.168,14	384.039,89

RUBRO: IMP. QUE ABONA EL FET

EXPTE N°: 26-319/03

PERIODO: 1^{er} TRIM. 2003

IMP. PAG. A PROD.: \$ 1.079.909,16

FECHA	N° PRODUCTOR	N° LIQUIDACION	IMPORTE	ACUMULADO
Marzo-03	0541-0	2634	1.343,67	385.383,56
Marzo-03	0544-0	2636	1.093,19	386.476,75
Marzo-03	0548-0	2640	2.354,62	388.831,37
Marzo-03	0559-0	2643	2.487,20	391.318,57
Marzo-03	0561-0	2645	16.097,51	407.416,08
Marzo-03	0563-0	2646	593,59	408.009,67
Marzo-03	0567-0	2648	800,27	408.809,94
Marzo-03	0580-0	2653	18.017,27	426.827,21
Marzo-03	0587-0	2656	1.659,77	428.486,98
Marzo-03	0591-0	2658	4.635,16	433.122,14
Marzo-03	0604-0	2663	1.405,93	434.528,07
Marzo-03	0607-0	2666	132,65	434.660,72
Marzo-03	0616-0	2668	6.127,22	440.787,94
Marzo-03	0625-0	2671	11.315,65	452.103,59
Marzo-03	0653-0	2687	2.231,02	454.334,61
Marzo-03	0670-0	2695	1.366,60	455.701,21
Marzo-03	0675-0	2698	45.323,29	501.024,50
Marzo-03	0675-1	2699	7.221,34	508.245,84
Marzo-03	0686-0	2706	28.520,85	536.766,69
Marzo-03	0687-0	2707	4.875,20	541.641,89
Marzo-03	0711-0	2713	2.097,95	543.739,84
Marzo-03	0711-1	2714	797,31	544.537,15
Marzo-03	0715-0	2716	15.983,22	560.520,37
Marzo-03	0730-0	2722	2.047,61	562.567,98
Marzo-03	0731-0	2723	253,27	562.821,25
Marzo-03	0748-0	2732	2.167,23	564.988,48
Marzo-03	0771-0	2742	877,52	565.866,00
Marzo-03	0779-2	2747	19.861,26	585.727,26
Marzo-03	0783-3	2750	1.080,63	586.807,89
Marzo-03	0794-0	2754	815,11	587.623,00
Marzo-03	0840-0	2765	7.770,85	595.393,85
Marzo-03	0873-0	2770	1.355,21	596.749,06
Marzo-03	0918-0	2774	2.015,55	598.764,61
Marzo-03	0925-0	2778	3.169,95	601.934,56
Marzo-03	0941-0	2783	702,19	602.636,75
Marzo-03	1144-0	2801	1.478,14	604.114,89
Marzo-03	1174-0	2803	14.092,97	618.207,86
Marzo-03	1189-0	2804	1.726,03	619.933,89
Marzo-03	1219-0	2809	730,73	620.664,62
Marzo-03	1299-0	2812	2.469,92	623.134,54
Marzo-03	1308-0	2813	607,24	623.741,78
Marzo-03	1360-0	2817	2.728,85	626.470,63
Marzo-03	1441-0	2825	938,08	627.408,71
Marzo-03	1448-0	2828	34,79	627.443,50
Marzo-03	1464-0	2835	806,51	628.250,01
Marzo-03	1465-0	2836	10,91	628.260,92
Marzo-03	1507-0	2846	1.700,06	629.960,98
Marzo-03	1527-0	2854	19.171,32	649.132,30
Marzo-03	1528-0	2855	18.809,69	667.941,99
Marzo-03	1530-0	2856	4.850,00	672.791,99
Marzo-03	1533-0	2858	420,26	673.212,25

RUBRO: IMP. QUE ABONA EL FET

EXpte N°: 26-319/03

PERIODO: 1^{er} TRIM. 2003

IMP. PAG. A PROD.: \$ 1.079.909,16

FECHA	N° PRODUCTOR	N° LIQUIDACION	IMPORTE	ACUMULADO
Marzo-03	1539-0	2860	1.815,91	675.028,16
Marzo-03	1554-0	2866	12.812,74	687.840,90
Marzo-03	1558-0	2868	24.309,38	712.150,28
Marzo-03	1559-0	2869	717,47	712.867,75
Marzo-03	1563-0	2871	5.493,68	718.361,43
Marzo-03	1577-0	2875	1.390,67	719.752,10
Marzo-03	1627-0	2889	4.654,62	724.406,72
Marzo-03	1629-0	2890	8.311,74	732.718,46
Marzo-03	1642-0	2896	1.808,07	734.526,53
Marzo-03	1658-0	2900	6.268,37	740.794,90
Marzo-03	1674-0	2905	1.093,76	741.888,66
Marzo-03	1680-0	2907	19.612,40	761.501,06
Marzo-03	1694-0	2911	308,98	761.810,04
Marzo-03	1721-0	2917	5.434,23	767.244,27
Marzo-03	1773-0	2934	4.494,65	771.738,92
Marzo-03	1788-0	2940	9.541,44	781.280,36
Marzo-03	1795-0	2946	8.456,13	789.736,49
Marzo-03	1798-0	2949	799,14	790.535,63
Marzo-03	1802-0	2953	6.358,18	796.893,81
Marzo-03	1803-0	2954	1.810,83	798.704,64
Marzo-03	1804-0	2955	6.947,57	805.652,21
Marzo-03	1810-0	2960	7.100,95	812.753,16
Marzo-03	1812-0	2962	807,20	813.560,36
Marzo-03	1814-0	2964	2.552,99	816.113,35
Marzo-03	1817-0	2967	562,89	816.676,24
Marzo-03	1821-0	2970	110,89	816.787,13
Marzo-03	1844-0	2988	176,73	816.963,86
Marzo-03	1853-0	2992	466,86	817.430,72
Marzo-03	1859-0	2996	10.117,83	827.548,55
Marzo-03	1860-0	2997	4.092,29	831.640,84
Marzo-03	1861-0	2998	3.289,60	834.930,44
Marzo-03	1871-0	3007	3.224,43	838.154,87
Marzo-03	1872-0	3008	1.023,02	839.177,89
Marzo-03	1894-0	3022	10.417,04	849.594,93
Marzo-03	1895-0	3023	2.553,74	852.148,67
Marzo-03	1905-0	3031	461,45	852.610,12
Marzo-03	1921-0	3042	3.375,79	855.985,91
Marzo-03	1932-0	3051	3.106,73	859.092,64
Marzo-03	1934-0	3053	1.957,51	861.050,15
Marzo-03	1938-0	3056	19.996,17	881.046,32
Marzo-03	1940-0	3058	1.847,91	882.894,23
Marzo-03	1943-0	3061	1.607,90	884.502,13
Marzo-03	1945-0	3063	708,56	885.210,69
Marzo-03	1948-0	3066	2.225,97	887.436,66
Marzo-03	1952-0	3070	4.167,39	891.604,05
Marzo-03	1953-0	3071	4.737,01	896.341,06
Marzo-03	1956-0	3074	10.423,59	906.764,65
Marzo-03	1958-0	3075	3.192,49	909.957,14
Marzo-03	1960-0	3077	914,16	910.871,30
Marzo-03	1962-0	3079	3.074,98	913.946,28
Marzo-03	1963-0	3080	1.491,98	915.438,26

RUBRO: IMP. QUE ABONA EL FET

EXPTE N°: 26-319/03

PERIODO: 1^{er} TRIM. 2003

IMP. PAG. A PROD.: \$ 1.079.909,16

FECHA	N° PRODUCTOR	N° LIQUIDACION	IMPORTE	ACUMULADO
Marzo-03	1964-0	3081	1.137,14	916.575,40
Marzo-03	1965-0	3082	2.032,04	918.607,44
Marzo-03	1970-0	3085	2.618,16	921.225,60
Marzo-03	1974-0	3088	2.805,60	924.031,20
Marzo-03	1975-0	3089	6.674,71	930.705,91
Marzo-03	1979-0	3092	265,84	930.971,75
Marzo-03	1983-0	3095	25.593,69	956.565,44
Marzo-03	1984-0	3096	7.774,97	964.340,41
Marzo-03	1986-0	3098	13.692,69	978.033,10
Marzo-03	1988-0	3100	1.778,54	979.811,64
Marzo-03	1990-0	3102	1.946,42	981.758,06
Marzo-03	1995-0	3105	3.356,35	985.114,41
Marzo-03	1996-0	3106	6.033,53	991.147,94
Marzo-03	1998-0	3107	4.454,93	995.602,87
Marzo-03	2009-0	3116	5.215,33	1.000.818,20
Marzo-03	2017-0	3123	103,00	1.000.921,20
Marzo-03	2022-0	3127	16.977,93	1.017.899,13
Marzo-03	2025-0	3128	1.805,50	1.019.704,63
Marzo-03	2039-0	3134	691,88	1.020.396,51
Marzo-03	2044-0	3139	5.901,64	1.026.298,15
Marzo-03	2047-0	3142	10.484,93	1.036.783,08
Marzo-03	2049-0	3144	4.311,92	1.041.095,00
Marzo-03	2052-0	3147	158,26	1.041.253,26
Marzo-03	2059-0	3153	3.551,67	1.044.804,93
Marzo-03	2061-0	3155	1.188,11	1.045.993,04
Marzo-03	2063-0	3157	6.120,22	1.052.113,26
Marzo-03	2066-0	3160	3.720,03	1.055.833,29
Marzo-03	2067-0	3161	3.429,94	1.059.263,23
Marzo-03	2068-0	3162	2.152,72	1.061.415,95
Marzo-03	2069-0	3163	1.386,17	1.062.802,12
Marzo-03	2072-0	3166	783,79	1.063.585,91
Marzo-03	2074-0	3168	1.178,24	1.064.764,15
Marzo-03	2080-0	3173	1.225,07	1.065.989,22
Marzo-03	2082-0	3175	237,95	1.066.227,17
Marzo-03	2083-0	3176	2.280,84	1.068.508,01
Marzo-03	2084-0	3177	394,59	1.068.902,60
Marzo-03	2086-0	3179	4.289,58	1.073.192,18
Marzo-03	2092-0	3183	447,84	1.073.640,02
Marzo-03	2102-0	3191	2.484,52	1.076.124,54
Marzo-03	2104-0	3193	1.875,28	1.077.999,82
Marzo-03	2110-0	3197	943,48	1.078.943,30
Marzo-03	2116-0	3203	65,33	1.079.008,63
Marzo-03	2117-0	3204	11,82	1.079.020,45
Marzo-03	2118-0	3205	59,34	1.079.079,79
Marzo-03	2123-0	3208	829,37	1.079.909,16

total pago a productores	1.079.909,16
---------------------------------	---------------------