

MEMORIA ANUAL

AÑO 2017

TRIBUNAL DE CUENTAS MUNICIPAL

CIUDAD DE SANTA FE DE LA VERA CRUZ



MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD
DE SANTA FE DE LA VERA CRUZ

ÍNDICE

CAPÍTULO I

Reseña Histórica

CAPÍTULO II

Institucional

CAPÍTULO III

Actividades desarrolladas por el Organismo

CAPÍTULO IV

Recomendaciones y aclaraciones

CAPÍTULO V

Capacitación institucional

CAPÍTULO VI

Sistema de Gestión de Calidad

CAPÍTULO VII

Sistemas de información

AUTORIDADES

Período 2017

PRESIDENTE

Esc. Luz María de las Mercedes Balbastro

VOCALES

C.P.N. Daniela B. Veglia

Dra. María Soledad Senn

DIRECCIONES

DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN

C.P.N. María Celia Marchetti

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

C.P.N. Adriana N. Dapello de Vidarte

DIRECCIÓN DE FISCALÍA JURÍDICA

Dra. Silvia E. Montrul

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

C.P.N. Leandro Berardo



CAPITULO 1

RESEÑA HISTÓRICA

RESEÑA HISTÓRICA

Con la sanción de la **Ordenanza N° 9124** el día 29 de noviembre de 1989 el Honorable Concejo Deliberante de la Ciudad de Santa Fe, dispuso la creación del "Tribunal de Cuentas" cuyo ámbito jurisdiccional de actuación comprendía la Municipalidad de la Ciudad de Santa Fe en cualquiera de sus poderes, entes autárquicos y descentralizados.

De esta manera se constituyó el primer órgano de Control externo con competencia local, en toda la provincia de Santa Fe, y comenzó a funcionar en el año 1992.

La competencia asignada fue la de ejercer el control externo de la hacienda pública de la Municipalidad de Santa Fe en su conjunto mediante el control de legalidad de los actos administrativos dictados por la administración central.

En razón de las funciones y atribuciones conferidas, se ha definido al Tribunal de Cuentas como un "órgano administrativo de control externo extra poder con acentuada especialización técnica y dotado de autonomía funcional.

Es decir, desde su creación el Tribunal despliega una actividad técnico – científica de control externo de la hacienda pública sin subordinación jerárquica directa o indirecta del Departamento Ejecutivo ni del Poder Legislativo Municipal.

En el año 2008 se sancionó la **Ordenanza N° 11.558**, que derogó la Ordenanza N° 9.124, otorgando un nuevo marco normativo regulatorio de la actividad del Tribunal de Cuentas.

Siendo sus principales competencias:

- La auditoría y control posterior de carácter legal, presupuestario, económico, financiero, operativo, patrimonial y de gestión.
- Las auditorías y el control integral, previo y posterior, de los actos de relevante significación económica y/o institucional, que sean solicitados por el Honorable Concejo Municipal.
- La auditoría y emisión del dictamen de la cuenta de inversión
- El examen de las rendiciones de cuentas que efectúen los responsables.

De acuerdo a la Ordenanza N° 11558 de “Sistemas de Control del Sector Público Municipal de la Ciudad de Santa Fe de la Vera Cruz” este organismo da cumplimiento a la misma enviando la memoria anual de su actuación y dándola a publicidad.

A continuación se describen en cada uno de los capítulos las Actividades Desarrolladas por el organismo, Recomendaciones y Aclaraciones, Capacitación Institucional, Sistemas de Gestión de Calidad y Sistemas de Información.

CAPITULO 2

INSTITUCIONAL

-PARTICIPACIÓN INSTITUCIONAL Y CAPACITACIÓN:

- INSTITUCIONAL:

Secretariado Permanente.

El Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de la Ciudad de Santa Fe, participa en el Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas de la República Argentina como Miembro Adherente, por tratarse de Tribunal de Cuentas Municipal, asistiendo a las Asambleas Generales y reuniones que periódicamente se realizan, y apoyando técnica y financieramente al mismo. Además, en la búsqueda constante de mejorar la labor de control de este organismo, se promovió y facilitó, siempre dentro de un marco de austeridad, la participación del personal en los Congresos, Jornadas y Talleres de Trabajo organizados por el Secretariado Permanente y por el I.E.T.E.I., así como en otros cursos, actividades y eventos, convocados por diversas instituciones en materia de capacitación y actualización teórico-práctica.

El Tribunal de Cuentas Municipal de la Ciudad de Santa Fe forma parte de la conducción de la Asociación de Entidades oficiales de Control Público del Mercosur – ASUR. Organismo que está integrado por Entidades Públicas de Control Externo de los países signatarios del Mercosur adheridos, siendo el Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas de la R.A. el representante por parte de nuestro país.

Red Federal de Control

A partir del proceso iniciado por el S.P.C.T.R.A. a los fines de la incorporación de Organismos de Control Externo a la Red Federal de Control, y al haberse extendido esa posibilidad a los Tribunales de Cuentas Municipales, este Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de Santa Fe ha suscripto, en la ciudad de Santiago del Estero, en junio de 2005 con el Comité de Auditoría Federal de la Red Federal de Control Público, el Acta Convenio de Coordinación y Cooperación Técnica entre ambos. A partir de la misma se integra a la Red en el marco intencional del Convenio MET y FRII N° 27/2002

del 28/02/02 y de acuerdo a las previsiones del Convenio de Coordinación y "Cooperación Técnica suscrito entre esta última y el Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas de la RA el 28/04/04.

Convenio firmado.

El 1 de agosto de 2017 el Tribunal de Cuentas Municipal suscribió un convenio con el Colegio de Abogados de Santa Fe, con la finalidad de otorgar un marco de actuación para la colaboración y cooperación, en actividades de interés general y en temas específicos atinentes a nuestras propias competencias y capacitación del personal profesional. En ese orden, se persigue promover y desarrollar actividades de formación, investigación, difusión, capacitación, asistencia técnica y asesoramiento relativas al Derecho Público.

Ambas entidades se comprometieron a promover y llevar a cabo, de manera conjunta, acciones de cooperación en áreas de interés común, programas de formación, participación en proyectos conjuntos, asesoramiento mutuo en cuestiones relacionadas con la actividad de ellas, coordinar y promover reuniones de estudio, seminarios, cursos y conferencias y otras que sean consideradas relevantes y de interés mutuo.

CAPITULO 3

ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR EL ORGANISMO EN EL AÑO 2017

- . Resoluciones TCM
- .Control de Cuentas Bancarias
- .Control de Partes Diarios
- .Control de Rendiciones de Cuentas de Subsidios del GPSF
- . Otros Controles de Rendiciones
- . Otros Controles de Exptes. Solicitados por el TCM
- .Informes de Dirección de Fiscalización
- . Informes D. de Fiscalía Jurídica
- . Auditorias

Como resultado de la labor del TCM, este se expide a través de Resoluciones, "Recomendaciones y Aclaraciones" y Notas.

En cuanto a las Resoluciones, se realiza un detalle de las mismas a continuación:

- RESOLUCIONES DEL T.C.M. AÑO 2017.

- N° 001 - Concede permiso gremial.
- N° 002 - Designa cargo Directora de Fiscalización.
- N° 003 - Numera y registra Prórroga del Contrato de Locación de Servicios.
- N° 004 - Modifica artículo 1° de Resolución N° 017/16.
- N° 005 - Autoriza Presidenta a concurrir Reunión.
- N° 006 - Dispone realización Auditoría.
- N° 007 - Numera y registra prórroga Contrato de Locación de Servicios.
- N° 008 - Aprueba recibos de pago.
- N° 009 - Autoriza a Directora de Auditoría a concurrir Jornadas.
- N° 010 - Aprueba redeterminación de precios.
- N° 011 - Aprueba redeterminación de precios.
- N° 012 - Aprueba Licitación Pública 02/16 "Museo de la Constitución Nacional – Acondicionamiento Ambiental"
- N° 013 - Aprueba Licitación Pública 33/15 Obra "Rectificación de Calle Tucumán y Ampliación de Espacio Verde"
- N° 014 - Aprueba Auditoría.
- N° 015 - Aprueba Plan de Auditorías.
- N° 016 - Aprueba Licitación Pública N° 16/ 2015 letra SH. Adquisición de 80.000 litros de Combustible Diesel – Documento De- 0453-01235950.
- N° 017 – Aprueba readecuación de la obra "Readecuación de la obra "Reconstrucción de Pavimentos de Asfalto" L P N° 21/2016.
- N° 018 - Aprueba Licitación Pública 06/2014 "Desagüe Pluvial Santa rosa de Lima 1era Etapa (Parcial del Área Mendoza, Pje Borges , Pje. Mitre y Arenales)".

- N° 019 - Dispone realización de Auditoría.
- N° 020 - Aprueba redeterminación de precios.
- N° 021 - Aprueba Licitación Pública.
- N° 022 - Aprueba redeterminación de precios.
- N° 023 - Aprueba adquisición de camioneta doble cabina 4x4 para la dirección de Estaciones de Bombeo.
- N° 024 - Aprueba Licitación Pública 24/16 "Repavimentación y Obras Complementarias de Avenida Blas Parera – Metrobus Santa Fe".
- N° 025 - Aprueba Licitación Pública 15/16 "Pavimento de Hormigón, rectificación de Cunetas y Construcción de Badenes en las calles Iturraspe y López y Planes".
- N° 026 - Acepta renuncia cargo agente.
- N° 027 - Dispone realización de auditoría.
- N° 028 - Aprueba rendición de subsidio.
- N° 029 - Aprueba Rendición de Cuentas de Fondos en el marco de la Ley Nº 24443.
- N° 030 - Aprueba consulta elevada al Tribunal de Cuentas respecto al Pliego de Bases y Condiciones sobre la Obra "Pavimentación y Obras Complementarias calle Vélez Sarsfield entre Salvador del Carril y Llerena".
- N° 031 - Aprueba Rendición del Subsidio otorgado por el superior Gobierno de la Provincia.
- N° 032 - Aprueba control de rendición de cuentas de la M.C.S.F a la provincia por subsidios otorgados.
- N° 033 - Aprueba LP Nº 10/2016 "Provisión de mano de obra para iluminación del circuito callejero Súper TC 2000".
- N° 033 Bis - Aprueba rendición de cuentas de la Municipalidad de Santa Fe a la Provincia de Santa Fe por subsidios otorgados.
- N° 034 - Autoriza adscripción de Francisco Gabriel Dallo al H.C.M.
- N° 035 - Dispone Subrogancia.
- N° 036 - Acepta renuncia a contrato de pasantía.
- N° 037 - Dispone realización de auditoría.
- N° 038 - Dispone realización de auditoría.

- N° 039 - Anulada
- N° 040 – Aprueba LP N° 08-SOPRH-2015 “Adquisición de materiales eléctricos”.
- N° 041 - Aprueba Rendición de gastos.
- N° 042 - Aprueba Rendición de gastos.
- N° 043 - Autoriza uso de licencia.
- N° 044 - Aprueba Acta firmada con ASOEM.
- N° 045 - Dispone creación Sección Mesa de Entradas.
- N° 046 - Otorga subrogancia.
- N° 047 - Otorga subrogancia.
- N° 048 - Numera y registra prórroga Contrato de Locación de Servicios.
- N° 049 - Aprueba LP N° 21/2015 “Pavimentación de Bernardo de Irigoyen entre Callejón Aguirre y Calle Chaco”.
- N° 050 - Aprueba Auditoría 04/16 “Contratación de taxi flete por parte de la Municipalidad de la Ciudad de Santa Fe, en distintos ámbitos municipales, previa selección de las actuaciones objeto de control, comprendiendo la fiscalización de la efectiva prestación del servicio, de conformidad a lo requerido oportunamente por el área solicitante, así como otros aspectos relativos a requisitos y condiciones de contratación”.
- N° 051 - Aprueba Auditoría 3/15 “Constatación del estado de situación de la deuda de la MSF con la CMJyP”.
- N° 052 - Autoriza uso de licencia.
- N° 053 - Autoriza personal a concurrir a Jornadas.
- N° 054 –Aprueba rendición de cuentas PROSONUT mes de noviembre de 2016.
- N° 055 - Aprueba LP N° 20/16 “Iluminación de Calle Gobernador Freyre e/ Gorriti y Risso y calle Matheu entre Peñalosa y Avenida Facundo Zuviria”.
- N° 056 - Aprueba LP N° 01/2017 “Contratación de Empréstito Público”
- N° 057 - Autoriza personal a concurrir Taller inicial de administración pública “Sistemas de Administración Financiera”.
- N° 058 - Aprueba Auditoría 07/16 “Constatación de obra en curso de ejecución referida a Bacheo de Pavimentos y Obras Complementarias”.

-N° 059 - Aprueba Informe de Auditoría N° 01/17 en relación a la Cuenta de Inversión 2016 correspondiente a la MSF.

-N° 060 – Aprueba pliego de bases y condiciones para la contratación de Empréstito Público.

-N° 061 - Aprueba subsidio “Fondos destinados al Programa Banco Solidario”.

-N° 062 - Aprueba Control de Rendiciones de Cuentas de la M.C.S.F a la provincia por subsidios otorgados.

-N° 063 - Aprueba LP N° 01- SOPRH – 2016 “Adquisición de materiales eléctricos para Mantenimiento de Alumbrado Público”.

-N° 064 - Aprueba LP N° 01/16 “Bacheo de Pavimentos de Hormigón”.

-N° 065 - Aprueba ampliación de la Obra LP N° 09/2016 “Reposición de luminarias colgantes en distintos sectores de ciudad zona III”

-N° 066 - Aprueba LP N° 21/2016 “Adquisición de uniformes varios – Temporada verano 2016/2017”.

-N° 067 - Aprueba LP N° 12-SOP – 2016 “Adquisición de 2.257,33 toneladas de piedra granular 0-20”.

-N° 068 - Numera y registra prórroga Contrato de Locación de Servicios.

-N° 069 - Aprueba LP N° 03/2016 “Obras hídricas en cuenca Roca y Gene – Plan de Obras localizadas de desagües en la ciudad”.

-N° 070 - Aprueba pliego de bases y condiciones para contratar Obra “Pavimentación y Desagües de calle Vélez Sarsfield entre Salvador del Carril y Llerena”.

-N° 071 - Aprueba rendición del aporte no reintegrable destinado a la cobertura de gastos que demande la ejecución del proyecto Centro de Emprendedores de la Economía Social – C.E.E.S.

-N° 072 - Aprueba LP N° 09/17 Obra “Peatonal San Martín – Etapa II”.

-N° 073 – Aprueba Control de Rendiciones de Cuentas de la M.C.S.F a la Provincia por subsidios otorgados en concepto de “Fondo Especial de Financiamiento Educativo”.

-N° 074 - Aprueba redeterminación de precios LP N° 32/2015 “Desagües Pluviales en Calles Pavón-Ayacucho entre Av. Peñaloza y Facundo Zuviría – Plan de Obras localizadas de Desagües en la Ciudad”.

-N° 075 - Aprueba control de rendiciones de cuentas de la M.C.S.F a la provincia por subsidios otorgados. En concepto de "Fondo Especial de Financiamiento Educativo".

-N° 076 - Aprueba Convenio de Prórroga de la Administración y Explotación Comercial de la Estación Terminal de Ómnibus "Gral. Manuel Belgrano".

-N° 077 - Aprueba LP N° 20/2010 "Iluminación en las Vecinales Sargento Cabral y Piquete las Flores".

-N° 078 - Aprueba acta acuerdo con la Unión Transitoria de Empresas Urbaser Argentina SA – Transporte Olivos SACIF.

-N° 079 - Aprueba LP N° 21-2015 "Pavimentación de Bernardo de Irigoyen entre Callejón Aguirre y Calle Chaco".

-N° 080 – Aprueba LP N° 01/2015 "Obras Hídricas en Cuenca Gorri e Isra – Plan de Obras Localizadas de Desagües en la Ciudad".

-N° 081 - Aprueba redeterminación de Precios de la Obra "Parque Biblioteca de la Constitución Nacional – Etapa N° 1 .

-N° 082 - Aprueba pliego de bases y condiciones para la contratación de Empréstito Público.

-N° 083 - Aprueba Informe de Auditoría N° 08/16 "Desagües Pluviales en Calle Pavón – Ayacucho entre Avda. Peñalosa y Fdo. Zuviría- Plan Obras Localizadas de Desagüe en la Ciudad".

-N° 084 - Aprueba rendición de Gastos de las sumas recibidas del "Fondo Federal Solidario – 1º semestre del año 2016".

-N° 085 - Autoriza Directora de Auditoría a concurrir a Jornadas Técnicas de Planificación.

-N° 086 - Aprueba LP N° 01/14 "Extensión de Red de Desagües Cloacales de las vecinales Santa Rosa de Lima y 12 de Octubre. Red colectora Sector 1 y E.E 18ª".

-N° 087 - Aprueba LP N° 16/16 "Adquisición de 1.000 mallas sima de hierro de 15x 15 x 4 (6 x 2)".

-N° 088 - Numera y registra prórroga contrato de locación de servicios.

CONTROL DE CUENTAS BANCARIAS

a) DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA.

Teniendo en cuenta la remisión periódica de los Partes Diarios de Caja-Egresos por la Dirección de Administración Financiera, se realiza el control de los recibos de pagos (REPAs) correspondientes a las cuentas bancarias activas.

BANCO	CUENTA
NBSF 9171/01	Rentas Generales
NBSF 78843/10	Caja de Ahorro
NBSF 19258/05	Regularización Impositiva
NBSF 8219/04	Recursos Propios
NBSF 9590/03	Valores de Terceros
NBSF 18136/02	Fondo Municipal Obras Públicas
NBSF 18724/07	Construcción 84 Viviendas
NBSF 18997/05	Subsidios Recibidos
NBSF 19117/01	Alumbrado Público
NBSF 21428/07	Paseo San Martín Sur
NBSF 21920/03	Padrinazgo Ord. 10394
NBSF 9180/00	Apremios Fiscales
NBSF 9490/07	Dirección de Teatro y Anfiteatro
NBSF 18015/03	PRO. SO. NUT.
NBSF 8200/03	Fondo Federal Solidario

NBSF 20048/00	Donaciones emergencia hídrica
NBSF 33301/04	Cont. Esp. s/Consumos de Gas Natural
NBSF 38061/6	Terminac. Plan viviendas B° Santa Rita II
NBSF 39053/0	Fondo de Financ. Prog. Solidario e Integrador de Desagües
NBSF 39300/09	Programa Calles seguras: Infancia y Juventud Protegida
NBSF 99604/08	Plan de Mejora de Infraestructura Vial para Transporte
Galicia 3079/2	Recaudación Electrónica
Nación 10269/01	Rentas Generales
Nación 491100491/88	Programa Arraigo
Nación 49101048/37	PRO-ME-BA III
Nación 49100721/46	Centro de Integraciones
Nación 49100769/06	Obras Públicas
Credicoop Cta. Corriente N° 34935/9	Rentas Generales
Credicoop C.C. N° 36814/3	El comercio minorista como factor de desarrollo
Credicoop C.C. N° 11363/7	Reserva Natural Urbana
Credicoop C.C. N° 1472/5	Terminación y equipamiento del Centro de Capacitación
Bco. Hipotecario C.C. N° 40139/0	Rentas Generales

a) DE OTRAS REPARTICIONES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

Teniendo en cuenta las Rendiciones presentadas a la fecha por las Direcciones y organismos detallados, se efectuaron los controles de los períodos que se enuncian a continuación.

Nº Cuenta	Repartición	Período Controlado	Controles Originales	Controles de Respuestas	Total Controles
9490/01 - Bco. Sta. Fe	Dirección de Teatro y Anfiteatro	May. 2016 a Dic. 2016	8	2	10
9180/00 - Bco. Sta. Fe	Departamento Apremios Fiscales	Feb. 2016, Ago. 2016 a Dic. 2016	6	9	15
4397/8 - Bco. Credicoop 4396/1 - Bco. Credicoop	Ente Autárquico Municipal Mercado Norte	Jul. 2015; Jun. 2016 a Ene. 2017	9	-	9
4395/4 - Bco. Credicoop	Agencia de Cooperación, Inversiones y Comercio Exterior	Jul. 2016	1	3	4
0000587249/3 - Bco. Macro	SAFETUR	Set. 2016 a May. 2017	9	9	18
203000879 - Bco. Patagonia 18086/02 - Bco. Sta. Fe 17500/01 - Bco. Sta. Fe 23501/02 - Bco. Sta. Fe	Honorable Concejo Municipal	Abr. 2016 a Set. 2016	6	1	7
TOTAL			39	24	63

Indicador: Control de Rendiciones de Cuentas Bancarias (meta: mayor o igual a 6 Rendiciones mensuales).

Promedio mensual Año 2016: 39 controles originales = 3,25 controles mensuales

12 meses

CONTROL DE RENDICIONES DE CUENTAS DE SUBSIDIOS RECIBIDOS DEL SUPERIOR
GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE SANTA FE.

FONDO FEDERAL SOLIDARIO				
		Controles Originales	Controles Respuestas	Total Controles
Primer Semestre 2016	\$35.187.737,40	1	2	3

PROSONUT					
Nº Cuenta	Período Controlado	Importe	Controles Originales	Controles Respuestas	Total Controles
18015/03 - Bco. Sta. Fe	Junio 2016 a Mayo 2017	\$ 4.485.780,85	12	7	19

Otros Controles de Rendiciones de Cuentas por Subsidios Otorgados por la Provincia

Referencia	Concepto	Importe	Controles Originales	Controles Respuestas	Total Controles
Dec. Pcial. 1275 /15	Programa "Vínculos para la prevención Social de la Violencia y el delito en Gobiernos Locales"	\$ 711.975,86	1	-	1
Resol 507/14. Min. Desar. Social Pcia.	Proyecto "Proceso de Valorización de Residuos Sólidos Urbanos Secos" -	\$ 220.000,00	1	1	2
DMM 02005/16 DMM 02006/16	Programa REDES del Ministerio de Trabajo y Seg. Social de la Provincia de Santa Fe	\$ 159.470,00	5	3	8
DecPcial 1791/16 y DMM 01353/16. DecPcial 2730/16 y DMM 01747/16.	Proyecto "Culminación Parque Biblioteca de la Constitución Nacional" "Acondicionamiento Ambiental Parque Biblioteca de la Constitución Nacional"	\$ 34.513.238,13	3	5	8
Resol. Pcial 518/15 - DMM	"Fondo Provincial de Ayuda Escolar - Asistencia Cultural" con destino a los	\$ 70.000,00	1	-	1

2190/15	Museos de la Ciudad de Santa Fe -				
	Fondo Conurbano 2016	\$ 8.500.000,00	1	1	2
Resol Pcial N° 1012/16	Subsidio " solución habitacional a diversas familias desalojadas del inmueble de Mendoza 2771 por riesgo de derrumbe".	\$ 90.000,00	1	-	1
DecPcial 2052/16	Aporte del Tesoro Nacional para la atención de desequilibrios financieros recibido a través del Superior Gobierno de la Provincia de Santa Fe	\$ 47.000.000,00	2	-	2
DMM 02230/15	Subsidio "Fondos destinados al Programa Banco Solidario"	\$ 100.000,00	2	2	4
	Fondo Especial de Financiamiento Educativo Saldo 2015	\$ 35.640.496,00	1	1	2
DecPcial 2165/16 - DMM 02102/16	Subsidio "Competencia Automovilismo TC 2000 – Año 2016"	\$ 4.000.000,00	1	1	2

DMM 01377/16	Rendición Aporte no reintegrable para ejecución del Proyecto "Centro de Emprendedores de la Economía Social- C.E.E.S", según Convenio suscripto entre la MSF, la UNL y el Ministerio de la Producción de la Provincia de Santa Fe -	\$ 300.000,00	1	-	1
	Fondo Especial de Financiamiento Educativo 2017	\$ 62.581.042,56	1	2	3
DMM 1968/13	"Prevención de la rabia y preservación de la calidad de vida de los animales de la vía pública" - Convenio de Colaboración con el Ministerio de Salud de la Provincia de Santa Fe	\$ 250.000,00	1	-	1
	Fondo Especial de Financiamiento Educativo Saldo 2016	\$ 48.181.888,35	1	-	1
DMM 1598/16	"Promoción y protección de los derechos de la niñez	\$ 1.028.611,12	1	1	1
TOTAL		\$243.346.722,02	24	17	41

CONTROL PARTES DIARIOS DE CAJA-EGRESO - DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA.

Se finalizó con el control selectivo de los descargos del 2016 y se fiscalizaron de igual manera, los comprobantes correspondientes al año 2017.

De los 138 Partes Diarios de Caja Egresos controlados, al analizar los Recibos de Pago (REPAs), se realizaron 606 Requerimientos a diferentes reparticiones de la Administración Central.

Promedio mensual Año 2017: 138 Partes controlados/12 meses = 11,50 Partes Diarios mensuales controlados

Indicador: Días de Gestión de Partes Diarios en Dirección de Fiscalización (meta: inferior a 5 días).

Promedio mensual 2017

[10,45(ene)+12,59(feb)+16,38(mar)+9,25(abr)+11,68(may)+29,06(jun)+6,25(jul)+11,77(ago)+13,71(set)+8,75(oct)+16,83(nov)+6(dic)] /12 meses =12,73 días de gestión por Parte Diario

OTROS CONTROLES RELACIONADOS CON EXPEDIENTES SOLICITADOS POR EL TRIBUNAL

Concepto	Controles Originales	Controles Respuestas	Total Controles
Licitaciones Públicas	27	10	37
Concursos Públicos de Precios	3	-	3
Concursos Privados de Precios	1	-	1
Redeterminaciones de Precios	14	11	25
Análisis de pliegos de bases y condiciones	3	2	5
Otros: convenios, readecuaciones de obras, etc.	14	9	23
TOTAL	62	32	94

INFORMES DIRECCIÓN DE FISCALÍA JURÍDICA

N°	FECHA	ASUNTO
01	12/01/17	Rendición de cuentas de la Municipalidad de Santa Fe al Superior Gobierno Provincial con motivo de la percepción e inversión de fondos otorgados por el Gobierno Nacional en concepto de aportes del Tesoro de la Nación (A.T.N) para la atención de desequilibrios financieros y/o emergencias
02	17/01/17	Documento DE-0434-01247261-9 (RP). Licitación Pública N° 33/2015 convocada para la ejecución de la obra "Rectificación de calle Tucumán y ampliación de espacio verde"
03	17/01/17	Documento DE-0963-01133287-1. Decreto D.M.M Nro. 00409/2015 - Licitación Pública Nacional n° 01/2014 "Extensión de red de desagües cloacales de las vecinales Santa Rosa de Lima y 12 de Octubre, red colectora I y EE 18A"
04	19/01/2017	Documento DE-0417-01272130-4. Decreto D.M.M n° 00210/16. Numera y registra el convenio de iniciativa comunitaria - revalorización de espacio público de interés social y educativo suscripto entre la MCSF y la Asociación Vecinal Barrio San Agustín. Documento DE-0417-01272103-3. Decreto D.M.M° 00227/16. Numera y registra el convenio de iniciativa comunitaria - revalorización de espacio público de interés social y educativo suscripto entre la MCSF y la Asociación Vecinal Barrio San Agustín.
05	25/01/17	Documento MN-0892-00934847-5 (NI). Licitación Pública N° 01/2012

		convocada para la ejecución de la obra "Segunda Etapa de Instalaciones en Mercado Norte" y Documento MN-0892-00978902-5 (NI). Concurso Privado de Precios n° 01/2013 "Adquisición de pintura para ampliación de la licitación pública n° 01/2012"
06	03/02/17	Documento TC -0893-01326928-7. Rendición de Cuentas Agencia de Cooperación, Inversiones y Comercio Exterior junio 2016 - Viaje a Francia y otros gastos en el marco del proyecto FFEM "Reserva Natural y Urbana y Gestión de Riesgo Climático"
07	14/02/17	Documento DE-0456-01342719-0 (NI) y adjuntos. Rendición de cuentas de la Municipalidad de Santa Fe dirigida al Superior Gobierno Provincial con motivo de la concesión de una partida dineraria en carácter de aporte no reintegrable destinado a la obra "Culminación Parque Biblioteca de la Constitución Nacional, Santa Fe, Depto, La Capital".
08	03/03/17	Documento TC 0061-01137455-0. Decreto D.M.M. N° 01774/2014. Licitación Pública N° 06/2014 "Desagüe pluvial Santa Rosa de Lima"
09	05/04/17	Documento DE-0417-01280146-0. Cooperativa de Trabajo Saneamiento del Litoral Santafesino Ltda. y Cooperativa de Trabajo Luchando por un futuro Mejor Ltda.
10	05/04/17	Adquisición de una camioneta 4x4, doble cabina, en el marco de la emergencia hídrica declarada por decreto D.M.M N° 02419/15 y ordenanza nro. 12.246
11	05/04/17	Documento DE 0417-01280182-5. Cooperativas de Trabajo Saneamiento del Litoral Santafesino Ltda. y Luchando por un futuro mejor Ltda.
12	05/04/17	Ampliación, creación y reducción de ítems y ampliación del plazo de obra. Decretos D.M.M. Nros. 00427/2016, 00819/2016 y 01395/2016. Licitación Pública nro. 04/2014 "Museo de la Constitución Nacional - Etapa I".
13	07/04/17	Documento DE-0417-01277365-1. Decreto D.M.M. N° 00821/16. Numera

		y registra el convenio de iniciativa comunitaria - revalorización de espacio público de interés social y educativo suscripto entre la MCSF y la Asociación Civil Trabajando Juntos por Santa Fe (REPA N° 11312). Documento DE-0417-01272033-0. Decreto D.M.M N°00822/16. Numera y registra el convenio de iniciativa comunitaria - revalorización de espacio público de interés social y educativo suscripto entre la MCSF y la Asociación Civil Trabajando Juntos por Santa Fe (REPA N° 11316). Documento DE-0417-01269357-8. Decreto D.M.M N°00851/16. Numera y registra el convenio de iniciativa comunitaria - revalorización de espacio público de interés social y educativo suscripto entre la MCSF y la Asociación Civil Trabajando Juntos por Santa Fe (REPA N° 11313).
14	10/04/17	Documento DE-0417-01297311-1. Resolución N° 095/2016. Otorga ayuda económica única y excepcional, no reintegrable a la señora Griselda Noemí Orzo por la suma de \$100.000.
15	11/04/17	Documento DE-0417-01294340-3. Decreto D.M.M. Nro. 00993/16. Numera y registra el convenio de iniciativa comunitaria - revalorización de espacio público de interés social y educativo suscripto entre la MCSF y la Asociación Civil la fuerza del centenario.
15 bis	11/04/17	Documento DE 0907-01274104-7. Decreto D.M.M N° 00099/16. Licitación pública n° 02/2016 "Museo de la constitución nacional - acondicionamiento ambiental"
16	19/04/17	Documento DE-0453-01235950-1. Decreto D.M.M N° 02357/15. Licitación Pública N° 16/2015 "Adquisición de 80.000 litros de diesel, según pliego complementario para la adquisición de combustibles"
17	20/04/17	Documento DE-0466-01205598-4. Concurso Público N° 10/2015 "Adquisición de materiales eléctricos, según especificaciones técnicas"
18	26/04/17	Documento DE-0417-01280239-3. Asociación Civil Centro Comunitario Colastiné Solidario (REPA N° 13271)

19	27/04/17	Documento DE-0444-01270406-0. Sociedad de Músicos de Santa Fe (REPA N° 10921)
20	08/05/17	Documento DE-0434-01159918-0 (rp). Decreto D.M.M. N° 00048/15. Aprueba en su art. 3° la contratación directa con la firma Orión Ingeniería S.R.L. para la ejecución de la obra "Provisión de mano de obra, equipos y asistencia técnica para demolición en el cementerio municipal"
21	08/05/17	Documento DE-1049-01319457-6. Decreto D.M.M. 01477/2016. Licitación pública n° 13/2016 "Iluminación de barrio las Lomas y de camino viejo a Esperanza entre Estado de Israel y Vieytes"
22	15/05/17	Documento DE-1049-01330349-0. Decreto D.M.M. N° 01706/16. Licitación Pública N° 15/2016 "Pavimento de hormigón, rectificación de cunetas y construcción de badenes en calles Iturraspe y López y Planes"
23	17/05/17	Documento DE-1049-01355569-3 (rp). Licitación Pública N° 24/2016 convocada para la ejecución de la obra "Repavimentación y obras complementarias de Av. Blas Parera - Metrobus Santa Fe"
24	22/05/17	Documentos DE-0417-01302720-6 - DE-0417-01290439-7. Decreto D.M.M. N° 01315/16. Numera y registra el convenio de iniciativa comunitaria - revalorización de espacio público de interés social y educativo suscripto entre la MCSF y la Asociación Vecinal Barrio el Pozo
25	22/05/17	Documento DE- 0417-01302428-6. Asociación Vecinal Barrio Santo Domingo (REPA N° 17299)
26	29/05/17	Documento DE-0417-01306261-7 (ni) y Documento DE-0417-01305530-6 (ni). Convenios de Iniciativa Comunitaria suscriptos con la "Asociación Civil La Sonrisa de un Niño"
27	29/05/17	Documento DE-0476-01374133-5 (ni). Dirección de Teatro y Anfiteatro. Cuenta corriente nro. 9490/07 del Nuevo Banco de Santa Fe S.A.
28	08/06/17	Documento DE-0453-012478000-4. Licitación Pública N° 18/2015

		"Contratación seguro automotor para maquinarias, equipos, vehículos en general y de responsabilidad civil de toda la flota municipal"
29	13/06/17	Decreto HCM 805/17. Auditoría sobre contrataciones y/o convenios celebrados por la Secretaría de Desarrollo Social bajo el programa de Iniciativa Comunitaria período 2013 - 2016
30	14/06/17	Documento DE-0466-01172978-7 (ni) Licitación Pública N° 08/2015 "Adquisición de materiales eléctricos, según especificaciones técnicas"
31	26/06/17	Documento DE-0963-01305571-0. Licitación pública N° 03/2016 "Construcción de sesenta viviendas Barrio Nueva Esperanza"
32	27/06/17	Documento DE-0417-01289898-7 (ni). Recibo de pago 6963/16. Importe \$ 28.000. Convenio de iniciativa comunitaria con la Asoc. Civil Por una nueva Ciudadela Centro
33	07/07/17	Documento DE-1049-01314415-9 (rp). Licitación Pública N° 10/2016 convocada para la ejecución de la obra "Provisión de mano de obra para la iluminación del circuito callejero Súper TC 2000
34	17/07/17	Documento DE-0461-01289569-4 (ni). Decreto D.M.M N° 01580/16. Autoriza la variación de la obra "Pavimentación calle Bernardo de Irigoyen, Callejón Aguirre y calle Chaco" correspondiente a la licitación pública n° 21/2015
35	21/07/17	Documento DE-0471-01253298-2 (ni). Concurso público de precios N° 011/2015 "Instalación de 80 ml de perfil "U" de aluminio anodizado, 80 m2 de cristal laminado 5+5, dos puertas templadas estándar. Provisión de zócalos de aluminio, manija de aluminio radio 50 mm carpintería y herrería para sujetar puertas estándar de hierro 18 mm"
36	27/07/17	Documento DE-0456-01415622-8 (ni). Rendición del subsidio otorgado por Resolución nro. 001012/2016 a la MCSF para soluciones habitacionales a familias involucradas en el desalojo dispuesto por el Juzgado de Primera

		Instancia de Circuito de la Tercera Nominación, 2da. Secretaría.
37	03/08/17	Documento DE-0456-01425819-8 (ni). Legajo licitatorio continente del pliego único de bases y condiciones para la contratación de empréstito público en el marco de la ordenanza n° 12.395
38	02/08/17	Documento DE-0424-00706133-6 (ni). Licitación Pública N° 18/2010 "Adquisición de dos (02) coches ferroviarios para transporte de pasajeros, según condiciones particulares y especificaciones técnicas"
39	24/07/17	Documento DE-0905-01143072-5. Licitación pública n° 05/2014 convocada para la ejecución de la obra "Tren Urbano, apeaderos y ciclovías"
40	13/07/17	Documento DE-0473-01298804-4 (ni). Decreto D.M.M. N° 01536/2016. Numera y registra el convenio de prórroga de la Administración y Explotación Comercial de la Estación Terminal de Ómnibus "Gral. Manuel Belgrano" suscripto entre la MCSF y Netos S.A.
41	17/08/17	Documento DE-0422-01419025-0. Respuesta a la Nota TCM n° 108/2015 sobre licitación pública nro. 07/2014 convocada para la ejecución de la obra "Tren Urbano. Señalamiento vial y tranviario"
42	22/08/17	Documento DE-0417-01360320-4, DE-0417-01360321-2, DE-0417-01374414-9, DE - 0417-01374427-1 y DE-0417-01374425-5. Rendición de cuentas del Programa de Promoción Social Nutricional (PROSONU) correspondiente a los meses junio, julio, agosto, septiembre y octubre del año 2016. Fondos recibidos del Superior Gobierno Provincial según convenio numerado por decreto D.M.M N° 00133/2016
43	23/08/17	Documento DE-0466-01258699-6 (ni). Licitación pública N° 01/2016 convocada para la "Adquisición de materiales eléctricos para mantenimiento de alumbrado público"
44	18/07/17	Documento DE-1049-01317944-5 (rp). Licitación Pública N° 12/2016

		convocada para la obra "Desagüe pluvial sobre colectora Ruta Nacional 168"
45	24/08/17	Documento DE-1049-01337756-9 (rp). Licitación Pública N° 20/2016 "Iluminación de calle Gdor. Freyre entre Gorriti y Risso y calle Matheu entre Avda. Peñaloza y F. Zuviria"
46	13/09/17	Documento DE-0448-01342607-7 (vs) y DE-0448-01286399-9 (vs) donde se tramitan y autorizan la ampliación, creación y reducción de ítems correspondientes a la licitación pública nro. 04/2012 "Museo de la Constitución Nacional - Etapa I"
47	30/08/17	Documento DE-0963-01341263-0 (rp). Licitación Pública N° 04/2016 convocada para la "Construcción de 140 viviendas Barrio Jesuitas"
48	15/09/17	Documento DE-0456-01435709-9. Rendición de cuentas subsidio otorgado por la Provincia de Santa Fe a la MCSF por la suma de \$4.000.000 para solventar gastos derivados de la organización del circuito callejero Súper TC 2.000 - Edición 2016 -
49	14/08/17	Documento DE-0456-01410119-0 (ni). Aportes del Tesoro de la Nación. Rendición de cuentas del subsidio otorgado a la MCSF por la suma de \$47.000.000
50	19/09/17	Documento DE-1073-01337931-8 (ni). Decreto D.M.M n° 01829/16. Numera y registra el acta de neutralización de plazo de ejecución de obra "Ensanche Camino Acceso a Boliches Bailables" correspondiente a la licitación pública n° 11/2016"
51	20/09/17	Documento DE-0453-01275282-0 (ni). Licitación pública n° 10/2016 "Adquisición de 90.000 litros de nafta súper y 30.000 litros de diesel, según pliego"
52	27/09/17	Documento DE-0430-01441706-7 (ni). Control Previo en el marco de lo dispuesto por el art. 9° de la Ordenanza n° 12.395. Licitación Pública N°

		01//2017 "Contratación de empréstito público"
53	29/09/17	Documento DE-0448-01423613-7 (vs). Decreto D.M.M N° 00719/2017. Autoriza la readecuación de obra "Obras hídricas en cuenca Roca y Gene - Plan de obras localizadas de desagües en la ciudad"
54	02/10/17	Documento DE-0453-01320092-8 (ni). Licitación Pública N° 021/16 "Adquisición de uniformes varios - temporada verano 2016-2017"
55	05/10/17	Documento DE-0430-01441706-7 (ni). Control Previo en el marco de lo dispuesto por el art. 9° de la Ordenanza n° 12.395. Licitación Pública N° 01//2017 "Contratación de empréstito público" Respuesta a Nota TCM n° 133/2017
56	05/10/17	Documento DE-0417-01297314-5 (ni). Resolución n° 094/2016. Otorga a la señora Florentina Peres, D.N.I N° 16.850.046 la suma de \$100.000 en concepto de ayuda económica única y excepcional, no reintegrable
57	06/10/17	Documento DE-0430-01426539-1 (ni). Decreto D.M.M N° 01536/2016. Numera y registra el convenio de prórroga de la administración y explotación comercial de la estación terminal "Gral. Manuel Belgrano" suscripto entre la MCSF y Netoc S.A.
58	12/10/17	Documento DE-0476-01235752-1 (ni). Dirección de Teatro y Anfiteatro. Cuenta corriente nro. 9490/07 NBSF S.A. s/Consulta.
59	17/10/17	Documento DE-1051-01356181-6 (ni). Resolución nro. 339/2016. Otorga ayudas económicas únicas y excepcionales y no reintegrables a las personas indicadas en el anexo del decisorio
60	18/10/17	Documentos DE-0417-01316555-0 (NI). Decreto D.M.M. N°01555/2016. Numera y registra el Convenio de Iniciativa Comunitaria - Revalorización del Espacio Público de Interés Social y Educativo - suscripto entre la Municipalidad de ciudad de Santa Fe y la Asociación Civil Desarrollo Colastiné s/Consulta Tribunal de Cuentas

61	19/10/17	Documentos DE-0417-01305620-5 (NI). Decreto D.M.M. N°01383/2016. Numera y registra el Convenio de Iniciativa Comunitaria - Revalorización del Espacio Público de Interés Social y Educativo - suscrito entre la Municipalidad de ciudad de Santa Fe y la Asociación Civil Construyendo Futuro S/ consulta T.C.M.
62	19/10/17	Documentos DE-0417-01311795-7 (NI). Decreto D.M.M. N°01514/2016. Numera y registra el Convenio de Iniciativa Comunitaria - Revalorización del Espacio Público de Interés Social y Educativo - suscrito entre la Municipalidad de Santa Fe y la Asociación Civil Trabajando Juntos por Santa Fe s/consulta T.C.M.
63	23/10/17	Documento DE-1049-01272718-6 (rp). Licitación Pública n° 01/2016 "Bacheo de Pavimentos de Hormigón"
64	26/10/17	Documentos DE-0426-01321446-5 (NI), DE-0426-01338318-7 (NI) y DE-0426-01338821-0 (NI). Recibos de pago Nros. 20694, 20695 y 20316 del año 2016. Cancelaciones dinerarias al proveedor "SoftguardTech de Argentina S.A. s/ consulta Tribunal de Cuentas.
65	30/10/17	Licitación Pública Nacional n° 01/2014 convocada para la ejecución de la obra "Extensión de red de desagües cloacales de las vecinales Santa Rosa de Lima y 12 de Octubre"
66	31/10/17	Documento DE- 0456-01451573-8 (NI). Legajo licitatorio continente del Pliego Único de Bases y Condiciones para la Contratación de Empréstito Público en el marco de la Ordenanza N° 12.424
67	01/11/17	Documento DE-0357-01409207-6 (NI). Cuenta Corriente "Ente Autárquico Municipal de Turismo" (SAFETUR) s/consulta Tribunal de Cuentas
68	08/11/17	Documento DE- 0469-01282681-4 (NI). Concurso Público de Precios N° 07/2015. "Adquisición de 5.800 litros de pintura asfáltica para demarcación y 220 litros pintura vial- imprimación, según especificaciones técnicas"

69	10/10/17	Documento DE-0448-01423613-7 (vs). Decreto D.M.M Nro. 00719/2017. Autoriza la readecuación de la obra "Obras hídricas en cuenca Roca y Gene - Plan de obras localizadas de desagües en la ciudad"
70	10/11/17	Documento DE-1049-01452117-3 (NI). Legajo licitatorio continente de los Pliegos de Condiciones Generales, Particulares, Especificaciones Técnicas, Planimetría, Cómputo y Presupuesto Oficial para el llamado a licitación pública de la obra "Pavimentación y Desagües de calle Vélez Sarsfield entre Salvador del Carril y Llerena".
71	16/11/17	Documento DE-1049-01316720-0 (RP). Licitación Pública N° 11/2016 convocada para la ejecución de la obra "Ensanche Camino de Acceso a Boliches Bailables".
72	27/11/17	Documento DE-0905-01456395-1 (NI). Legajo licitatorio continente de los Pliegos de Condiciones Generales, Particulares, Especificaciones Técnicas, Planimetría, Cómputo y Presupuesto Oficial para el llamado a licitación pública de la obra "Remodelación de peatonal San Martin – Etapa 2".
73	30/11/17	Documento DE-0417-01315363-0 (NI). Decreto D.M.M. N°01502/2016. "Numera y registra el Convenio de Iniciativa Comunitaria - Revalorización del Espacio Público de Interés Social y Educativo - suscripto entre la Municipalidad de ciudad de Santa Fe y la Cooperativa de Trabajo Luchemos Juntos por un Barrio Mejor Ltda.
74	01/12/17	Documento DE-0456-01451573-8 (NI). CONTROL PREVIO en el marco de lo dispuesto por el art.89° de la Ordenanza nro. 12.424. Licitación Pública N° 02/2017 convocada para la Contratación de Empréstito Público destinado a la financiación de la obra "Remodelación Peatonal San Martín Etapa dos"
75	27/11/17	Ente autárquico Mercado Norte. Documento MN-0892-01084135-1 (NI). Concurso Público de Precios n° 01/2014 convocado para la ejecución de la obra "4ta.Etapa de Instalaciones"
76	05/12/17	Documento De-0469-012932820-2 (ni) Concurso Privado de Precios n°

		109/2016 "Adquisición de cartel LED de mensajería variable"
77	05/12/17	Documento DE-0467-01303810-4 (ni). Licitación Pública N° 16/2016 convocada para la "Adquisición de mil (1.000) mallas sima de hierro de 15x15x4 (6x2)"
78	06/12/17	Documento DE-0417-01332098-1 (ni). Convenio de iniciativa comunitaria suscrito con la "Asociación Civil Soñando Juntos"
79	12/12/17	Documento DE-0417-01305451-5 (NI). Convenio de Iniciativa Comunitaria - Revalorización de Espacio Público de Interés Social y Educativo suscrito con el "Club Social y Deportivo 1° de Septiembre"
80	13/12/17	Documento DE- 0461-01084677-2 (NI) y sus gloses. Decreto D.M.M N°. 00196/2016. Autoriza la creación del ítem 30 bis; Decreto D.M.M N° 02213/2015 y decreto D.M.M N° 01633/2016 Autorizan la readecuación de ítems y la disminución del monto contractual correspondiente a la obra "Pavimentación, desagües y obras complementarias en barrio Judiciales, Guadalupe Central y Noroeste"

AUDITORÍAS

CONTROL DE LA CUENTA DE INVERSIÓN

Control de la **Cuenta de Inversión** de la Municipalidad de la Ciudad de Santa Fe de la Vera Cruz, en virtud de lo normado en la Ordenanza N° 11558, en su art. 17° inciso c) y Art. 18° incisos b) y d):

INFORME AUDITORÍA Nº	REFERENCIA	RESOLUCIÓN FECHA
Nº 01/2017 29/09/2017	CUENTA DE INVERSIÓN DEL EJERCICIO 2016 Ingresada a este Tribunal de Cuentas mediante Nota Nº 188/17 de fecha 02/05/2017 de la Secretaría de Hacienda	Resolución TCM Nº 059/17 23/10/2017 Aprobación Informe

OTRAS AUDITORÍAS

ORDENANZA Nº 11558 – Art. 18 Inciso b), c), k), l) y n) y CAPÍTULO VII de las AUDITORÍAS:

Nº RESOLUCIÓN DEL TRIBUNAL DE CUENTAS	<u>INFORME</u> AUDITORÍA Nº	FECHA INFORME	<u>OBJETO</u>	Nº RESOLUCIÓN FECHA APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE CUENTAS
Resolución TCM Nº 015/17 12/05/2017	-----		Aprobar el Plan de Auditorías y Constataciones Especiales para el período 2017	
Resolución TCM Nº 014/16 11/04/2016	Nº 04/16	05/08/2016	Contratación de taxi flete por parte de la Municipalidad de la Ciudad de Santa Fe, en distintos ámbitos municipales, que comprenda el control de la efectiva prestación del servicio, de conformidad a lo requerido oportunamente por el área solicitante, así como otros aspectos relativos a requisitos y condiciones de contratación	Resolución TCM Nº 050/17 22/09/2017 Aprobación Informe Definitivo
Resolución TCM Nº 013/16 11/04/2016	Nº 05/16	17/10/2016	Control de Legitimidad de Resoluciones dictadas por la Junta Administradora de la Caja Municipal de Jubilaciones y Pensiones respecto al otorgamiento de los beneficios	Informe Definitivo en Curso

			previsionales, regulados por Ordenanza N° 6166 y modificatorias	
Resolución TCM N° 006/17 27/03/2017	N° 09/16	16/11/17	Verificación del funcionamiento y control interno del Ente Autárquico Municipal de Turismo – SAFETUR	Informe Preliminar
Resolución TCM N° 038/17 18/08/2017	N° 02/17	15/09/17	Auditoría Integral abarcando los aspectos económicos, financieros, patrimoniales y de gestión administrativa del HCM Período 11/12/15 al 10/12/16	Informe Preliminar
Resolución TCM N° 037/17 18/08/2017			Contrataciones y/o Convenios celebrados por la Secretaría de Desarrollo Social bajo el Programa de Iniciativa Comunitaria y Cooperativas de Trabajo Período 2013-2016	Informe Preliminar en Curso
Resolución TCM N° 038/17 18/08/2017	N° 03/17	08/03/18	Auditoría Integral abarcando los aspectos económicos, financieros, patrimoniales y de gestión administrativa del HCM Período 11/12/16 al 10/12/17	Informe en curso

OTRAS CONSTATAIONES E INFORMES ESPECIALES:

Nº RESOLUCIÓN/ ORDENANZA DEL HCM/ DISPOSICIÓN DE PRESIDENCIA/PROV IDENCIA DEL TCM FECHA	<u>INFORME AUDITORIA</u> Nº	<u>FECHA INFORME</u>	<u>OBJETO</u>	Nº RESOLUCIÓN FECHA APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE CUENTAS
Resolución TCM Nº 018/15 04/05/2015	Nº 03/2015	01/09/2015	Constatación del estado de situación de la deuda de la MCSF con la CMJP, devengada al 31/12/14	Resolución TCM Nº 051/17 22/09/2017 Aprobación Informe Definitivo
Resolución TCM Nº 046/15 18/11/2015	Nº 02/16	22/02/16	Constatación para la Verificación de los Materiales Existentes en Stock	Resolución TCM Nº 014/17 12/05/2017 Aprobación Informe Definitivo
Resolución TCM Nº 009/16 22/03/2016	Nº 03/2016	27/07/2016	Constatación de obra en curso de ejecución referida a: "Concesión de Obra Pública, consistente en la construcción y posterior concesión para la explotación de un edificio de estacionamiento vehicular semi-soterrado en el Parque Alberdi (terreno comprendido entre Avenida Rivadavia, 27 de Febrero, Pasaje	Informe Definitivo

			Falucho y Calle Tucumán)"	
Resolución TCM Nº 021/16 12/07/2016	Nº 08/2016	16/06/17	Constatación de obra en curso de ejecución, con endeudamiento incluida en el Anexo – Ordenanza Nº 12194, referida a: “Desagües Pluviales en Calle Pavón – Ayacucho entre Avda. Peñaloza y Fdo. Zuviría – Plan Obras Localizadas de Desagües en la Ciudad”	Resolución TCM Nº 083/17 06/12/2017 Aprobación Informe Definitivo
Resolución TCM Nº 034/16 17/10/2016	Nº 07/2016	20/03/17	Constatación de obra en curso de ejecución, referida a: “Bacheo de Pavimentos y Obras Complementarias”	Resolución TCM Nº 058/17 17/10/2017 Aprobación Informe Definitivo
Resolución TCM Nº 033/16 17/10/2016			Constatación de obra en curso de ejecución, con endeudamiento incluida en el Anexo – Ordenanza Nº 12194, referida a: “Obras Hídricas en Cuenca Gorri e Isra – Plan de Obras Localizadas de Desagües en la Ciudad”	Informe Preliminar en Curso



CAPITULO 4

RECOMENDACIONES Y ACLARACIONES

**RECOMENDACIONES Y ACLARACIONES EFECTUADAS A DISTINTOS ACTOS DICTADOS
POR EL DEPARTAMENTO EJECUTIVO MUNICIPAL:**

El principal producto con el que el Tribunal de Cuentas efectiviza este control son las Recomendaciones a los efectos de corregir posibles desviaciones e implementar las acciones correctivas necesarias.

En el transcurso del año 2017 este organismo de control envió 46 (Cuarenta y Seis) "Recomendaciones y Aclaraciones" a diferentes áreas de la Municipalidad. Esta herramienta que por excelencia posee el Tribunal, sirve para que las autoridades adopten las medidas administrativas correspondientes para prevenir y/o corregir deficiencias en el sector público municipal. En este sentido, se advierte en las respuestas formuladas por las distintas reparticiones municipales un mayor compromiso en orden de respetar las sugerencias esgrimidas por nuestro órgano de control. A continuación, y a modo de muestra, se transcriben algunos ejemplos de "Recomendaciones y Aclaraciones" enviadas a ~~diversas áreas del municipio.~~

Y E). ALA
- EC DE H JC.

SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS.

Ref: Laredeterminación de Precios correspondiente a la "Obra Iluminación de Calles del Cordón Oeste", Licitación Pública N° 12/2013. Decretos D.M.M. N° 00871/16 (16/05/16): Certificado de Obra N° 3 y DMM N° 00865/16 (16/05/16): Certificado de Obra N° 4. Documento: DE-0448-01214001-8 y DE-0448-01214000-0.

Fundamento

* No consta acreditado en el expediente que la aplicación del mecanismo de redeterminación no ha llevado a un resultado que se aparte del valor real y actual de la obra certificada, cuestión establecida en el Punto 7, primer párrafo del Decreto N° 3599/02 y la Resolución N° 20/03 del M.O.S.P.V. y que responde al cumplimiento del límite de la ley 24.283 (de realismo económico).

Recomienda:

* Atento lo desarrollado en el Fundamento, el cumplimiento del inciso 7) del Memorandum N° 003 del 03/06/15 de vuestra Secretaría, relativo a criterios para la presentación, corrección y aprobación de los certificados de redeterminación de precios de obras ejecutadas por terceros conforme Ley N° 12.046.

Ref: Expediente modificación de ítems de la Obra: "Pavimentación de Bernardo de Irigoyen entre Callejón Aquirre y Calle Chaco" – Licitación Pública N° 21/2015 – Decreto D.M.M. N° 01580/16. Documento: DE-1061-01289569-4.

Fundamento:

* Se señala que el Decreto N° 1580/16 fue emitido en fecha **09/9/16** disponiendo la ampliación del plazo de ejecución por el término de sesenta días corridos a partir de la finalización del plazo previsto por el Decreto D.M.M. N° 01156/16 – art. 3- esto el **05/8/2016**, esto es cuando en principio, la obra objeto de licitación debía encontrarse concluida, cuestión que no se condice con la mentada "variación de ítems" o "ampliación de obra", avalada por los arts. 41 y 42 del PGBC (modificaciones al proyecto, ampliaciones o reducciones de la obra contratada).

Recomienda:

* En virtud de lo desarrollado en el Fundamento, que la planificación de obra lo sea en su totalidad a fin que los oferentes puedan ajustar sus ofertas según la real dimensión de aquella y no variar las especificaciones técnicas impuestas por el Pliego y prescripciones del contrato, consignando además que todas aquellas variaciones o modificaciones que surjan como necesidad o mejora de la misma, se autoricen en forma oportuna.

SECRETARIA DE HACIENDA:

Ref: CONTROL DE RENDICIONES DE CUENTAS DE LA M.C.S.F. A LA PROVINCIA POR SUBSIDIOS OTORGADOS. Rendición de gastos correspondientes a fondos recibidos en el marco del Acta Acuerdo suscripta entre el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social de la Provincia de Santa Fe y la MCSF - Decreto D.M.M. N° 02006/16. Nota N° 107/17 de Secretaría de Hacienda y Nota N° 061 de la Dirección de Administración Financiera (01/03/17). REPAs N°: 903, 1472, 1473, 3487 del año 2017. Importe Recibido: \$39.416,00 (Cuota N° 1). Importe Rendido: \$39.400,00. Documentos: DE-0451-01389032-2.

Fundamento:

* Los fondos fueron entregados y puestos a disposición de la Municipalidad en fecha 18/11/16 y la rendición se remitió a este Tribunal el día 27/03/2017, no respetándose lo establecido en cláusula octava del Acta Acuerdo firmada con el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social numerada y registrada por Decreto D.M.M. N° 02006/16.

Recomienda:

* Atento lo desarrollado en el fundamento, para futuros supuestos similares al presente, presentar la rendición de cuentas de los fondos recibidos dentro de los 30 días corridos contados a partir de su efectiva percepción.

Ref:Readecuación de la obra "Reconstrucción de Pavimentos de Asfalto" correspondiente a la Licitación Pública N° 21/2016, en el marco de la autorización conferida por el H.C.M. a través de la ordenanza N° 12287/16 - Documento: DE - 1073 - 01372342 - 4.

Fundamento:

* Se advierte que las readecuaciones de obra bajo análisis, fueron ya ejecutadas, por lo que no contaban con la debida autorización, y por otro lado, se

registra una demora administrativa y falta de emisión oportuna de los actos administrativos autorizantes, con las posibles consecuencias en ambos casos..

Recomienda:

* En virtud de lo desarrollado en el Fundamento, tomar los recaudos necesarios para que no se produzcan estas situaciones.

Ref: Licitación Pública N° 16/2015. Adquisición de 80.000 Litros de Combustible Diesel - Documento: DE - 0453 - 01235950.

Fundamento:

1 - No se han remitido a este organismo de control los REPAS N° 5142/16 (Parte 17/03/16), N° 8400 (Parte 11/05/16) y N° 11155 (Parte 16/06/16). Al respecto se aclara que los citados REPAS poseen requerimientos efectuados por este Tribunal.

2 - No puede dejar de señalarse lo extemporáneo del control en cuanto que el procedimiento en estudio se remonta al año 2015.

Recomienda:

A - Atento lo desarrollado en el fundamento N° 1, remitir los REPAS N° 5142/16 (Parte 17/03/16), N° 8400 (Parte 11/05/16) y N° 11155 (Parte 16/06/16).

B - Remitir en tiempo y forma los antecedentes de licitaciones públicas y concursos públicos de precios a fin que este Organismo de Control pueda realizar el análisis de los actos administrativos de manera oportuna.

SECRETARIA DE RECURSOS HIDRICOS.

Ref: Adquisición de Camioneta Doble Cabina 4x4, para Dirección de Estaciones de Bombeo, en el marco de la Emergencia Hídrica - Documento: DE-1058-01269801-5.

Fundamento:

* Si bien se adjunta el formulario "Registro de Invitados a Cotizar N° 641" del Sistema Rafam de donde surge que se invitó a participar a siete (7) proveedores, no constan en el expediente las constancias que acrediten tales invitaciones.

Recomienda:

* Atento lo expresado en el Fundamento, acompañar en las actuaciones las constancias pertinentes ya que la publicación en la página oficial del Municipio no exime la necesidad de acreditar la invitación de proveedores.

SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL.

Ref: Documento N°: DE - 0417 - 01278956 - 6 - Orden de Pago N° 11.203 - Importe: \$ 69.712.50.

Fundamento:

* La firma cotizó a fs. 6 \$ 2.285,80 el m3 de Hormigón Elaborado H30, y a fs. 14 coloca como precio unitario \$ 2.323,75 el m3, valor con el cual se llevó a cabo la adquisición.

Recomienda:

* En virtud de lo desarrollado en el Fundamento, para supuestos similares al presente, evitar reiterar este tipo de situaciones.



CAPITULO 5

CAPACITACIÓN INSTITUCIONAL

PLAN DE CAPACITACIÓN ANUAL

Para el Tribunal de Cuentas, la formación y capacitación de sus empleados es un elemento fundamental para poder desempeñar sus funciones de manera eficiente, aprovechando y optimizando los recursos.

El Plan de Capacitación Anual se elabora a partir de los resultados de las evaluaciones de desempeño anuales en las que se detectan las necesidades de capacitación; como también de sugerencias de capacitación que surgen de organismos técnicos como es el Secretariado Permanente, el Colegio de Abogados y otros relacionados con las funciones profesionales de los colaboradores del Tribunal.

En 2017 se realizaron las siguientes actividades de capacitación:

Tema	Destinatarios	Capacitador
Primera Reunión Anual del Consejo Directivo del SPTCRA	Vocales TCM	Secretariado Permanente
Segunda Reunión Anual del Consejo Directivo del SPTCRA	Vocales TCM	Secretariado Permanente
Jornadas Técnicas de Planificación 2017-2018	Personal TCM	Red Federal de Control
XII Jornadas Rosarinas de Derecho Administrativo	Personal del TCM	Facultad de Derecho – U.N.R
XXVII Jornadas Nacionales de Derecho Civil 2017	Personal del TCM	Univ. Nac. De la Plata
Jornadas Nacionales de Administración	Personal del TCM	CPCE
Taller Inicial de Adm. Pública – Sistemas de administración Financiera	Personal del TCM	Colegio de Graduados en Cs. Económicas.

XI Jornada de Actualización Profesional en Contabilidad y Auditoría	Personal del TCM	Universidad Católica de Santa Fe
---	------------------	----------------------------------

CAPITULO 6

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

RENOVACIÓN DE LA CERTIFICACIÓN

Con el compromiso de la mejora continua de los procesos y el cumplimiento de las premisas establecidas en nuestra política de calidad, en el mes de Diciembre se obtuvo por segunda vez la re-certificación de nuestro Sistema de Gestión de Calidad bajo la norma ISO 9001:2015 a través del ente certificador IRAM.

Este camino, que se inició en el año 2011 con la primera certificación, nos ha permitido consolidar una cultura de la calidad y compromiso cuyo logro es el resultado del esfuerzo y la responsabilidad del grupo humano que integra nuestro Organismo.

Cada re-certificación es una etapa de maduración, un punto de partida que nos exhorta a renovar el compromiso de continuar creciendo e incorporando nuevas y mejores prácticas que permitan posicionar al Tribunal de Cuentas como un Organismo con un alto grado de madurez en su Sistema de Gestión de Calidad.



CAPITULO 7

SISTEMAS DE INFORMACIÓN

INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA Y DE COMUNICACIONES

En cumplimiento del compromiso de informar acerca de las actividades llevadas adelante y el uso de los recursos asignados, desde el área de informática se presenta un informe de actividades que comprende lo siguiente:

Infraestructura de procesamiento y comunicaciones, atención a usuarios, soporte y mantenimiento de aplicaciones y servidores:

- Adquisición de un nuevo equipo de escritorio para administración de la red y sistemas informáticos, soporte y configuraciones.
- Gestión de cuentas de usuario del dominio.
- Mantenimiento y actualización de equipos informáticos de las cuatro Direcciones y Vocales.
- Mantenimiento y soporte del acceso a la red local.
- Gestión y renovación de contratos de mantenimiento y soporte técnico con proveedores de servicios IT.
- Instalación y configuración de software en equipos de escritorio y servidores.
- Mantenimiento del hardware de los servidores físicos.
- Mantenimiento del software de sistema operativo y aplicaciones de los servidores físicos y virtuales.
- Mantenimiento de VmWare de la plataforma de "clientes virtuales".
- Mantenimiento y renovación del sistema antivirus.
- Apoyo a procesos de administración de información digital.
- Gestión y control de las cuentas de correo oficial.
- Actualización de las aplicaciones y documentos del Sistema de Gestión de Calidad.
- Soporte y actualización del sitio web.