

AUDITORÍA DE CORTE
MUNICIPALIDAD DE SANTA ROSA

AUDITORÍA DE CORTE MUNICIPALIDAD DE SANTA ROSA

Principales aspectos detectados

- Situación financiera de emergencia: altos niveles de deuda y poca liquidez.
- Irregularidades Administrativas: procedimientos administrativos inconsistentes e incompletos.
- Inexistencia de procedimientos de control.

Situación Financiera

- Arqueo de Caja: \$ 222,73
- Arqueo de Cuentas Bancarias: \$ 894.995
- Endeudamiento Corriente: \$ 60.000.000 aprox.
Sujeto a verificación
- Cheques emitidos sin fondos y cheques firmados en blanco.

Situación Financiera

Composición del Endeudamiento Corriente:

- Personal: \$21,5 millones
- Sindicatos: \$337 mil
- EDESTE: \$843 mil
- Proveedores: \$37,3 millones
- Total: \$60 millones

Más del 30% de los
recursos totales del año

Irregularidades Administrativas

- Cheques emitidos sin cruzar y sin leyenda no a la orden, por \$6,4 millones
- Fondos fijos por \$100 mil, con \$70 mil sin rendir.
- Retenciones realizadas a OSEP y Sindicatos, sin depositar.
- Facturas apócrifas de proveedores de combustible y otros proveedores de servicios. Sólo en combustible, alcanzan los \$1,2 millones.
- \$175 millones en exptes que corresponden a Compras y Suministros y no se puede precisar pago en su totalidad a la esa fecha, no se identifica estado del trámite.

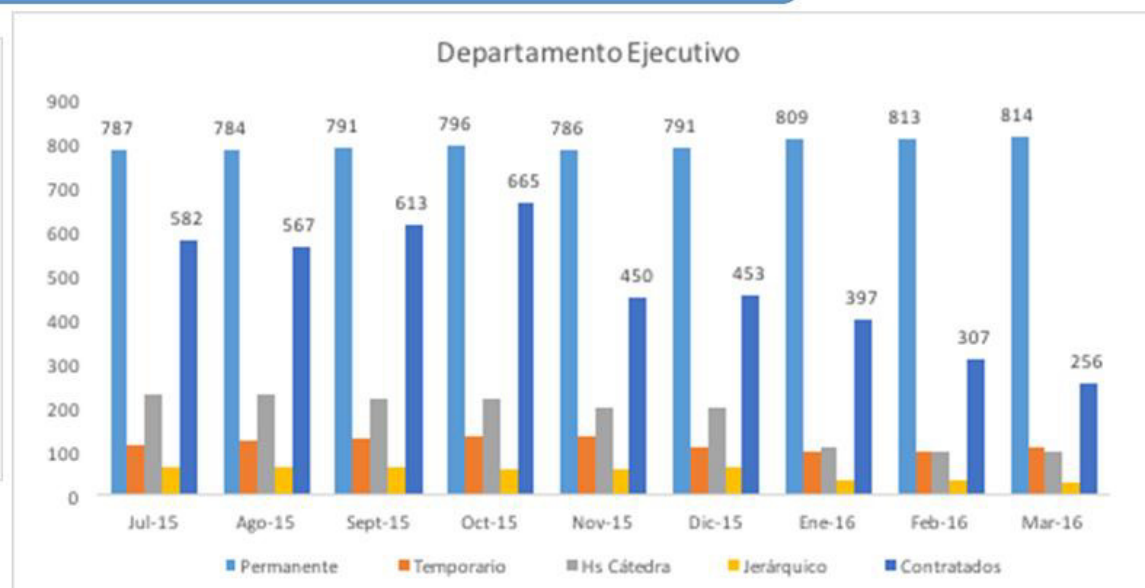
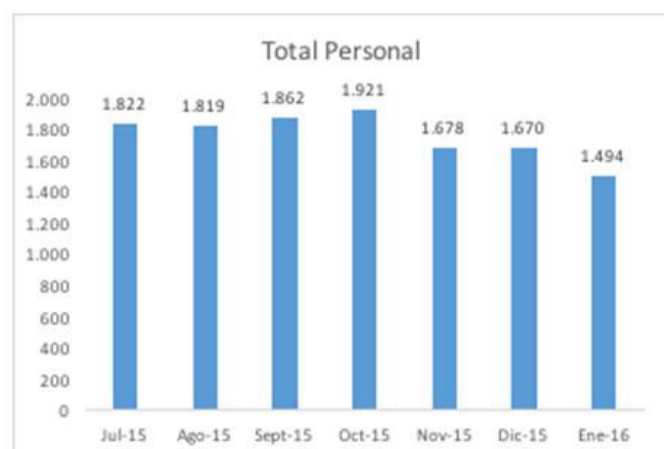
Inexistencia de procedimientos de control

- Sistema contable CIVITAS, no actualizado, con servicio impago.
- Los cheques se emiten sin expedientes completos.
- Hay cheques que se emiten al portador.
- Los cheques pueden ser retirados por cualquier persona, sin acreditar identidad, ni poder.
- Las chequeras son llenadas y archivadas con desprolijidades notorias. (por ej.: firmados en blanco, hojas arrancadas, espacios en blanco, escritura ilegible)
- No hay inventario físico de bienes muebles e inmuebles.

Situación del Personal

- Los listados de personal en las áreas no coincide con los listados de liquidaciones de sueldos.
- Los decretos en los biblioratos no cumplen con requisitos formales (no están foliados, rubricados ni encuadernados).
- Faltan decretos correlativos, y en los cuadernos resumen de decretos hay espacios en blanco y anotaciones en lápiz.
- Hay muchos decretos con contrataciones por plazos muy cortos (entre uno y tres meses).

Situación del Personal



Más del 70% del ajuste se realizó sobre el personal contratado, que disminuyó en más de 400 personas. Además, el personal contratado por hs cátedra disminuyó en 118 personas y el personal jerárquico en 22 personas, alcanzando los 28 funcionarios en el departamento ejecutivo en marzo 2016, mientras que en diciembre 2015 eran 61 funcionarios.