



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

---

**INFORME DE GESTION DEL  
TRIBUNAL DE CUENTAS DE  
LA MUNICIPALIDAD DE  
GENERAL ROCA  
POR EL EJERCICIO  
FINALIZADO EL 31/12/2015**



# *Tribunal de Cuentas*

## *Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

---

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo N° 11 inciso i) de la Ordenanza N° 2253/96 “Reglamento Orgánico del Tribunal de Cuentas” este cuerpo presenta ante el Concejo Deliberante juntamente con el Dictamen de los Estados Contables por el ejercicio finalizado el 31/12/2015, el **INFORME ANUAL** de su gestión sobre los resultados del control que realizó durante el año 2015.-

### INDICE:

- Autoridades
- Reseña Institucional
- Resoluciones
- Certificaciones
- Notas
- Informes de control previo
- Informes de control posterior
- Auditorias Varias
- Otros informes
- Breve reseña de auditorías efectuadas
- Red Federal de Control Público
- Participación en eventos
- Capacitación del Personal
- Actas



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

---

**AUTORIDADES**

Presidente

Cra. Marta Liliana Pellegrini

Vicepresidente

Dr. Juan Pablo Urquiaga

Vocal

Cra. Luciana Osacar

Contador Fiscal

Cr. Carlos Adrián Isla



## **RESEÑA INSTITUCIONAL**

### **CONFORMACIÓN, ATRIBUCIONES Y DEBERES**

El Poder de Contralor está instituido en el capítulo V de la Carta Orgánica Municipal en los artículos N° 52° a 58.- Está integrado por tres miembros titulares. Sus atribuciones y deberes están normados en el artículo N° 55° de la C.O.M. y su independencia de los demás poderes está dada por el artículo N° 54°.-

A los fines de llevar a cabo sus atribuciones y deberes se rige por la normativa siguiente:

- Carta Orgánica Municipal
- Ordenanza Reglamento Interno del Tribunal de Cuentas N° 2253/1996
- Resolución del Tribunal de Cuentas N° 008-TC-07
- Ordenanza Régimen de Contrataciones N° 4706/2013
- Resolución del Tribunal de Cuentas N° 007-TC-02
- Resolución del Tribunal de Cuentas N° 008-TC-14
- Ley Provincial de Obras Públicas N° 286
- Ley Provincial de Administración Financiera y Control Interno del Sector Público N° 3186
- Montos para Contrataciones Resolución N° 1841/2013 y Ordenanza N° 2576/2014
- Demás Ordenanzas Municipales

### **SECRETARIADO PERMANENTE DE TRIBUNALES DE CUENTAS, ORGANOS Y ORGANISMOS DE CONTROL EXTERNO DE LA REPUBLICA ARGENTINA**

Mediante Resolución del Tribunal de Cuentas N° 40-TC-05 el Poder de Contralor de la Municipalidad de General Roca procedió a la suscripción anual al Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas, Organos y Organismos Públicos de Control Externo de la República Argentina.-

### **RED FEDERAL DE CONTROL PUBLICO**

Con fecha 10 de Noviembre de 2014 se suscribió el acta convenio de coordinación y cooperación técnica entre la Red Federal de Control Público y el Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de la ciudad de General Roca, provincia de Río Negro representada por su Presidente Cra. Marta Pellegrini y el Comité de Auditoria Federal de la Red Federal de Control Público representado por el Dr. Daniel Reposo.- En tal convenio se establece en su artículo primero, integrar a partir de la firma de dicha acta al Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de General Roca a la Red Federal de Control Público en el



# *Tribunal de Cuentas*

## *Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

marco intencional del Convenio MTEyFRH N° 27/2002 de fecha 28/02/2002 de acuerdo a la voluntad de adhesión suscripta el día 20 de marzo de 2014 y en su artículo segundo se incorpora al Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de General Roca al Comité de Auditoría Federal.-

A través de la Resolución N° 012-TC-14 el Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de General Roca resolvió ratificar en todos sus términos el Acta Convenio de Coordinación y Cooperación Técnica entre la Red Federal de Control Público y el Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de la ciudad de General Roca suscripta con fecha 10 de noviembre de 2014 entre la Cra. Marta Pellegrini y el Síndico General de la Nación Dr. Daniel Reposo.-

## **RESOLUCIONES**

- Resolución N° 01-TC-15: Se inició sumario de investigación en el Expediente N° 332111/2013 girado a este cuerpo en el que se informa sobre el faltante en el predio Ex Soyem, de los bienes identificados bajos los N° 8873-8974-8975-8976-8979-5335-6801-10171-10644-8992-11549-9036-9946-10662.-
- Resolución N° 02-TC-15: Aceptando la renuncia, a partir del día 01 de Marzo de 2015, del Sr. Matías Eduardo Escobar Leg. 9805, como personal transitorio de este Tribunal de Cuentas Municipal.-
- Resolución N° 03-TC-15: Se estableció el régimen escalafonario del Tribunal de Cuentas Municipal en dos categorías: Categoría 60: la que será liquidada al Presidente del Tribunal de Cuentas y Categoría 49: la que será liquidada a los demás miembros integrantes del Tribunal de Cuentas.- La misma se suscribió luego de la sanción de la Ordenanza N° 4745/2014.-
- Resolución N° 04-TC-15 y N° 05-TC-15: Se dispuso la participación de la Presidenta del Tribunal de Cuentas de la Municipalidad al Seminario Internacional de Control Público en la ciudad de Santa Fé los días 21 y 22 de Abril.-
- Resolución N° 06-TC-15: Se contrató como personal transitorio a partir del 04 de Mayo de 2015 a la Srta. Micaela Soledad Valero D.N.I. 36.871.790 y al Sr. Matías Andrés Hidalgo D.N.I. 34.514.577 para que cumplan funciones en el Tribunal de Cuentas Municipal.- La nueva incorporación se dispuso a los efectos de elevar la cantidad de auditorías in situ que se estaban resintiendo por falta de personal, como así también reforzar el control posterior de los expedientes.-
- Resolución N° 07-TC-15: Se procedió al pago de pesos dos mil setecientos correspondiente a la suscripción anual 2015 del Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de General Roca al Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas, Órganos y Organismos Públicos de Control Externo de la República Argentina.-
- Resolución N° 08-TC-15: Se Inició Juicio de Responsabilidad en los términos de los art. 44, siguientes y concordantes de la Ordenanza N° 2.253/96, al agente Sr.



# *Tribunal de Cuentas*

## *Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

Adolfo Gustavo Marín Legajo N° 8747, por encontrarlo –prima facie– responsable del perjuicio a la hacienda pública por el faltante de los bienes: N° 8873 Calefactor Glama 6000 cal, N° 8874 Calefactor Glama 6000 cal, N° 8979 Calefactor Glama 6000 cal, N° 8992 Electrobomba 7,5hp, N° 11549 Electrobomba 2,5hp, N° 9036 Herramientas (arco sierra, escobillas, horquillas, rastillo), N° 9946 Palas ancha y corazón, N° 10662 Horquilla por la suma total de \$ 53.400,00 (pesos cincuenta y tres mil cuatrocientos) y la transgresión de procedimientos que regulan la administración y disposición de los bienes del Municipio.-

- Resolución N° 09-TC-15: Se dio por concluido el Juicio de Responsabilidad iniciado contra el Sr. Adolfo Gustavo Marín Leg. 8747 atento haber manifestado su voluntad de pago de la suma de \$ 53.400,00 (Pesos cincuenta y tres mil cuatrocientos) por la cual se lo ha llevado a juicio, lo que implica reparar el perjuicio patrimonial sufrido por la hacienda pública, habiéndose con ello cumplido el fin por el cual se iniciaron las presentes actuaciones.-
- Resolución N° 10-TC-15: Se dispuso la participación del Sr. Lucio Emiliano Blanco al curso “Compras y Contrataciones en el Sector Público: Conceptos Básicos y Normativa Vigente” dictado por la Asociación Argentina de Presupuesto y Administración Pública Financiera (A.S.A.P).-
- Resolución N° 11-TC-15: Se dispuso que por Secretaria de Hacienda se liquiden los viáticos correspondientes al Sr. Lucio Emiliano Blanco para la asistencia al curso “Compras y Contrataciones en el Sector Público: Conceptos Básicos y Normativa Vigente”.-
- Resolución N° 12-TC-15: Se dispuso la participación del Cr. Carlos Isla al curso a distancia “Sistema Presupuestario”, a dictarse por la Asociación Argentina de Presupuesto y Administración Pública Financiera (A.S.A.P), en cinco semanas desde el 9 de noviembre hasta el 11 de diciembre de 2015.-
- Resolución N° 13-TC-15: Se designó al contador Carlos Adrián Isla, como personal de gabinete de este Tribunal de Cuentas Municipal, desde el día 10 de diciembre de 2015, quien cumplirá funciones como Contador Fiscal.-
- Resolución N° 14-TC-15: Se designó al señor Lucio Emiliano Blanco como personal de gabinete de este Tribunal de Cuentas Municipal, y a los agentes Andrea Yanet Mellado Rivas, Aldana Belén Verdechia, Micaela Soledad Valero, y Matías Andrés Hidalgo quienes seguirán cumpliendo funciones administrativas en el cuerpo.-
- Resolución N° 15-TC-15: Se determinó el Presupuesto de Recursos y Gastos del Tribunal de Cuentas Municipal para el Ejercicio Fiscal 2016 en la suma de \$ 2.670.352,82.-
- Resolución N° 16-TC-15: Se asignó a partir del 1° de enero de 2016, a los Contadores Fiscales del Tribunal de Cuentas Municipal, una remuneración equivalente a la categoría de COORDINADOR, conforme a lo establecido en la Ordenanza 4634/2011.-



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

**CERTIFICACIONES**

Certif 001	5to. Informe "Obras Ley 1946" 2º semestre año 2014 correspondiente a regalías hidrocarburíferas, gasíferas y mineras	26/01/2015	\$ 2.453.354,41
Certif 002	12º Informe referido al Fondo Federal Solidario 2º semestre del año 2014 de acuerdo al Decreto Provincial N° 82/09	30/01/2015	\$ 9.421.849,93
Certif 003	Aporte no reintegrable otorgado por el Ministerio de Gobierno de la Provincia de Río Negro según Resolución N° 344/15	07/04/2015	\$ 45.000,00
Certif 004	Aporte no reintegrable destinado a asistir a productores frutícolas afectados por granizo en la temporada 2013	15/04/2015	\$ 13.881,19
Certif 005	1ra. Rendición del Proyecto de Planificación e Instalación de Nueva Planta de Tratamiento y Disposición Final de RSU	30/04/2015	\$ 7.182.473,52
Certif 006	2da. Rendición del Proyecto de Planificación e Instalación de Nueva Planta de Tratamiento y Disposición Final de RSU	30/04/2015	\$ 2.159.996,18
Certif 007	Protocolo Adicional N° 18 Convenio MTEYSS N° 40/2007 en el marco del Plan Integral "MAS Y MEJOR TRABAJO".-	12/06/2015	\$ 30.000,00
Certif 008	1º rendición Reconstrucción y ampliación sede CEPLA (Centro Preventivo Local de Adicciones)	10/07/2015	\$ 3.654.594,25
Certif 009	13º Informe referido al Fondo Federal Solidario 1º semestre del año 2015	17/07/2015	\$ 4.534.679,25
Certif 010	Convenio con el Ministerio de Gobierno de la Provincia de Río Negro para la cobertura de gastos del servicio electoral	20/07/2015	\$ 10.750,00
Certif 011	6to. Informe "Obras Ley 1946" 1º semestre año 2015, correspondiente a regalías hidrocarburíferas, gasíferas y mineras	29/07/2015	\$ 3.276.708,33
Certif 012	Pavimento Integración IV Etapa II, Licitación Pública N° 28/2014 a favor del proveedor Quidel Oscar Raúl	10/08/2015	\$ 7.600.941,89
Certif 013	Construcción de 8 (ocho) playones polideportivos y obras anexas	11/09/2015	\$ 1.501.471,31
Certif 014	Pavimento Integración IV Etapa II, Licitación Pública N° 28/2014 a favor del proveedor Quidel Oscar Raúl	15/09/2015	\$ 2.096.111,29
Certif 015	3º Rendición del Proyecto de Planificación e Instalación de Nueva Planta de Tratamiento y Disposición Final de RSU	16/09/2015	\$ 1.145.868,15
Certif 016	Rendición aporte destinado a asistir al desarrollo sustentable de producciones agrícolas periurbanas Conv. N° 191/2014	22/09/2015	\$ 300.000,00



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

Certif 017	Rendición aporte destinado a asistir a productores frutícolas en el control de la plaga carpocapsa Convenio N° 390/11	24/09/2015	\$ 3.084.012,70
Certif 018	Rendición respecto de la obra "Proyecto Fortalecimiento de los CECIs"	22/10/2015	\$ 60.342,33
Certif 019	2° rendición obra "Reconstrucción y ampliación sede CEPLA (Centro Preventivo Local de Adicciones)	26/10/2015	\$ 2.429.665,50
Certif 020	3° rendición obra "Reconstrucción y ampliación sede CEPLA (Centro Preventivo Local de Adicciones)	30/11/2015	\$ 225.740,25
Certif 021	Rendición Fondos Ley N° 4818 por la adquisición de Equipamiento Vial (Motoniveladora y Retroexcavadora)	11/12/2015	\$ 4.269.682,42
Certif 022	Rendición subsidio otorgado al Hospital Francisco López Lima mediante Resolución N° 90/15 del Ministerio de Salud de la Nación	14/12/2015	\$ 149.800,40

**NOTAS**

Durante el año 2015 el Tribunal de Cuentas suscribió notas de distinta naturaleza: pedidos de informes, conformación de expedientes, solicitudes, sugerencias, entre otras.- El detalle de las mismas se encuentra transcrito en el Libro de Actas del Tribunal de Cuentas.-

Nota 001	Requerimiento	358242	Desarrollo Social	06/01/2015	
Nota 002	Requerimiento	358243	Gobierno	06/01/2015	
Nota 003	Requerimiento	358244	Hacienda	06/01/2015	
Nota 004	Varios	351688	Hacienda	06/01/2015	
Nota 005	Varios		Hacienda	08/01/2015	438
Nota 006	Incremento OC	354764	Contrataciones	12/01/2015	1.261.062
Nota 007	Concurso de Precios	356142	Obras Públicas	12/01/2015	7.416.893
Nota 008	Varios		Intendencia	12/01/2015	
Nota 009	Resolución	358335	Prensa	12/01/2015	70.761
Nota 010	Contratos		Contrataciones	14/01/2015	232.000
Nota 011	Licitación Pública	356917	Obras Públicas	16/01/2015	12.583.703
Nota 012	Varios		Hacienda	20/01/2015	4.600
Nota 013	Contratos	358430	Contabilidad	21/01/2015	49.500
Nota 014	Contratos	358435	Contrataciones	21/01/2015	53.325
Nota 015	Contratos	358436	Contrataciones	21/01/2015	150.376
Nota 016	Contratos	358437	Contrataciones	21/01/2015	170.000
Nota 017	Contratos	358439	Contrataciones	21/01/2015	74.802
Nota 018	Contratos	358440	Contrataciones	21/01/2015	181.500
Nota 019	Resolución	258399	Hacienda	21/01/2015	
Nota 020	Contratos	358467	Contrataciones	22/01/2015	137.800
Nota 021	Licitación Pública	356916	Obras Públicas	23/01/2015	10.718.962
Nota 022	Licitación Privada	356053	Obras Públicas	23/01/2015	951.435





*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

Nota 023	Incremento OC	358330	Obras Públicas	23/01/2015	436.749
Nota 024	Requerimiento	358401	Obras Públicas	26/01/2015	
Nota 025	Contratos	358231	RRHH	26/01/2015	
Nota 026	Licitación Pública	356919	Obras Públicas	27/01/2015	6.998.171
Nota 027	Varios	358400	Contabilidad	27/01/2015	
Nota 028	Contratos	358438	Contrataciones	27/01/2015	150.000
Nota 029	Contratos	358492	Contrataciones	27/01/2015	35.000
Nota 030	Contratos	358510	Contrataciones	27/01/2015	197.560
Nota 031	Concurso de Precios	351336	Servicios Públicos	28/01/2015	
Nota 032	Contratos	358493	Contrataciones	29/01/2015	61.500
Nota 033	Incremento OC	358330	Obras Públicas	29/01/2015	88.985
Nota 034	Resolución		Prensa	30/01/2015	86.500
Nota 035	Concurso de Precios	358356	Contrataciones	02/02/2015	117.440
Nota 036	Contratos	358427	Contabilidad	02/02/2015	25.000
Nota 037	Varios	358697	Gobierno	04/02/2014	
Nota 038	Varios		Desarrollo Social	04/02/2014	
Nota 039	Varios	339781	Contabilidad	04/02/2014	
Nota 040	Requerimiento	358816	Protocolo	04/02/2014	
Nota 041	Requerimiento	358817	Hacienda	04/02/2014	
Nota 042	Requerimiento	358818	Comisión Reinas	04/02/2014	
Nota 043	Requerimiento	358820	Intendencia	04/02/2014	
Nota 044	Varios		Hacienda	04/02/2014	440
Nota 045	Resolución	358562	Desarrollo Social	05/02/2015	547.826
Nota 046	Requerimiento	359192	Obras Públicas	10/02/2015	
Nota 047	Incremento OC	358401	Obras Públicas	11/02/2015	1.948.300
Nota 048	Requerimiento	359346	Desarrollo Social	12/02/2015	
Nota 049	Varios	359429	Servicios Públicos	13/02/2015	
Nota 050	Varios		Hacienda	20/02/2015	5.200
Nota 051	Requerimiento	359633	Obras Públicas	20/02/2015	
Nota 052	Varios		Servicios Públicos	20/02/2015	
Nota 053	Requerimiento		Servicios Públicos	20/02/2015	
Nota 054	Varios	360057	Hacienda	26/02/2015	
Nota 055	Requerimiento	358242	Desarrollo Social	26/02/2015	
Nota 056	Requerimiento	360015 360375	Participacion Vecinal	26/02/2015	
Nota 057	Varios		Hacienda	02/03/2015	
		359670 358584 359696			
Nota 058	Resolución		Recursos Humanos	02/03/2015	
Nota 059	Requerimiento	360284	Parques Industriales	03/03/2015	
Nota 060	Requerimiento	360285	Protocolo	03/03/2015	
Nota 061	Varios	358243	Gobierno	03/03/2015	
Nota 062	Contratos	358579	Intendencia	03/03/2015	
Nota 063	Requerimiento		Desarrollo Social	05/03/2015	
Nota 064	Requerimiento	359192	Obras Públicas	05/03/2015	
Nota 065	Varios		AFIP	05/03/2015	
Nota 066	Requerimiento		Contabilidad	05/03/2015	
Nota 067	Requerimiento		Concejo Deliberante	05/03/2015	
		358260 358261 358265 358286			
Nota 068	Licitación Pública		Desarrollo Social	10/03/2015	1.572.082
Nota 069	Varios	356271	Gobierno	10/03/2015	



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

Nota 070	Varios		Hacienda	10/03/2015	5.200
Nota 071	Requerimiento	361022	Desarrollo Social	13/03/2015	
Nota 072	Requerimiento	358242	Desarrollo Social	19/03/2015	
Nota 073	Requerimiento	361408	Servicios Públicos	19/03/2015	
Nota 074	Requerimiento		Contabilidad	19/03/2015	
Nota 075	Requerimiento	361477	Contrataciones	19/03/2015	
Nota 077	Nec y Urgencia	361161 361080	Contrataciones	20/03/2015	112.625
Nota 076	Concurso de Precios	358422	Contrataciones	20/03/2015	
Nota 078	Requerimiento	361888 358675	Desarrollo Social	27/03/2015	
Nota 079	Requerimiento	361886	Servicios Públicos	27/03/2015	
Nota 080	Nec y Urgencia	360984 361024 361080	Contrataciones	27/03/2015	468.716
Nota 081	Varios		Intendencia	30/03/2015	
Nota 082	Requerimiento	362012	Gobierno	31/03/2015	
Nota 083	Requerimiento	362016	Gobierno	31/03/2015	
Nota 084	Varios		Hacienda	01/04/2015	
Nota 085	Requerimiento	362279	Obras Públicas	07/04/2015	
Nota 086	Requerimiento	362264	Hacienda	07/04/2015	
Nota 087	Requerimiento	362265	Desarrollo Social	07/04/2015	
Nota 088	Resolución	362207	Desarrollo Social	09/04/2015	55.800
Nota 089	Resolución	360588	Hacienda	09/04/2015	789.000
Nota 090	Resolución	360546	Desarrollo Social	09/04/2015	54.000
Nota 091	Resolución	361763	Desarrollo Social	10/04/2015	320.000
Nota 092	Licitación Pública	360231	Obras Públicas	10/04/2015	2.311.428
Nota 093	Licitación Pública	360228	Obras Públicas	10/04/2015	3.549.579
Nota 094	Licitación Pública	360227	Obras Públicas	10/04/2015	2.781.355
Nota 095	Varios		Hacienda	13/04/2015	
Nota 096	Varios		Hacienda	14/04/2015	
Nota 097	Varios		Hacienda	15/04/2015	
Nota 098	Nec y Urgencia	361767 361080	Contrataciones	17/04/2015	210.632
Nota 099	Licitación Pública	360056 360071 360072	Obras Públicas	20/04/2015	1.007.006
Nota 100	Concurso de Precios	360666 360668 360669	Obras Públicas	20/04/2015	249.500
Nota 101	Requerimiento	363373	Gobierno	23/04/2015	
Nota 102	Varios	361869	Prensa	27/04/2015	607.130
Nota 103	Varios	363027	Contabilidad	27/04/2015	
Nota 104	Nec y Urgencia	362218	Terminal	27/04/2015	
Nota 105	Varios	363488	Hacienda	27/04/2015	4.796
Nota 106	Varios	363502	Hacienda	28/04/2015	1.200
Nota 107	Incremento OC	358923	Obras Públicas	29/04/2015	
Nota 108	Varios		Hacienda	06/05/2015	96
Nota 109	Requerimiento	361886	Hacienda	06/05/2015	
Nota 110	Requerimiento	363977	Desarrollo Social	06/05/2015	
Nota 111	Requerimiento	363978	Contrataciones	06/05/2015	
Nota 112	Requerimiento	364016	Hacienda	07/05/2015	
Nota 113	Requerimiento	358080	Desarrollo Social	07/05/2015	
Nota 114	Requerimiento	364196	Tránsito	11/05/2015	
Nota 115	Varios	361303	Hacienda	11/05/2015	



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

Nota 116	Requerimiento		Inspección Gral	11/05/2015	
Nota 117	Requerimiento	364197	Agrimensura	11/05/2015	
Nota 118	Varios		Hacienda	12/05/2015	5.200
Nota 119	Requerimiento	364376	Hacienda	13/05/2015	
Nota 120	Requerimiento	364016	Contrataciones	13/05/2015	
Nota 121	Requerimiento	364439	Desarrollo Social	14/05/2015	
Nota 122	Varios		Desarrollo Social	18/05/2015	
Nota 123	Varios		Desarrollo Social	20/05/2015	
Nota 124	Varios		Intendencia	22/05/2015	
Nota 125	Incremento OC	358923	Obras Públicas	27/05/2015	1.775.419
Nota 126	Varios	358675	Desarrollo Social	27/05/2015	
Nota 127	Requerimiento	365136	Desarrollo Social	27/05/2015	
Nota 128	Varios		Desarrollo Social	27/05/2015	
Nota 129	Varios		Intendencia	27/05/2015	
Nota 130	Licitación Pública	360226	Contrataciones	29/05/2015	
Nota 131	Varios		Hacienda	02/06/2015	
Nota 132	Licitación Pública	361373 362607	Servicios Públicos	05/06/2015	723.928
Nota 133	Licitación Privada	358413 360114	Servicios Públicos	05/06/2015	260.658
Nota 134	Concurso de Precios	359732	Obras Públicas	09/06/2015	
Nota 135	Requerimiento	361503	Obras Públicas	10/06/2015	
Nota 136	Licitación Privada	362467	Concejo Deliberante	11/06/2015	174.944
Nota 137	Varios		Hacienda	12/06/2015	
Nota 138	Varios		Intendencia	15/06/2015	
Nota 139	Legítimo Abono	363974 364762	Prensa	17/06/2015	308.806
Nota 140	Licitación Privada	365185	Contrataciones	17/06/2015	308.040
Nota 141	Nota de Pedido	365127	Prensa	18/06/2015	1.115.001
Nota 142	Varios		Contrataciones	18/06/2015	
Nota 143	Requerimiento	366368 346273	Desarrollo Social	18/06/2015	
Nota 144	Varios		Hacienda	23/06/2015	
Nota 145	Varios	366941	Intendencia	26/06/2015	
Nota 146	Varios		Intendencia	29/06/2015	
Nota 147	Requerimiento	366513	RRHH	02/07/2015	
Nota 148	Requerimiento	367275	Servicios Públicos	02/07/2015	
Nota 149	Varios		Intendencia	02/07/2015	
Nota 150	Requerimiento	367448	Obras Públicas	03/07/2015	
Nota 151	Requerimiento	367451	Servicios Públicos	03/07/2015	
Nota 152	Licitación Pública	364420	Servicios Públicos	06/07/2015	
Nota 153	Varios		Hacienda	06/07/2015	
Nota 154	Varios	352428	Intendencia	07/07/2015	
Nota 155	Varios	353648	Desarrollo Social	08/07/2015	
Nota 156	Licitación Pública	360226	Contrataciones	08/07/2015	
Nota 157	Requerimiento	367767	Hacienda	10/07/2015	
Nota 158	Convenio	366513	RRHH	10/07/2015	
Nota 159	Varios	367577	Contabilidad	10/07/2015	
Nota 160	Licitación Privada	363597	Obras Públicas	13/07/2015	
Nota 161	Varios		Hacienda	14/07/2015	
Nota 162	Licitación Privada	358774	Contrataciones	17/07/2015	133.042
Nota 163	Varios	358080	Intendencia	20/07/2015	
Nota 164	Incremento OC	364767	Obras Públicas	22/07/2015	1.239.218
Nota 165	Resolución	366009	RRHH	22/07/2015	
Nota 166	Varios		RRHH	22/07/2015	



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

Nota 167	Requerimiento	353453	Contabilidad	22/07/2015	
Nota 168	Requerimiento	368688	IMBA	28/07/2015	
Nota 169	Requerimiento	368685	Obras Públicas	28/07/2015	
Nota 170	Varios	368008	Contabilidad	28/07/2015	
Nota 171	Requerimiento	364197	Agrimensura	28/07/2015	
Nota 172	Requerimiento	361022 365136 366368	Desarrollo Social	28/07/2015	
Nota 173	Requerimiento	367275 367451	Servicios Públicos	28/07/2015	
Nota 174	Requerimiento	361503	Obras Públicas	28/07/2015	
Nota 175	Requerimiento	358236	Servicios Públicos	28/07/2015	
Nota 176	Requerimiento	368807 359528 359921	Desarrollo Social	29/07/2015	
Nota 177	Varios		Hacienda	29/07/2015	
Nota 178	Contratos		Contabilidad	31/07/2015	326.700
Nota 179	Varios		Hacienda	03/08/2015	
Nota 180	Varios	367275	Intendencia	04/08/2015	
Nota 181	Requerimiento	369249	Contrataciones	05/08/2015	
Nota 182	Requerimiento	369252	Obras Públicas	05/08/2015	
Nota 183	Requerimiento	369254	Obras Públicas	05/08/2015	
Nota 184	Requerimiento	369255	Contrataciones	05/08/2015	
Nota 185	Licitación Privada	365935	Contrataciones	06/08/2015	149.769
Nota 186	Licitación Pública	365242	Obras Públicas	10/08/2015	9.843.804
Nota 187	Requerimiento	369496	Obras Públicas	10/08/2015	
Nota 188	Requerimiento	350864	Obras Públicas	10/08/2015	
Nota 189	Varios		Hacienda	12/08/2015	
Nota 190	Varios	361022	Intendencia	12/08/2015	
Nota 191	Varios	366368	Intendencia	12/08/2015	
Nota 192	Requerimiento	369249	Obras Públicas	12/08/2015	
Nota 193	Varios	368684	Servicios Públicos	12/08/2015	
Nota 194	Varios	358242	Desarrollo Social	12/08/2015	
Nota 195	Varios		Hacienda	13/08/2015	
Nota 196	Contratos	369366	Hacienda	13/08/2015	280.340
Nota 197	Requerimiento	342312	Habilitaciones	14/08/2015	
Nota 198	Requerimiento	343766	Habilitaciones	14/08/2015	
Nota 199	Varios		Desarrollo Social	14/08/2015	
Nota 200	Varios		Hacienda	14/08/2015	
Nota 201	Varios	369939	Hacienda	19/08/2015	
Nota 202	Requerimiento	369497	Participacion Vecinal	20/08/2015	
Nota 203	Requerimiento		Obras Públicas	20/08/2015	
Nota 204	Varios		Hacienda	20/08/2015	
Nota 205	Requerimiento		Contrataciones	21/08/2015	
Nota 206	Concurso de Precios	368434	Servicios Públicos	21/08/2015	228.219
Nota 207	Requerimiento	368937	Obras Públicas	24/08/2015	
Nota 208	Requerimiento	369589	Servicios Públicos	24/08/2015	
Nota 209	Requerimiento	369249	Obras Públicas	24/08/2015	
Nota 210	Nota de Pedido	370123	Contrataciones	24/08/2015	72.358
Nota 211	Nota de Pedido	370125	Contrataciones	25/08/2015	71.390
Nota 212	Resolución	369885	Contrataciones	25/08/2015	187.000



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

		365187 366275 368286			
Nota 213	Licitación Privada		Contrataciones	31/08/2015	869.026
Nota 214	Subsidios	370426	Desarrollo Social	31/08/2015	
Nota 215	Resolución	370396	Desarrollo Social	31/08/2015	
Nota 216	Contratos	370398	Contabilidad	31/08/2015	24.900
Nota 217	Licitación Pública	367383	Obras Públicas	02/09/2015	11.830.293
Nota 218	Varios	369644	Hacienda	03/09/2015	
Nota 219	Varios		Hacienda	04/09/2015	
Nota 220	Requerimiento	363977	Habilitaciones	07/09/2015	
Nota 221	Licitación Pública	365546 365547	Obras Públicas	07/09/2015	4.269.682
Nota 222	Requerimiento		Hacienda	08/09/2015	
Nota 223	Requerimiento	367275	Servicios Públicos	09/09/2015	
Nota 224	Varios		Hacienda	15/09/2015	
Nota 225	Varios	332111	Gobierno	16/09/2015	
Nota 226	Varios	332111	Hacienda	16/09/2015	
Nota 227	Requerimiento		Obras Públicas	16/09/2015	
Nota 228	Licitación Pública	368367	Obras Públicas	17/09/2015	2.671.680
Nota 229	Requerimiento	359446	Contrataciones	21/09/2015	
Nota 230	Varios	360589	Hacienda	22/09/2015	709
Nota 231	Convenio	372047	Prensa	24/09/2015	
Nota 232	Varios	370396	Contrataciones	24/09/2015	
Nota 233	Requerimiento	372298	Desarrollo Social	24/09/2015	
Nota 234	Varios		Hacienda	28/09/2015	
Nota 235	Licitación Privada	369505	Contrataciones	28/09/2015	179.969
Nota 236	Concurso de Precios	369670	Obras Públicas	02/10/2015	91.820
Nota 237	Licitación Privada	365003	Servicios Públicos	02/10/2015	313.500
Nota 238	Incremento OC	371619	Obras Públicas	02/10/2015	19.920
Nota 239	Licitación Pública	367968	Servicios Públicos	06/10/2015	2.464.312
Nota 240	Contratos	373089	Hacienda	09/10/2015	
Nota 241	Licitación Pública	371145	Hacienda	15/10/2015	
Nota 242	Licitación Privada	370110	Obras Públicas	15/10/2015	
Nota 243	Varios	373372	Intendencia	15/10/2015	169.274
Nota 244	Varios	359446	RRHH	22/10/2015	
Nota 245	Varios	363977	Habilitaciones	22/10/2015	
Nota 246	Requerimiento		RRHH	22/10/2015	
Nota 247	Requerimiento	373783	Participacion Vecinal	22/10/2015	
Nota 248	Requerimiento	373785	Habilitaciones	22/10/2015	
Nota 249	Requerimiento	373786	Protocolo	22/10/2015	
Nota 250	Varios		Patrimonio	22/10/2015	
Nota 251	Varios		Hacienda	23/10/2015	
Nota 252	Contratos		Hacienda	26/10/2015	399.300
Nota 253	Licitación Pública	369568 369569	Obras Públicas	26/10/2015	
Nota 254	Requerimiento		Obras Públicas	28/10/2015	
Nota 255	Licitación Privada	370110	Obras Públicas	28/10/2015	160.637
Nota 256	Licitación Pública	369901	Obras Públicas	29/10/2015	2.235.000
Nota 257	Varios	373957	Contabilidad	02/11/2015	
Nota 258	Varios		Hacienda	02/11/2015	
Nota 259	Convenio		Obras Públicas	03/11/2015	136.379
Nota 260	Varios		Servicios Públicos	03/11/2015	
Nota 261	Varios	371901	Obras Públicas	03/11/2015	



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

Nota 262	Resolución	374345	Desarrollo Social	04/11/2015	68.500
Nota 263	Nota de Pedido	373585	Servicios Públicos	04/11/2015	191.348
Nota 264	Varios	352446	Contrataciones	04/11/2015	
Nota 265	Varios	365685 373803	Servicios Públicos	05/11/2015	
Nota 266	Varios		Desarrollo Social	05/11/2015	
Nota 267	Requerimiento	359633	Contrataciones	05/11/2015	
Nota 268	Requerimiento	374702	Contrataciones	06/11/2015	
Nota 269	Requerimiento	316181	Medio Ambiente	06/11/2015	
Nota 270	Requerimiento		Contabilidad	06/11/2015	
Nota 271	Varios		Hacienda	10/11/2015	5.500
Nota 272	Contratos		Hacienda	10/11/2015	
Nota 273	Contratos		Hacienda	10/11/2015	
Nota 274	Requerimiento	374854	Parques y Jardines	10/11/2015	
Nota 275	Licitación Pública	371902	Contrataciones	12/11/2015	
Nota 276	Contratos		Hacienda	12/11/2015	
Nota 277	Requerimiento		Desarrollo Social	16/11/2015	
Nota 278	Concurso de Precios	374006 374007 374008	Contrataciones	16/11/2015	212.458
Nota 279	Varios		Desarrollo Social	16/11/2015	
Nota 280	Requerimiento	375304	Contrataciones	17/11/2015	
Nota 281	Licitación Pública	371902	Contrataciones	17/11/2015	285.960
Nota 282	Varios		Hacienda	17/11/2015	
Nota 283	Contratos		Hacienda	19/11/2015	
Nota 284	Requerimiento	359446 362185	Hacienda	23/11/2015	
Nota 285	Varios	375227	Hacienda	23/11/2015	
Nota 286	Contratos		Hacienda	25/11/2015	
Nota 287	Varios	375304 366326	Contrataciones	26/11/2015	
Nota 288	Licitación Pública	373923	Contrataciones	26/11/2015	
Nota 289	Licitación Privada	368797	Obras Públicas	26/11/2015	792.576
Nota 290	Licitación Pública	369568 369569	Obras Públicas	30/11/2015	
Nota 291	Incremento OC	368937	Obras Públicas	01/12/2015	322.678
Nota 292	Concurso de Precios	374780	Hacienda	17/12/2015	158.514
Nota 293	Requerimiento	377328	Obras Públicas	18/12/2015	134.160
Nota 294	Varios		Hacienda	21/12/2015	
Nota 295	Contratos		Hacienda	22/12/2015	
Nota 296	Varios		Asesoría Jurídica	22/12/2015	
Nota 297	Nota de Pedido	374898	Servicios Públicos	29/12/2015	
Nota 298	Contratos		Hacienda	30/12/2015	
Nota 299	Requerimiento		Servicios Públicos	30/12/2015	



# Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

## INFORMES DE CONTROL PREVIO

El inciso 1) del artículo 55° de la C.O.M., le asigna al Tribunal de Cuentas Municipal la atribución de ejercer el contralor con posterioridad a su ejecución o previamente, cuando lo considere necesario o conveniente. En uso de esas facultades se suscribió la Resolución N° 07-TC-02 y su modificatoria Resolución N° 08-TC-14 a través de las cuales se estableció que cuando se proyecte disponer, aprobar, modificar, suspender, rechazar, dejar sin efecto o anular una adjudicación de concesión, o licitación, contratos, locaciones, reestructuraciones de presupuestos, nombramientos o designaciones de personal, otorgamiento de préstamos, reclamos administrativos contra el fisco, entre otros, la autoridad pertinente deberá dar vista al Tribunal de Cuentas por el término máximo de diez días, quedando exceptuadas: a) Las compras y/o contrataciones cuyo valor no exceda el límite establecido para compra directa dispuesto para las contrataciones en general y en obra pública.- b) Las compras y/o contrataciones de necesidad y urgencia celebradas en el marco de lo establecido en el artículo 15 inciso a) de la Ordenanza Municipal N° 4706/13, las que deberán estar debidamente justificadas a través de informes técnicos previos a la contratación.- El expediente completo con toda la documentación asociada deberá ser remitido al Tribunal de Cuentas con posterioridad a la referida compra y/o contratación a fin de efectuar el control posterior correspondiente.- La comprobación de que la urgencia o la emergencia no se encuentre debidamente justificada o se deba a causales de imprevisión dará lugar a la instrucción del respectivo sumario para determinar al responsable, que será sancionado por falta grave cuando se demostrare la existencia de un perjuicio al fisco (artículo 15 inciso 1.a) Ord. N° 4706/13).- c) Los anticipos para viáticos y movilidad y los anticipos de fondos.- El expediente con la rendición de los gastos correspondientes, deberá ser remitido al Tribunal de Cuentas a fin de efectuar el control posterior correspondiente.- d) Las demás actuaciones cuyo valor no exceda el límite establecido para compra directa dispuesto para las contrataciones en general.-

Durante el año 2015 se emitieron 105 informes de control previo suscriptos por el contador fiscal como así también distintas notas suscriptas por el cuerpo en relación a estos controles.-

001	Concurso de Precios	355430	Alimentos colonia de vacaciones 2015	Desarrollo Social	05/01/2015	9.110
002	Incremento OC	358146	NO se conforma incremento OC 6541 Mantenimiento Alarmas	Patrimonio	12/01/2015	
003	Incremento OC	358239	Se visa incremento del 20% sobre Orden de Compra N° 7444 (Camión reparto agua potable)	Servicios Públicos	13/01/2015	23.326
004	Concurso de Precios	356142	Material Bacheo Calles	Obras Públicas	14/01/2015	79.200



# Tribunal de Cuentas

## Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

005	Concurso de Precios	350494	Filtros para internos municipales	Servicios Públicos	14/01/2015	52.577
006	Licitación Pública	349784	Combustibles liquidos y gnc	General	19/01/2015	2.714.987
007	Locación de Servicios	358450	Contratación de la Srta González Cynthia Daniela CUIT 27328779655	Medio Ambiente	30/01/2015	48.000
008	Concurso de Precios	355787	Adquisición cubiertas para camiones compactadores	Servicios Públicos	05/02/2015	84.592
009	Licitación Privada	355431 356121	Indumentaria triatlón fnm 2015, clubes barriales y escuelas de fútbol	Deportes	05/02/2015	348.000
010	Locación de Servicios	358589	Contrato del Sr. Matías Jaime CUIT 20243921725	Obras Públicas	05/02/2015	49.800
011	Concurso de Precios	351336	Adquisición de electrobomba y tablero eléctrico para Balneario Municipal	Servicios Públicos	09/02/2015	72.802
012	Licitación Pública	350883	Contratación de 12 camiones para el servicio de riego de calles	Servicios Públicos	23/02/2015	1.337.544
013	Concurso de Precios	358342	Adquisición de chapas para emergencias climáticas y habitacional	Desarrollo Social	04/03/2015	126.124
014	Licitación Pública	358260 358261 358265 358286	alimentos y artículos de limpieza para cecis y comedor de ancianos	Desarrollo Social	06/03/2015	
015	Locación de Servicios	360269	Contratación de la Sra Maida María Alejandra CUIT 27268054311	Medio Ambiente	09/03/2015	51.120
016	Locación de Servicios	360703	Contratación Sr Garro Gonzalo Javier CUIT 20317949155	Informática	18/03/2015	59.400
017	Concurso de Precios	358395	camión con tanque para traslado de agua potable	Servicios Públicos	25/03/2015	129.600
018	Incremento OC	361252	Incremento bidones de agua por la cantidad de 1221 bidones a \$27,00 cada uno Total \$32.967,00	Contrataciones	25/03/2015	32.967
019	Contratos	360680	Convenio con la Secret. Nacional de la Niñez, Adolec. y Familia - Cuidadores Domiciliarios	Desarrollo Social	25/03/2015	109.500
020	Concurso de Precios	358422	Adquisición de Artículos de Librería para distintas Areas Municipales	Contrataciones	25/03/2015	47.031
021	Concurso de Precios	358843 357268	Adquisición de insumos para licencias de conducir	Tránsito	01/04/2015	125.280
022	Locación de Servicios		No se efectúa control previo Locación servicios María Virginia Ruiz	Hacienda	07/04/2015	





# Tribunal de Cuentas

## Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

023	Locación de Servicios	361932	Contrat de Sterr Mariano Germán CUIT 20274312794 y Dominguez Cintia Araceli CUIT 23283945634	Obras Públicas	08/04/2015	114.000
024	Locación de Servicios	361866	Contratación del Arq Laino Patricio Sebastián CUIT 20322466413	Obras Públicas	08/04/2015	57.000
025	Locación de Servicios	361935	Contrato de Locación de Servicios del Ing Alberdi Matías Martin CUIT 23165574729	Obras Públicas	08/04/2015	48.000
026	Locación de Servicios	361816	Anexo contrato del Sr. Matías Jaime CUIT 20243921725	Obras Públicas	08/04/2015	15.000
027	Locación de Servicios	362075	Se visa proyecto de resolución por la contratación del Sr Seguel Carlos Emilio CUIT 20249413179	Servicios Públicos	14/04/2015	79.920
028	Concurso de Precios	360362	Traslado ligas deportivas municipales torneo apertura 2015	Deportes	17/04/2015	98.400
029	Locación de Servicios	362518	No se conforma locacion de servicios de Mariela Lorena Romero.	Medio Ambiente	17/04/2015	
030	Locación de Servicios	362518	Contratación de la Srta Romero Mariela Lorena CUIT 27276412863	Medio Ambiente	20/04/2015	52.200
031	Locación de Servicios	362891	Contratación Lic. López Raffo Florencia CUIT 27223413698	Seguridad Alimentaria	20/04/2015	51.000
032	Concurso de Precios	358397	Cocina y heladera industrial, barral antipánico y luz de emergencia para cecis	Desarrollo Social	21/04/2015	49.722
033	Concurso de Precios	360595	Servicio de Fotocopiado	Contrataciones	22/04/2015	99.000
034	Incremento OC	362923 343909	Sobre Lic Pública N° 9 - Bolsas de Consorcio	Servicios Públicos	24/04/2015	141.653
035	Locación de Servicios	363317	Contratación de la médica veterinaria Srta Marina Namor CUIT 27268057442	Medio Ambiente	27/04/2015	49.200
036	Convenio	362215	Contrato de Ejecución de Obra entre la Municipalidad y la Coop Abril Ltda CUIT 30714796107	Obras Públicas	28/04/2015	327.200
037	Incremento OC		No se conforma incremento OC Servicio de Limpieza Concejo Deliberante	Concejo Deliberante	06/05/2015	
038	Concurso de Precios	360113	Adquisición de kit de embragues para camiones recolectores de residuos	Servicios Públicos	07/05/2015	100.900
039	Incremento OC	364338	Se conforma solo hasta el limite de compra directa. Servicio de Gomeria	Servicios Públicos	15/05/2015	1.000
040	Licitación Pública	362008	Contratación de dos camiones playos para traslado, reparto y descarga de leña 2015	Desarrollo Social	21/05/2015	363.200



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

041	Licitación Pública	361146	Adquisición de bolsas de consorcio oxibiodegradables	Servicios Públicos	21/05/2015	1.018.590
042	Licitación Pública	361895	Adquisición de Leña año 2015	Desarrollo Social	22/05/2015	1.291.680
043	Locación de Servicios	364560 364645	Contratación del Sr Marcos Ariel Díaz CUIT 20270910840 como inspector electricista	Habilitaciones	26/05/2015	51.750
044	Incremento OC	364121	Camiones para el servicio de riego de calles	Servicios Públicos	28/05/2016	197.525
045	Concurso de Precios	360270	Adquisición de carteles nomecladores de calles	Obras Públicas	09/06/2015	231.558
046	Locación de Servicios	363610	Contratación de la Srta María Eugenia Mateo CUIT 27335904473 asistente de quirófano	Medio Ambiente	12/06/2015	48.000
047	Concurso de Precios	359732	Adquisición de grupo electrógeno trifásico naftero y soldadora inverter	Obras Públicas	12/06/2015	70.738
048	Licitación Privada	361862	Adquisición 40 contenedores plásticos para residuos	Servicios Públicos	17/06/2015	208.320
049	Locación de Servicios	366043	NO se efectúa control previo - Gonzalez Angelino María Victoria	Asesoría Jurídica	18/06/2015	84.000
050	Concurso de Precios	363752	Adquisición 100 cunas - programa embarazo saludable	Desarrollo Social	19/06/2015	49.900
051	Concurso de Precios	362841	Servicio de sonido e iluminación para distintos eventos	Desarrollo Social	23/06/2015	65.000
052	Licitación Privada	363929	Pavimento de calles en nueva planta de residuos solidos urbanos	Obras Públicas	26/06/2015	650.754
053	Locación de Servicios	366415	Contratación Millán Mariela Anabel desde Julio de 2015 hasta Diciembre de 2015	USEP	02/07/2015	49.500
054	Locación de Servicios	366412	Contratación de la Lic Hamdan Soledad Maite desde Julio de 2015 a Diciembre de 2015	USEP	02/07/2015	49.500
055	Locación de Servicios	366414	Contratación de la Lic. Gabriela Pochat desde el 1 de Junio de 2015 al 30 de Diciembre de 2015	USEP	02/07/2015	49.000
056	Incremento OC	367222 349784	Incremento oc 8061 sobre licitación pública nº 17/2014 - Combustibles Liquidos y GNC	Contrataciones	08/07/2015	542.997
057	Concurso de Precios	360666 360668 360669	Servicio de retroexcavadora obra de red de agua potable en loteos sociales	Obras Públicas	30/07/2015	124.500
058	Concurso de Precios	364687	Provisión de nichos de hormigón armado, para conexiones domiciliarias de agua	Obras Públicas	03/08/2015	253.895



# Tribunal de Cuentas

## Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

059	Licitación Pública	364939	Materiales obra "cordón cuneta calle vintter (600 mts.) y calle la pampa (400 mts.)"	Obras Públicas	04/08/2015	641.031
060	Concurso de Precios	365787	Material flexible y cemento asfáltico para el plan de bacheo	Obras Públicas	04/08/2015	265.850
061	Locación de Servicios	368709	Contratación de la Srta González Cynthia Daniela durante ses meses a partir del 23 de Julio de 2015	Medio Ambiente	06/08/2015	48.000
062	Concurso de Precios	367826	Adquisicion sudaderas corrida aniversario n° 136 de la ciudad	Deportes	07/08/2015	143.000
063	Locación de Servicios	369415	Contratación de la Sra Maida María Alejandra desde Septiembre de 2015 a Febrero de 2016	Medio Ambiente	13/08/2015	51.120
064	Licitación Pública	368039	Adquisición combustibles líquidos	Contrataciones	18/08/2015	1.911.000
065	Licitación Privada	367476	Colchones y frazadas	Desarrollo Social	18/08/2015	172.950
066	Concurso de Precios	364511	Iluminacion nueva planta de tratamiento de residuos urbanos	Medio Ambiente	19/08/2015	207.750
067	Licitación Privada	367455	Adquisición de resmas de papel	Hacienda	20/08/2015	125.289
068	Nota de Pedido	370122	Alquiler juegos inflables y vallas aniversario gral roca	Cultura	24/08/2015	11.700
069	Incremento OC	360595	Incremento oc n° 8479 - servicio de fotocopiado	Contrataciones	25/08/2015	19.800
070	Concurso de Precios	367790	Herramientas para poda, extracción y mantenimiento del arbolado urbano	Servicios Públicos	25/08/2015	49.350
071	Licitación Privada	369276	Adquisición de 4 (cuatro) minitractores corta césped	Servicios Públicos	08/09/2015	231.800
072	Concurso de Precios	368995	Servicio de fotocopiado	Contrataciones	11/09/2015	107.100
073	Locación de Servicios	370777	Contratación de la Srta Tamagno Aneley Elizabet area de la USEP	Usep y Des Social	15/09/2015	66.000
074	Locación de Servicios	370858	Contratación Lic. López Raffo Florencia para prestar servicios en el laboratorio municipal	Seguridad Alimentaria	17/09/2015	52.800
075	Locación de Servicios	371368	Contratación del Arq Laino Patricio Sebastián integrando el Centro de estudios y Proyectos	Obras Públicas	17/09/2015	57.000
076	Locación de Servicios	371754	Contratación de los servicios del analista de sistemas, Sr Castro Martín Ariel	Informática	18/09/2015	51.000



# Tribunal de Cuentas

## Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

077	Licitación Privada	366963	Sistema de video y sonido funcional en terminal de omnibus	Contrataciones	21/09/2015	345.680
078	Concurso de Precios	366015	VER repuestos interno n° 136, tractor john deere 5045d 45hp año 2011	Servicios Públicos	23/09/2015	54.376
079	Locación de Servicios	372022	Contratación de Sterr Mariano Germán desde el 1 de octubre de 2015 hasta el 31 de marzo de 2016	Obras Públicas	24/09/2015	57.000
080	Locación de Servicios	373208	Contratación Arq. Dominguez Cintia Araceli desde el 15 de octubre de 2015 al 30 de abril de 2016	Obras Públicas	16/10/2015	123.500
081	Locación de Servicios	373586	Contratación de la Srta Romero Mariela Lorena médica veterinaria	Medio Ambiente	23/10/2015	
082	Locación de Servicios	373563	Contratación de la médica veterinaria Srta Marina Namor para quirófano movil	Medio Ambiente	23/10/2015	
083	Incremento OC	373718	Servicio de Gomeria.No se conforma en totalidad esta solicitud.-	Contrataciones	26/10/2015	1.000
084	Concurso de Precios	371266	Adquisición de elementos para riego destinados a espacios verdes	Servicios Públicos	28/10/2015	60.651
085	Licitación Pública	369672	Repavimentación calle viterbori y obras complementarias	Obras Públicas	30/10/2015	1.485.660
086	Licitación Privada	371169	90 columnas de alumbrado público	Obras Públicas	02/11/2015	297.900
087	Locación de Servicios	372432	Contratación del Sr Seguel Carlos Emilio para prestar servicios de pintor letrerista	Servicios Públicos	02/11/2015	49.800
088	Concurso de Precios	372253	Insumos para licencias de conducir	Tránsito	02/11/2015	44.750
089	Concurso de Precios	372338	Calzado de seguridad para personal de recoleccion	Servicios Públicos	10/11/2015	62.656
090	Concurso de Precios	374192	Medallas de premiación	Deportes	19/11/2015	
091	Locación de Servicios	375488 375487	Informar a este Tribunal las variaciones entre la facturación del periodo y lo visado	Habilitaciones	23/11/2015	
092	Concurso de Precios	374192	Medallas de premiación	Deportes	24/11/2015	87.990
093	Locación de Servicios	375488 375487	Previamente a su contratación deberá cargarse al sistema Resord, Resolución N° 1912/15	Habilitaciones	30/11/2005	110.000
094	Incremento OC	375644	No se conforma. No corresponde incrementar contrato alguno,	Contrataciones	30/11/2005	



# Tribunal de Cuentas

## Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

095	Licitación Privada	374004	Pilares de luz de hormigón (Loteos Simón, Angeloni y ex toma 250)	Obras Públicas	01/12/2015	595.300
096	Concurso de Precios	373821	adquisición de kit de embrague para camiones volkswagen	Servicios Públicos	03/12/2015	117.000
097	Concurso de Precios	372514	adquisición de elementos deportivos	Deportes	03/12/2015	90.650
098	Concurso de Precios	373344	cartuchos de tinta toner e insumos	Informática	09/12/2015	131.963
099	Concurso de Precios	374780	Se solicita aclaraciones - turnero sector tránsito, ingresos públicos y tesorería	Hacienda	14/12/2015	
100	Concurso de Precios	373888	material flexible y cemento asfáltico	Obras Públicas	18/12/2015	277.400
101	Locación de Servicios	374372	Contrato de Locación de Servicios del Ing Alberdi Matías Martín tareas de supervisión de obras eléctricas	Obras Públicas	21/12/2015	
102	Locación de Servicios	376930	Contratación de la Srta María Eugenia Mateo tareas en el área natural Paso Córdoba	Medio Ambiente	21/12/2015	52.800
103	Concurso de Precios	375374	adquisición de cloro y alguicida para el balneario municipal	Obras Públicas	28/12/2015	107.307
104	Concurso de Precios	375121	alimentos para la colonia de vacaciones 2016	Deportes	30/12/2015	
105	Concurso de Precios	375359	sistema de audio para el cemar	Cultura	30/12/2015	104.154

## INFORMES DE CONTROL POSTERIOR

En el marco de la Resolución N° 08-TC-14 y de la circular N° 04-TC-14 de fecha 24/9/2014, se auditaron 497 expedientes con control posterior. Se aclara que, el hecho de dejar sin efecto el control previo en determinadas actuaciones, no significa ni debe interpretarse que no deba darse cumplimiento a todos los requisitos establecidos en las leyes, decretos y ordenanzas que regulan su funcionamiento, quedando todo acto sujeto al control posterior por parte de este Tribunal de Cuentas.-

Del resultado de los controles efectuados por el contador fiscal y agentes de este cuerpo, se suscribieron notas con las correspondientes observaciones, sugerencias y/o sanciones en su caso.-



# *Tribunal de Cuentas*

## *Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

### **AUDITORIAS VARIAS**

Como todos los años, se efectúan controles in situ, con la presencia de miembros del Tribunal y sus agentes colaboradores, a los efectos de auditar el uso de los fondos permanentes, inventarios de bienes municipales, control del trabajo de inspectores en distintos comercios, visita a distintas dependencias municipales, entre otros.- Los mismos quedan plasmados en actas que se encuentran archivadas en este Tribunal.- Se efectúa un breve detalle:

Plaza, Parques y Jardines	Martín Barriga Gil	Relevamiento de la flota de minitractores	08/01/2015
Terminal de Omnibus	Silvia Díaz	Arqueo de caja	11/02/2015
Terminal de Omnibus		Verificación del estado edilicio	11/02/2015
Terminal de Omnibus		Relevamiento de bienes	11/02/2015
Participación Vecinal	Barbara Crognolini	Auditoria del Fondo Permanente	18/02/2015
Sec. Desarrollo Social	Laura Suarez	Auditoria del Fondo Permanente Emergencia Pasillo	27/02/2015
Sec. Desarrollo Social	Laura Suarez	Auditoria del Fondo Permanente Medicamentos	27/02/2015
Dirección de Deportes	Heraclio Verbeke	Auditoria del Fondo Permanente	03/03/2015
Consejo del Discapacitado	Fanny Mesina	Auditoria del Fondo Permanente	03/03/2015
Dirección de Turismo	Cintia Monsalves	Auditoria del Fondo Permanente	06/03/2015
Defensa Civil	Manuel Carrillo	Auditoria del Fondo Permanente	06/03/2015
Dirección de Cultura	Ricardo La Sala	Auditoria del Fondo Permanente	06/03/2015
Dir. Parques Industriales	Carlos Delgado	Auditoria del Fondo Permanente	09/03/2015
Concejo Deliberante	Jorge García	Auditoria del Fondo Permanente	09/03/2015
Dir. Contrataciones	Emiliano Vitale	Auditoria del Fondo Permanente	10/03/2015
Equipo Tecnico CECI	Griselda Isla	Auditoria del Fondo Permanente	10/03/2015
Coord Unid Ejec Program	Martín Musso	Auditoria del Fondo Permanente	16/03/2015
Dir. Asuntos Juridicos	Santiago Silva	Auditoria del Fondo Permanente	20/03/2015
Tesoreria	Eugenia Lascialanda	Auditoria caja pago a proveedores	20/04/2015
Mayordomia	Carlos Amaya	Auditoria del Fondo Permanente	23/04/2015
Inspeccion General	Graciela Martinez	Auditoria del Fondo Permanente	23/04/2015



# Tribunal de Cuentas

## Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

CECI Picaflor	Claudia Trujillo	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	12/05/2015
CECI Sol y Luna	Carina Brovedani	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	12/05/2015
CECI Rayito de Sol	Mónica Crespo	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	12/05/2015
Dir. de Tránsito y Transporte	Alberto Gómez	Auditoria del Fondo Permanente combustible	13/05/2015
Dir. de Tránsito y Transporte	Alberto Gómez	Auditoria del Fondo Permanente	13/05/2015
CECI Garabatos	Teresa Mercado	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	15/05/2015
CECI Yuyito Verde	María del Carmen Reinao	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	15/05/2015
CECI Hormiguitas Viajeras	Silvia De Francesco	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	19/05/2015
CECI Los Grillitos	Nilda Rosales	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	19/05/2015
Dir. de Informática	Ivan Santander	Auditoria del Fondo Permanente	21/05/2015
Depósito Servicios Públicos	Leopoldo Delgado	Inventario de bienes	21/05/2015
CECI Agua Clara	Verónica Gómez	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	26/05/2015
Comercio "Claro"	Inspector Martín Ross	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	02/06/2015
Tesoreria	Eugenia Lascialanda	Control de contratos y convenios municipales	03/06/2015
Comercio "Rotisería El Tano"	Inspector Jorge Jaramillo	Control de inspeccion por parte del Dpto Seg. Alimentaria	05/06/2015
Tesoreria	Hugo Vazquez caja N° 3	Arqueo de caja	08/06/2015
Tesoreria	Facundo Cullaman caja N° 2	Arqueo de caja	08/06/2015
Tribunal de Cuentas	Carlos Isla	Auditoria del Fondo Permanente	12/06/2015
Dir. de Ceremonial y Protocolo	Verónica Paniceres	Auditoria del Fondo Permanente	12/06/2015
Dir. de Agrimensura	Claudio Diazzi	Auditoria del Fondo Permanente	12/06/2015
Comercio "Pilotti SA"	Inspector Martín Ross	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	16/06/2015
Dpto. de Mantenimiento	Carlos Morales	Corroborar repuesto de fundición	16/06/2015
Comercio "Rotisería Ahora Si"	Inspector Jorge Jaramillo	Control de inspeccion por parte del Dpto Seg. Alimentaria	17/06/2015
Comercio "Verdulería Copa Cabana"	Inspector Moises Fajardo	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	17/06/2015
Comercio "Cooperativa Obrera"	Inspector Maximiliano Gayone	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	17/06/2015
Comercio "Verdulería Guerra Javier"	Inspector Maximiliano Gayone	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	17/06/2015
Comercio "Martínez Diego"	Inspector Maximiliano Gayone	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	17/06/2015



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

Comercio "Sol del Valle"	Inspector Moises Fajardo	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	17/06/2015
Comercio "Lotería de Chalte Oscar"	Inspector René Huenten	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	22/06/2015
Banco HSBC	Inspector René Huenten	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	22/06/2015
Comercio "San Jorge SRL"	Inspector René Huenten	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	22/06/2015
Comercio "Pato Nato"	Inspector René Huenten	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	22/06/2015
Comercio "Autoservicio Dragon"	Inspector Raúl Tralma	Control de inspeccion por parte del Dpto Seg. Alimentaria	23/06/2015
Sec. Servicios Públicos	Noelia Chumbita	Auditoria del Fondo Permanente	24/06/2015
Sec. Obras Públicas	Cecilia Gerez	Auditoria del Fondo Permanente	24/06/2015
Comercio "Autoservicio Jazmin"	Inspector Raúl Tralma	Control de inspeccion por parte del Dpto Seg. Alimentaria	25/06/2015
Comercio "Autoservicio Andrade"	Gustavo Peña	Control de inspeccion por parte del Dpto Seg. Alimentaria	26/06/2015
Dpto. Seguridad Alimentaria	María Laura Sadorín	Auditoria del Fondo Permanente	03/07/2015
Comercio "Supermercado Topsy"	Inspector Martín Ross	Control de inspeccion por parte de Inspeccion General	24/07/2015
Mayordomia	Carlos Amaya	Auditoria del Fondo Permanente	06/08/2015
Tesoreria	Patricio Mestre caja 1	Arqueo de caja	12/08/2015
Tesoreria	Facundo Cullaman caja N° 2	Arqueo de caja	12/08/2015
Sec. Servicios Públicos	Noelia Chumbita	Auditoria del Fondo Permanente	25/08/2015
USEP	Alejandra Rodríguez	Auditoria del Fondo Permanente	25/08/2015
Participación Vecinal	Andrea Cornejo	Auditoria del Fondo Permanente	25/08/2015
Tesoreria	Hugo Vazquez caja N° 3	Arqueo de caja	25/08/2015
Dirección de Turismo	Cintia Monsalves	Auditoria del Fondo Permanente	28/08/2015
Sec. Desarrollo Social	Laura Suarez	Auditoria del Fondo Permanente Emergencia Pasillo	28/08/2015
Sec. Desarrollo Social	Laura Suarez	Auditoria del Fondo Permanente Medicamentos	28/08/2015
Equipo Tecnico CECI	Griselda Isla	Auditoria del Fondo Permanente	28/08/2015
Dir. de Ceremonial y Protocolo	Verónica Paniceres	Auditoria del Fondo Permanente	07/09/2015
Dir. de Tránsito y Transporte	Alberto Gómez	Auditoria del Fondo Permanente	07/09/2015
Dir. Parques Industriales	Carlos Delgado	Auditoria del Fondo Permanente	10/09/2015





# Tribunal de Cuentas

## Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

Concejo Deliberante	Jorge García	Auditoria del Fondo Permanente	10/09/2015
Dirección de Cultura	Carlos Roldán	Auditoria del Fondo Permanente	11/09/2015
Sec. Obras Públicas	Cecilia Gerez	Auditoria del Fondo Permanente	11/09/2015
Tesorería	Eugenia Lascialanda	Control de resoluciones pendientes de cobro	17/09/2015
Defensa Civil	Manuel Carrillo	Auditoria del Fondo Permanente	30/09/2015
Dir. Contrataciones	Emiliano Vitale	Auditoria del Fondo Permanente	30/09/2015
Sec. Servicios Públicos	Noelia Chumbita	Auditoria del Fondo Permanente	30/09/2015
CECI Garabatos	Teresa Mercado	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	01/10/2015
Dir. de Agrimensura	Claudio Diazzi	Auditoria del Fondo Permanente	02/10/2015
Tesorería	Eugenia Lascialanda	Auditoria del Fondo Permanente	02/10/2015
Dir. Asuntos Jurídicos	Santiago Silva	Auditoria del Fondo Permanente	09/10/2015
Consejo del Discapacitado	Fanny Mesina	Auditoria del Fondo Permanente	09/10/2015
IMBA	Orlando Gómez	Relevamiento de las condiciones generales	14/10/2015
Comercio "Pollolín"	J. Jaramillo / M. Cuchareese	Control de inspección por parte del Dpto Seg. Alimentaria	15/10/2015
Dpto. Inspección General	Reynaldo Pedroza	Auditoria del Fondo Permanente	20/10/2015
Museo Regional Lorenzo Vintter	Ramiro Hernández	Auditoria del Fondo Permanente	20/10/2015
Dir. de Ceremonial y Protocolo	Verónica Paniceres	Auditoria del Fondo Permanente	20/10/2015
CECI Picaflor	Claudia Trujillo	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	27/10/2015
CECI Sol y Luna	Lorena Fernández	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	27/10/2015
CECI Rayito de Sol	Mónica Crespo	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	03/11/2015
CECI Yuyito Verde	María del Carmen Reinao	Relevamiento edilicio, asistencia y alimentos	03/11/2015
Dirección de Turismo	Cintia Monsalves	Auditoria del Fondo Permanente	20/11/2015
Mayordomía	Carlos Amaya	Auditoria del Fondo Permanente	20/11/2015
Sec. Servicios Públicos	Noelia Chumbita	Auditoria del Fondo Permanente	20/11/2015
Sec. Obras Públicas	Cecilia Gerez	Auditoria del Fondo Permanente	20/11/2015
Tesorería	Patricio Mestre caja 1	Arqueo de caja	25/11/2015
Tesorería	Facundo Cullaman caja N° 2	Arqueo de caja	25/11/2015



## **OTROS INFORMES AÑO 2015**

- **Circular**
  - Circular N° 01-TC-15 de fecha 14/05/2015 a fin de ordenar el trámite de solicitud de modificación de la cantidad adjudicada de acuerdo al artículo 64° de la Ordenanza N° 4706/13, especialmente en las obras pública.-
  - Circular N° 02-TC-15 de fecha 21/12/2015 a fin de solicitar a las áreas respectivas el corte de información el día 31 de diciembre, la cual será volcada en el balance.-
  
- **Informe de Auditoría Externa** En cumplimiento a las disposiciones del Artículo 55° incisos 1) y 3) de la Carta Orgánica Municipal y a sus deberes y facultades establecidos en los Artículos 11 y 12 de la Ordenanza N° 2253/96 (Reglamento Orgánico del Tribunal de Cuentas), se suscribió con fecha 12/05/2015 el Informe de Auditoría Externa de los Estados Contables por el ejercicio finalizado el 31/12/2014.-
  
- **Informes de Gestión**
  - En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo N° 11 inciso i) de la Ordenanza N° 2253/96 “Reglamento Orgánico del Tribunal de Cuentas” este cuerpo presentó ante el Concejo Deliberante juntamente con el Dictamen de los Estados Contables por el ejercicio finalizado el 31/12/2014, el Informe Anual de su Gestión, el cual fue suscripto con fecha 12/05/2015.-
  - Con fecha 03/08/2015 se elevó al Poder Ejecutivo el Informe de Gestión del Tribunal de Cuentas por su actuación durante el primer semestre del año 2015.-
  - Con fecha 09/12/2015 se elevó al Poder Ejecutivo y al Concejo Deliberante el Informe de Gestión del Tribunal de Cuentas al 09/12/2015 con motivo del cambio de gestión correspondiente a las nuevas autoridades electas el 3 de mayo de 2015.-



## **BREVE RESEÑA DE AUDITORIAS EFECTUADAS**

**AUDITORIA POR MUESTREO DE LAS CUENTAS MUNICIPALES TANTO PATRIMONIALES COMO DE RESULTADOS:** El control consistió en verificar en forma de muestreo y durante todo el año, los movimientos y registros de las cuentas contables correspondientes al ejercicio 2015, a través de la documentación respaldatoria tenida a la vista: Ordenes de Pago, Resoluciones del Ejecutivo, Ordenanzas, Contratos, Convenios, otros.-

**AUDITORIA DE ORDENES DE PAGO:** El control consistió en auditar toda la documentación relativa a las órdenes de pago tenidas a la vista y que se acompaña con el expediente. Del control de las mismas se elevan notas con distintas observaciones tales como: incorrecta imputación de un gasto, omisión de retención de impuestos, proveedores con constancia de A.F.I.P. vencida, proveedores que no registran impuestos activos en la A.F.I.P., rendiciones con comprobantes no emitidos a nombre de la municipalidad, rendiciones de anticipos de fondos sin la presentación de tres presupuestos como mínimo, comprobantes facturas con C.A.I. vencido, entre otros.- Dichas observaciones fueron enviadas a la Dirección de Contabilidad y Finanzas quienes procedieron a su corrección y luego fueron informadas en los expedientes respectivos.-

**CONTROL DE RESOLUCIONES EMITIDAS POR EL EJECUTIVO:** Se efectuó el control muestral de las resoluciones suscriptas por el Poder Ejecutivo durante el año 2015.- De la revisión de las mismas se han elevado pedidos de informes y aclaraciones en especial de aquellas resoluciones que no fueran enviadas previamente para su control, basadas en necesidad y urgencia.-

**AUDITORIA DE LAS COMPRAS EFECTUADAS A TRAVÉS DE FONDOS PERMANENTES:** Se auditaron, a través de la documentación tenida a la vista, las compras efectuadas durante todo el año 2015 por las distintas áreas municipales que manejan cajas chicas denominadas fondos permanentes.- Durante el transcurso del año, se efectuaron arqueos in situ de todos los fondos permanentes, dejando constancia en acta de los mismos, las cuales pueden ser solicitadas en este Tribunal.-

**AUDITORIA DE ANTICIPO DE FONDOS:** Se auditaron las rendiciones correspondientes a los gastos efectuados a través de anticipos de fondos otorgados mediante resoluciones del Poder Ejecutivo durante el año 2015.-

**AUDITORIA DE PRÉSTAMOS MICROEMPRESARIOS:** Se auditaron los préstamos otorgados durante el año 2015 para microempresarios efectuando el seguimiento de la cobrabilidad de mismos.-

**AUDITORIA DE AYUDAS SOCIALES:** Se efectuó la auditoria por muestreo de las ayudas sociales otorgadas durante el año 2015, verificando los legajos archivados por la secretaria de desarrollo social, y la respectiva suscripción por parte de una asistente social del pedido efectuado por el beneficiario.-



# *Tribunal de Cuentas*

## *Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

**AUDITORIA DE JUICIOS:** Con la colaboración del Asesor Legal del Tribunal de Cuentas, se efectuaron controles por muestreo de los juicios en que interviene el municipio como actor o como demandado. También se realizó un monitoreo de los juicios de concursos y quiebras, cuyas providencias salen publicadas en la listas de despacho de los distintos Tribunales con asiento de funciones en esta ciudad, y en los que los peticionantes o fallidos mantienen, según sistema informático, en la actualidad, deuda con el municipio.-

**ARQUEOS DE CAJA:** El control consistió en efectuar auditorias de los fondos municipales (dinero, cheques, plazos fijos, etc) resguardados en la Tesorería Municipal como así también del dinero disponible en las distintas cajas chicas denominadas Fondos Permanentes que manejan las áreas municipales.- Los controles efectuados durante el año 2015 constan en actas suscriptas por los intervinientes en el arqueo.-

**CONTROL DE APREMIOS:** El control consiste en el seguimiento de los expedientes que el Juzgado de Faltas envía a la Dirección de Rentas en situación de apremios verificando el seguimiento de cobro de los mismos, solicitando que se arbitren los medios necesarios para exigir el pago de la deuda de los contribuyentes, los cuales no fueron intimados y que a la fecha no han realizado ningún pago o convenio, como así también, a aquellos contribuyentes que ya poseían un plan de pagos y han dejado de pagar.-

**AUDITORIA DE SUELDOS:** Se efectuó el control por muestreo de la liquidación de sueldos tanto de los funcionarios como de los distintos agentes municipales.-

**CONTROL DE RETENCIONES DE GANANCIAS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS:** Se efectuó el control por muestreo de la liquidación de retención de impuesto a las ganancias efectuada sobre los sueldos tanto de los funcionarios como de los distintos agentes municipales.-

**CONTROL DE INVENTARIO DE BIENES:** La auditoria consiste en constatar in situ los bienes municipales. Los controles de inventarios efectuados durante el año 2015 constan en actas suscriptas por los intervinientes en el mismo.

**CONTROL OCULAR PARCIAL DE COMERCIOS:** La auditoria consistió en efectuar controles oculares por muestreo de los comercios de la ciudad, a fin de auditar la labor de los inspectores de comercio. Durante el recorrido se deja constancia de los comercios vistos y luego se constata que dichos comercios figuren habilitados en el sistema informático. También se efectuaron controles in situ en determinados comercios junto a los inspectores municipales constatando la presentación de la siguiente documentación y condiciones: habilitación municipal, pago de tasas al día, seguros, matafuegos vigentes, estado de higiene, estado de veredas, entre otros específicos de acuerdo a la actividad, labrando el inspector el acta y/o la multa en su caso.-

**VISITA A LOS CECIS:** Se efectuaron durante el año 2015 visitas a distintos CECIS dejando constancia en acta de las observaciones a los mismos.-



# *Tribunal de Cuentas*

## *Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

**CONTROL DE ALIMENTOS DE LOS CECI'S:** La auditoria consistió en efectuar controles oculares de los alimentos recepcionados como así también del stock depositado en los distintos Centros Educativos Comunitarios Infantiles.

**VISITA DE OBRAS:** Se efectuaron durante el año 2015 controles oculares de distintas obras contratadas por el Municipio sólo a los fines de verificar el cumplimiento de lo solicitado, ya que excede al Tribunal el control de las especificaciones técnicas siendo esto competencia de la Secretaría de Obras Públicas y Medio Ambiente.-

**CONTROL DE FACTURACIÓN DE OBRAS:** Se auditó en forma muestral la facturación de las obras que efectúa el Municipio y que cuentan con registro de oposición.-

**AUDITORIA DEL USO DE CELULARES:** La auditoria consiste en detectar el uso indebido de los celulares municipales. El procedimiento consiste en auditar los resúmenes individuales de telefonía celular que forman parte como anexo de la factura del servicio a fin de detectar los agentes y/o funcionarios que hacen un uso indebido del teléfono celular.- Las notas enviadas por estos controles durante el año 2015 constan en el Libro de Actas del Tribunal de Cuentas.-

**AUDITORIA DE CUENTAS CORRIENTES DE PROVEEDORES:** Se efectuó la auditoria de las cuentas corrientes de proveedores de acuerdo a las circularizaciones enviadas por la Dirección de Contabilidad y Finanzas y devueltas a este Tribunal por parte de los distintos proveedores municipales.-

**AUDITORIA DE CUENTAS CORRIENTES DE CONTRIBUYENTES:** Se efectuó una auditoría por muestreo de las distintas cuentas corrientes de contribuyentes en concepto de tasas por servicios retributivos, tasas de comercio e industria, tasas por abasto e inspección veterinaria, planes de pagos, tasas por contribución de mejoras, entre otros.-

## **RED FEDERAL DE CONTROL PUBLICO**

Con fecha 12/11/2015 se elevó a la Sindicatura General de la Nación el informe en relación a la primer Auditoría efectuada sobre la “Red de Servicios de Empleo - Oficinas de Empleo Municipales”, en el marco de la Red Federal de Control Público.-



## **PARTICIPACION EN EVENTOS**

La Presidente del Tribunal de Cuentas, Cra. Marta Pellegrini, participó del Seminario Internacional de Control Público, organizado por el Tribunal de Cuentas de la Provincia de Santa Fe, que se llevó a cabo entre los días 21 y 22 de abril de 2015. Dicho evento fue un ámbito proclive para fomentar la colaboración interinstitucional entre los organismos de Control participantes, entre los que se encontraban el ex Contralor General de Chile y ex Secretario Ejecutivo de las OLACEFS, Dr. Ramiro Mendoza Zuñiga; el Contralor General de Paraguay, Lic. Oscar Rubén Velázquez; la Auditora General de la República de Colombia, Dra. Laura Marulanda; el Presidente del Tribunal de Cuentas del Uruguay, Dr. Siegbert Rippe; los Auditores Generales de la Nación, Dres. Oscar Lamberto y Horacio Pernasetti; los representantes de los Tribunales de Cuentas Brasileños de Bahia, Acre y Tocantins; y los titulares de los Tribunales de Cuentas de la Provincia de Buenos Aires, Santa Fe, Tierra del Fuego, y Municipales de General Roca y Trelew.-

Se profundizó en las buenas prácticas en el ejercicio de las responsabilidades de los órganos de control, continuar con los planes de fortalecimiento institucional, el cumplimiento de planes estratégicos, y la promoción de la buena gobernanza en las entidades controladas como garantía de transparencia.-

También participaron como oradores el Presidente del Superior Tribunal de Justicia de la Provincia de Córdoba, Dr. Domingo Sesin, el Juez de la Cámara Contencioso Administrativa de la Provincia de Santa Fe. Dr. Federico Lisa, y la Dra. Miriam Ivanega que expuso sobre “Ética y los desafíos del control externo en el Estado Constitucional de Derecho”.-

## **CAPACITACION DEL PERSONAL**

En la búsqueda de mejorar la labor de control de este organismo se autorizó la participación de parte del personal a cursos dictados por la Asociación Argentina de Presupuesto y Administración Pública Financiera y jornadas dictadas por la Sindicatura General de la Nación.-

Así se resolvió:

- Mediante Resolución N° 10-TC-15 se dispuso la participación del Sr. Lucio Emiliano Blanco al curso “Compras y Contrataciones en el Sector Público: Conceptos Básicos y Normativa Vigente” dictado por la Asociación Argentina de Presupuesto y Administración Pública Financiera (A.S.A.P).-
- Mediante Resolución N° 12-TC-15 se dispuso la participación del Cr. Carlos Isla al curso a distancia “Sistema Presupuestario”, dictado por la Asociación Argentina de Presupuesto y Administración Pública Financiera (A.S.A.P), en cinco semanas desde el 9 de noviembre hasta el 11 de diciembre de 2015.-



*Tribunal de Cuentas*  
*Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina*

---

**ACTAS**

Las tareas efectuadas por el Tribunal de Cuentas Municipal en su carácter de auditores de las cuentas municipales, durante el año 2015, se encuentran plasmadas en el Libro de Actas del Cuerpo desde folio 3431 a 3518, las que se encuentran a disposición de ese Concejo Deliberante para su revisión.-

TRIBUNAL DE CUENTAS, 6 de Mayo de 2016.-