

MUNICIPALIDAD DE GENERAL ALVEAR - PROVINCIA DE MENDOZA

I. PROCEDIMIENTOS EN CONTADURÍA GENERAL.

- a) Solicitar un listado que contenga el crédito vigente y la ejecución presupuestaria al 30 de junio y al 10 de diciembre de 2015.
- b) Solicitar un listado que contenga la deuda consolidada del municipio al 31 de octubre de 2015.
- c) Solicitar un listado que contenga la ejecución del presupuesto con relación al cálculo del de recursos y financiamiento al 10 de diciembre de 2015.
- d) Obtener el último balance de sumas y saldos cerrado en el año 2015.
- e) Solicitar un listado de facturas de proveedores correspondientes a servicios devengados al 15 de diciembre de 2015 y no emitida la orden de pago.
- f) Obtener las últimas conciliaciones bancarias y la certificación de saldos al 15 de diciembre de 2015.
- g) Corte de chequeras.
- h) Solicitar inventario detallado y valorizado de todos los bienes pertenecientes al municipio.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- a) Se obtuvo información relacionada con el crédito vigente y la ejecución presupuestaria al 30 de junio y al 10 de diciembre de 2015, detallada en los siguientes cuadros:

Listado de ejecución por partida al 30 de junio de 2015

Partida	Autorizado	Disponible	Definitiva	Devengado	Pagado	Deuda Flotante
Personal	154.793.310,00	68.891.914,26	85.876.208,39	85.834.603,46	85.723.184,46	111.419,00
Bienes de Consumo	33.930.107,00	14.825.099,85	13.304.999,65	10.532.954,16	8.545.894,84	1.987.059,32
Servicios	39.602.732,50	23.187.789,24	14.269.341,95	10.759.345,93	9.374.586,00	1.384.759,93
Intereses	296.400,00	245.958,81	50.441,19	36.669,89	50.441,19	-13.771,30
Transferencias	18.600.063,27	11.662.841,96	5.545.656,47	4.102.905,56	3.301.941,29	800.964,27
Bienes de capital	204.106.842,04	94.566.111,15	28.722.135,18	7.322.903,14	5.019.343,78	2.303.559,36
Inversión financiera	569.140,00	550.140,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Preexistentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras erogaciones	1.380.000,00	995.472,57	384.527,43	306.959,57	384.527,43	-77.567,86
Totales	453.278.594,81	214.925.327,84	148.172.310,26	118.896.341,71	112.399.918,99	6.496.422,72

Listado de ejecución por partida al 10 de diciembre de 2015

Partida	Autorizado	Disponible	Definitiva	Devengado	Pagado	Deuda Flotante
Personal	186.850.310,00	24.714.144,17	161.915.643,53	161.912.608,74	146.149.977,57	15.762.631,17
Bienes de Consumo	33.950.107,00	11.092.533,10	22.175.425,47	19.626.650,57	17.192.642,26	2.434.008,31
Servicios	41.021.732,50	15.515.080,98	24.282.626,48	22.648.842,94	18.941.008,27	3.707.834,67
Intereses	296.400,00	212.350,92	84.049,08	84.049,08	84.049,08	0,00
Transferencias	21.185.263,27	10.694.215,25	8.401.420,15	7.302.997,00	6.655.127,43	647.869,57
Bienes de capital	204.913.579,47	94.346.784,53	31.255.022,03	13.465.771,75	7.584.029,87	5.881.741,88
Inversión financiera	569.140,00	550.140,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	0,00
Bienes Preexistentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras erogaciones	1.380.000,00	666.256,85	713.743,15	713.743,15	713.743,15	0,00
Totales	490.166.532,24	157.791.505,80	248.846.929,89	225.773.663,23	197.339.577,63	28.434.085,60

b) Se obtuvo información relacionada a la deuda consolidada del municipio al 31 de octubre del 2015, a saber:

Origen	Moneda	Importe	Vencimiento última cuota
Refinanciación BID BIRF ord. 3454/07	U\$S	685.278,00	31 de diciembre de 2021

c) Se obtuvo información relacionada con los recursos obtenidos y sus fuentes de financiamiento al 10 de diciembre de 2015, detallada en el siguiente cuadro:

Partida	Cálculo definitivo	Ingresado	Diferencia
Recursos corrientes	235.528.141,93	194.540.501,24	40.987.640,69
Recursos de capital	11.394.032,00	7.853.811,82	3.540.220,18
Totales	246.922.173,93	202.394.313,06	44.527.860,87

d) Se ha obtenido el balance de sumas y saldos, cerrado al 30 de setiembre del 2015, con los siguientes totales registrados:

ACTIVO	
Disponibilidades	4.709.328,35
Inversiones	3.466,67
Créditos	23.030.910,62
Otros Activos	13.300.840,78
Bienes de Uso	73.604.674,47
TOTAL ACTIVO	114.649.220,89
PASIVO	-27.171.107,29

e) Se ha obtenido un listado conteniendo facturas de diversos proveedores, por servicios devengados al 15 de diciembre de 2015, no contabilizados debido a que no tienen emitida la correspondiente orden de pago, por \$ 831.002,56.-

Así mismo se ha obtenido un listado con subsidios recibidos entre setiembre 2012 y junio 2015 de afectación específica y rendición de cuenta donde se registra, la existencia de 7 subsidios por un monto total de \$ 5.797.196,43 rendidos totalmente y 3 subsidios por un monto total de \$ 1.258.159,29, rendidos parcialmente por un monto total de \$ 358.166,46, arrojando una diferencia a rendir de \$ 899.992,83.-

f) Se han obtenido las conciliaciones bancarias al 30 de setiembre de 2015, sin observaciones que realizar.

De acuerdo a las certificaciones bancarias obtenidas de las distintas entidades financieras, los saldos de las cuentas bancarias al 15/12/2015 eran:

Banco	Cta. Nº	Saldo en \$
Supervielle	76-580762-1	78.485,53
Supervielle	76-580762-2	15.857,10
Supervielle	76-580762-3	0,00
Nación	266.00149/68	1.393.363,20
Nación	266.00315/43	100.272,01
Nación	266.00348/79	5.529,63
Nación	266.00514/54	916.418,24
Nación	266.00522/57	82.534,11
Nación	266.00461/83	1.605,05
Nación	11201-19	3.666,13
Nación	11324-53	3.583,57
Nación	330-329-02	3.711,98
Nación	330-332-90	5.919,50
Nación	330-341-96	1.739,21
Nación	330-347-14	3.290,00
Nación	330-352-08	41.288,36
Nación	266.00132/38	1.899,75
Nación	266.00133/41	979,69
Nación	266.00149/68	1.380.476,70
Nación	266.00201/15	5.035,73
Nación	266.00220/30	452.684,95
Nación	266.00266/84	1.742,32
Nación	266.00287/05	29.456,83
Nación	266.00290/93	153.943,61
Nación	266.00306/37	161,49
Nación	266.00307/40	1.316,35
Nación	266.00315/43	100.272,01
Nación	266.00326/55	3.701,89
Nación	266.00340/55	3.918,71
Nación	266.00341/58	2.899,45
Nación	266.00346/73	73,92
Nación	266.00347/76	632,57
Nación	266.00351/67	551,86
Nación	266.00352/70	1.529,61
Nación	266.00354/76	43.367,14

Nación	266.00369/00	23.289,41
Nación	266.00377/03	36.582,32
Nación	266.00383/00	1.742,24
Nación	266.00384/03	2.109,08
Nación	266.00392/06	8.338,56
Nación	266.00419/62	14.762,79
Nación	330-353-11	8.869,37
Nación	266.00357/85	565,00
Nación	266.00348/79	5.529,63
Nación	266.00460/80	16.499,09
Nación	266.00479/16	4.091,01
Nación	266.00470/89	31.505,86
Nación	266.00496/25	1.289,56
Nación	266.00391/03	1.445,13
Nación	266.00499/34	2.190,15
Nación	266.00466/98	2.051,00
Nación	266.00492/13	1.304,60
Nación	266.00514/54	887.926,24
Nación	266.00518/66	5.798,31
Nación	266.00522/57	82.534,11
Nación	266.00418/59	4.535,80
Nación	266.00334/58	0,00
Nación	330-340-93	0,00
Nación	330-338-08	12.807,76
Nación	330-339-11	16.593,63

g) El corte de chequeras realizado en el municipio arrojó los siguientes resultados:

Banco	N° Cta.	Último cheque utilizado	Fecha	Chequeras en uso			Chequeras sin usar		
				Cantidad	Desde	Hasta	Cantidad	Desde	Hasta
Nación	461/83	50181628		1	50181629	50181650	3	50181651	50181800
Nación	201/19	64963477	25/11/2015	1	64963478	64963525			
Nación	324/53	64761963	04/12/2015	1	64761964	64761975			
Nación	329/02	51747020	28/09/2015	1	51747021	51747050			
Nación	341/96	25704595	06/08/2015	1	25704596	25704600	1	27078160	27078200
Nación	346/11	2515133	23/11/2015	1	2515134	2515175	1	2515076	2515125

Nación	347/14	27078264		1	27078265	27078300			
Nación	352/08	58904639	30/10/2015	2	58904640	58904650	1	58904651	58904700
Nación	352/08	27078329		1	27078330	27078350			
Nación	132/38	975047	02/10/2015	2	975048	975100	2	341601	341700
Nación	133/41	63486154		2	63486155	63486225			
Nación	149/68	19199980	09/12/2015	1	1919981	1920000	3	1920001	1920150
Nación (*)	149/68	56006057		1	56006058	56007000	4	56007001	56015996
Nación	201/15	27078507	13/03/2015	1	27078508	27078550			
Nación	266/84	193476003		1	19346004	19346025	2	19346026	19346125
Nación	287/05	62329606	04/12/2015	1	62329607	62329625			
Nación	290/93	1973597	04/12/2015	1	1973598	1973625			
Nación	306/37	50076159	17/04/2015	2	50076160	50076250			
Nación	307/40	58258169		1	58258170	58258200			
Nación	315/43	21844995	14/12/2015	1	2184496	2184500	4	2184501	2184700
Nación	326/55	22968444	26/12/2014	2	22968445	22968500			
Nación	340/55	59628362	16/06/2015	1	59628363	59628400	1	59400376	59400425
Nación	340/55	59400430	12/10/2014	1	59400431	59400475			
Nación	341/58						3	27063351	27063500
Nación	346/73	30458446		1	30458447	304584475	1	30414730	30414775
Nación	347/76	50875964	30/07/2015	1	50875965	50875975			
Nación	347/76	51772107	24/08/2015	1	51772108	51772150	1	51772051	51772100
Nación	351/67	31322568	30/09/2015	1	31322569	31322575			
Nación	354/76	63515422	11/12/2015	1	63515423	63515450			
Nación	369/00	63207384	09/12/2015	1	63207385	63207400			
Nación	377/03	64734971	09/12/2015	1	64734972	64735000			
Nación	377/03	82051	21/03/2014	1	82052	82100			
Nación	383/00	36211524		1	36211525		1	58380851	58380900
Nación	384/03	61315359	06/08/2015	1	61315360	61315400	2	61315401	61315500
Nación	392/06	63079255	03/08/2015	1	63079256	63079275	1	63079276	63079325
Nación	095/93	23074561	02/08/2015	1	23074562	23074575	1	23074581	23074625
Nación	112/19	64680980	30/12/2014	1	64680981	64681000	2	64681001	64681100
Nación	353/11	59670372	28/09/2015	1	59670373	59670400	1	59670401	59670450
Nación (*)	353/11	22653196		1	22653196	22653996			
Nación	339/11	57952415	10/11/2015	1	57952416	57952425	1	57952326	57952375
Nación	338/08	45571356	09/12/2015	1	45571357	45571375			
Nación	348/79	2354904	25/11/2015	1	2354905	2354925	3	2397001	2397150
Nación	460/80	50181544	30/10/2015	1	50181545	50181550	1	140376	140425
Nación	479/16		en desuso				1	19241813	19245000

Nación	470/89		en desuso	1	18073557	18074272	1	18076118	18078000
Nación	125/37	52598533	30/06/2015	1	52598534	52598575	4	52598576	52598775
Nación (*)	125/37	21473664		1	21473665	21473984			
Nación	391/03	65140000	03/08/2015	1	65140001	65140025	1	65139926	65139975
Nación	357/85	41049884	30/03/2015	1	41049885	41049900			
Supervielle	762/01	30807645	12/11/2015	1	30807646	30807660	2	30815216	30815315
Supervielle	762/01						2	30815466	30815565
Supervielle(*)	762/02	30014965		1	30014966	30015175			
Nación	332/90	27078011	21/08/2015	1	27078012	27078050			
Nación	332/90	61482127	26/08/2014	1	61482128	61482175			
Nación	220/30	61467397	11/12/2015	1	61467398	61467400	3	61467401	61467550
Nación	496/25	61766566		1	61766567	61766575	2	61766576	61766675
Nación	419/62	63214250	04/12/2015	1	63214251	63214275			
Nación	499/34	62713406	26/10/2015	1	62713407	62713425	1	62713426	62713475
Nación (*)	499/34	22235162		1	22235163	22235996			
Nación	466/98	55310953	24/06/2015	2	55310954	55311050	10	57869326	57869825
Nación	352/70	31956420	15/10/2015	1	31956421	31956425	1	64476401	64476450
Nación	492/13	63219059	30/12/2014	1	63219060	63219100			
Nación	514/54	65954603	01/12/2015	2	65954604	65954675	5	2506726	2506975
Nación	514/54						10	1181926	1182425
Nación (*)	514/54	55687335		2	55687336	55689996	1	449001	453996
Nación	518/66	65336342	04/12/2015	1	65336343	65336375			
Nación	522/57	65135290	01/12/2015	1	65135291	65135300	2	1192326	1192425
Nación	522/57						1	543601	543625
Nación	418/59	46156179	04/12/2015	1	46156180	46156225			
Nación	340/93	27078111	28/10/2015	1	27078112	27078150			
Nación	334/58	24338350	30/07/2010	1	24338351	24338375			

(*) chequeras formularios continuos

h) Se obtuvo el listado de la situación de los bienes del estado ejercicio 2015, resumido en el siguiente cuadro:

Bienes de Uso	Inventario 31/12/2014	Altas 2015	Bajas 2015	Totales
Bienes muebles	16.149.069,62	1.408.046,67	16.854,00	17.540.262,29
Inmuebles	56.185.312,18			56.185.312,18
Total Bienes de Uso	72.334.381,80	1.408.046,67	16.854,00	73.725.574,47

II. PROCEDIMIENTOS EN TESORERÍA GENERAL.

- a) Arqueo de caja y valores a depositar al 15/12/2015.
- b) Arqueo de fondos fijos, arqueo de plazos fijos y gastos pendientes de rendición.
- c) Arqueo de valores en custodia y/o garantía.
- d) Arqueo de cheques emitidos pendientes de entrega.
- e) Corte de documentación.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- a) El arqueo llevado a cabo en Tesorería arrojó como resultado un total de \$ 105.293,60.- en efectivo y dos cheques a depositar ambos a nombre la Municipalidad de General Alvear por un total de \$3.064,50.- No había en existencia moneda extranjera.
- b) No había en existencia fondos fijos, ni plazos fijos así como tampoco gastos pendientes de rendición.
- c) En cuanto a Pólizas de Caución, se tomó conocimiento de la existencia de las mismas pero no se pudo hacer un recuento de la totalidad.
- d) Fueron visualizados un total de 88 cheques emitidos: sesenta y nueve contra la cuenta del Banco Nación N°26600514/54 por un total de \$231.616,07; doce contra la cuenta del Banco Nación N° 26600149/68 por un total de \$ 15.219,70; cinco contra la cuenta del Banco Nación N° 330-346/11 por un total de \$2.187,28 y dos contra la cuenta del Banco Nación N° 26600290/93 por un total de \$5.155,00. Del total 82 cheques visualizados estaban sin cruzar, sin la leyenda “No a la orden”, firmados y sellados, 15 de los mismos estaban endosados.
- e) Se visualizó en Tesorería un Talonario de Ingresos Varios que esta preimpreso, numerado, con 50 recibos y por triplicado. El último recibo emitido es el N° 00110622 con fecha 14/12/2015 y el próximo a emitir es el N° 00110623.

III. PROCEDIMIENTOS EN LA DIRECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE HABERES.

- a) Obtener los resúmenes de liquidación de haberes correspondientes a los meses de junio y noviembre 2015 de la Municipalidad.
- b) Solicitar la composición de la dotación de personal de junio y noviembre, con indicación de las agrupaciones que la componen.
- c) Obtener un listado con todas las contrataciones de locación de servicios del segundo y tercer trimestre del 2015.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- a) Las liquidaciones de sueldos brutos resumidas, de los meses de junio y noviembre 2015, arrojan el siguiente detalle:

Conceptos	Junio 2015		noviembre 2015	
	Permanentes	Temp. / hs. Cat.	Permanentes	Temp. / hs. Cat.
Haberes Netos Liquidados	8.289.459,61	344.216,79	7.729.704,07	1.272.127,60
Retenciones al Personal	2.645.493,02	81.863,35	2.598.553,29	367.052,15
Aportes Patronales	1.472.983,69	65.275,25	1.373.258,37	260.032,71
Total pagado	12.407.936,32	491.355,39	11.701.515,73	1.899.212,46

- b) Se detalla la cantidad de agentes según sus cargos ocupados en los meses de junio y noviembre 2015:

Personal	Junio	Noviembre
Planta permanente	807	765
Planta temporario	32	58
Hs. Cátedra	103	103
Total	942	926

- c) Se obtuvo un listado con la información relacionada a los contratos de locación de servicios y locación de obras, resumido en el siguiente cuadro:

Trimestre 2015	Cargos	Total en \$
2do	178	2.663.475,00
3er	177	2.735.710,00

IV. PROCEDIMIENTOS EN LA DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS.

- a) Solicitar el detalle de todas las causas judiciales en que la Municipalidad es parte demandada y actora.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- a) Se obtuvo un informe de la Dirección de Asuntos Jurídicos con el detalle de todas las causas judiciales en proceso que la Municipalidad es parte demandada y actora al 30/09/2015.

De acuerdo a lo informado existen 45 causas en proceso, donde la Municipalidad es parte actora, por un monto total de \$ 93.695,14.-

Así mismo se informa que existen 36 causas en proceso, donde la Municipalidad es parte demandada, por un monto total de \$ 4.462.664,56.-

V. PROCEDIMIENTOS EN LA SUB-SECRETARIA DE GOBIERNO.

- a) Releva el medio registral sobre el que se consigna, las decisiones resolutorias de la Municipalidad, verificando el último registro de las autoridades salientes y el último registro asentado al 15/12/2015.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- a) Se relevó el libro Digesto Municipal donde se encuadernan por año, los decretos municipales. La última encuadernación corresponde al año 2014 encontrándose sin encuadernar el año 2015. El último Decreto encuadernado es el N° 785/14 y el último decreto emitido es el N° 746/15 del 11/12/2015.

VI. PROCEDIMIENTOS EN MESA DE ENTRADAS.

- b) Solicitar los últimos números correspondientes a los distintos expedientes y notas ingresadas al 15/12/2015.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- a) Se visualizó el Libro de Mesa de Entradas, el mismo es de registración manual se encuentra foliado y sin rúbrica. Tiene espacios en blanco y no tiene tachaduras ni enmiendas. Contiene 800 folios el último utilizado es el N° 713. El último expediente registrado es el N° 9429 a nombre de Ureta, Mirta con fecha 15/12/15 a las 11:55 hs. El último expediente registrado al día 9/12/15 es el N°9320 a nombre de Dirección de Defensa Civil y el último expediente registrado el día 30/06/15 es el N° 4840 a nombre del Departamento Oficina Clasificador.