



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 31/12/2016**



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 31/12/2016, el **INFORME ANUAL** de su gestión sobre los resultados del control que realizó durante el año 2016.-

INDICE:

- Autoridades
- Reseña Institucional
- Resoluciones
- Certificaciones
- Notas
- Informes de control previo
- Informes de control posterior
- Auditorias Varias
- Otros informes
- Breve reseña de auditorias efectuadas
- Participación en eventos
- 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

Secretario Administrativo

Lucio Emiliano Blanco



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° 2576/14 y 1675/16
- Demás Ordenanzas Municipales



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

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.-

Durante el presente año 2016 se suscribieron dos declaraciones durante las jornadas organizados por los miembros del Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas, Organos y Organismos Públicos de Control Externo de la República Argentina las que fueron puestas en conocimiento del Intendente Municipal mediante Nota N° 117-TC-16, a saber:

- “Declaración de Villa Mercedes” de fecha 31 de marzo de 2016 suscripta por el Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas, Órganos y Organismos Públicos de Control Externo de la República Argentina.- Art.2º: *“Instar a los poderes públicos a establecer los mecanismos tendientes a garantizar el acceso oportuno, pleno e integral de la información requerida por los organismos de control para el cumplimiento de las funciones a su cargo.”*
- “Declaración de Tucumán” de fecha 8 de junio de 2016 suscripta por el Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas, Órganos y Organismos Públicos de Control Externo de la República Argentina.- Art. 2º: *“Solicitar a la Sindicatura General de la Nación, en el marco de la Red Federal de Control, inste a los organismos nacionales a prever en los convenios que suscriban con los gobiernos locales la obligación de éstos de rendir cuentas ante los Tribunales de Cuentas y/o Auditorias de su jurisdicción.”*

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



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

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 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 Auditoria 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-16: Créase un FONDO PERMANENTE, por la suma de \$ 2.000,00 (pesos dos mil), con destino a atender gastos menores de funcionamiento del Tribunal de Cuentas, que no justifiquen el trámite normal de una Nota de Pedido.-
- Resolución N° 02-TC-16: Aplicar una multa de \$ 4.000,00 (pesos cuatro mil) al contador Emiliano Vitale, Legajo N° 7205, la que deberá ser abonada en el plazo de 10 (diez) días de notificada la presente.-
- Resolución N° 03-TC-16: Hacer lugar al Recurso de Revisión interpuesto por el contador Emiliano Vitale, Legajo N° 7205, revocando el monto de la sanción aplicada mediante Resolución N° 002-TC-16 y reajustando el monto de la multa



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

en dicha causa en la suma de \$ 2.000,00 (pesos dos mil) la que deberá ser abonada en el plazo de 10 (diez) días de notificada la presente.-

- Resolución N° 04-TC-16: Disponer que por Secretaria de Hacienda se liquiden los viáticos correspondientes al Cr. Carlos Adrián Isla D.N.I. 26.458.491, quien asistirá a las “Jornadas Técnicas de Planificación 2016/2017 de la Red Federal de Control Público” a dictarse por la Sindicatura General de la Nación sito Av. Corrientes 381 1° piso, los días 23 y 24 de Junio del corriente año en la Ciudad de Buenos Aires.-
- Resolución N° 05-TC-16: Aplicar al Secretario de Servicios Públicos, Sr. Teodoro Miguel Jaramillo, Legajo N° 7203, una multa de \$ 3.000,00 (pesos tres mil) de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo N° 12 inciso c) 1) 1.2 de la Ordenanza N° 2253/96.-
- Resolución N° 06-TC-16: Aplicar al Director de Cultura, Sr. Ricardo Omar La Sala, Legajo N° 7202, una multa de \$ 3.000,00 (pesos tres mil) de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo N° 12 inciso c) 1) 1.2 de la Ordenanza N° 2253/96.-
- Resolución N° 07-TC-16: Descontar de los haberes del mes de Noviembre de 2016 los siguientes importes: -Gomez Sergio -Leg. N° 9590: \$113,50 (pesos ciento trece con 50/100) -Barria Patricio -Leg. N° 9891: \$113,50 (pesos ciento trece con 50/100) -Atencio Joel -Leg. N° 10118: \$113,50 (pesos ciento trece con 50/100) -Correas Francisco - Leg N° 10205: \$113,50 (pesos ciento trece con 50/100).-
- Resolución N° 08-TC-16: Proceder al pago de \$ 4.200,00 (pesos cuatro mil doscientos) correspondiente a la suscripción anual 2016 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° 09-TC-16: Disponer la participación de la Presidenta del Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de General Roca, Cra. Marta Pellegrini y del Cr. Fiscal Carlos Isla a la 4° Reunión del Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas de la República Argentina, y a las XXIV Jornadas Nacionales de



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

Actualización Doctrinaria, que se desarrollarán en la Ciudad de Santa Fe, a realizarse los días 23, 24 y 25 de Noviembre del corriente año.-

- Resolución N° 10-TC-16: Disponer la participación de la Presidenta del Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de General Roca, Cra. Marta Pellegrini y de la Vocal Cra. Luciana Osacar a la primer “Liga de Tribunales de Cuentas Municipales de la Patagonia Argentina”, a realizarse el día 18 de Noviembre en la ciudad de Viedma.-
- Resolución N° 11-TC-16: En respuesta al acta suscripta en la ciudad de Viedma con motivo de la conformación de la primer “Liga de Tribunales de Cuentas Municipales de la Patagonia Argentina”: Manifestar la voluntad del Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de General Roca de no conformar aún una Asociación Civil, hasta tanto no estén dados los presupuestos mínimos necesarios.- Continuar trabajando para la integración y consolidación de criterios comunes de los distintos Tribunales de Cuentas Municipales, considerando conveniente que en primer término sea con los Tribunales de Cuentas Municipales de la provincia de Río Negro.-
- Resolución N° 12-TC-16: Disponer la participación de la Presidenta del Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de General Roca, Cra. Marta Pellegrini al lanzamiento del Plan Estratégico del Tribunal de Cuentas Municipal de la ciudad de Trelew y del Tribunal de Cuentas Provincial de la Provincia de Chubut, a realizarse el día 15 de diciembre en la ciudad de Rawson Provincia de Chubut.-
- Resolución N° 13-TC-16: Determinar el Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2017, correspondiente a este Tribunal de Cuentas, de acuerdo al siguiente detalle: Recursos y Erogaciones según Anexo I \$ 3.600.693,57.-



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

CERTIFICACIONES

Certif 001	Fondos enviados por Nación para la ejecución del Protocolo Adicional N° 19 correspondiente al Convenio MTEYSS N° 40/2007 en el marco del Plan Integral "MAS Y MEJOR TRABAJO".-	19/01/2016	\$ 193.100,00
Certif 002	A la fecha no se encuentran fondos pendientes de rendición por parte de la Municipalidad de General Roca hacia la Provincia de Río Negro.-	25/01/2016	---
Certif 003	14° Informe referido al Fondo Federal Solidario 2° semestre del año 2015, de acuerdo al Acta N° 4, Decreto Provincial N° 82/09, y Resolución N° 581/09.-	29/01/2016	\$8.214.230,47
Certif 004	7mo.. Informe "Obras Ley 1946" 2° semestre año 2015, correspondiente a regalías hidrocarburíferas, gasíferas y mineras.-	29/01/2016	\$5.195.294,85
Certif 005	"3000 mts Cordon Cuneta Zona Urbana", correspondiente al Convenio Único de Colaboración y Transferencia, entre la Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda, dependiente de la Secret. de Obras Públicas del Ministerio de Planificación Federal, Inv. Púb. y Servicios de la Nación, suscripto el 05/11/2014.-	10/02/2016	\$598.765,20
Certif 006	Fondos enviados por el Ministerio de Educación de Río Negro Protocolo Adicional N° 10/14 correspondiente al Convenio N° 102/10 celebrado entre el MTEySS de la Nación y el Gobierno de Río Negro, en el marco del Programa Nacional Formación para el Trabajo.-	21/03/2016	\$117.149,26
Certif 007	Fondos enviados por la Secretaría Nacional de Niñez, Adolescencia y Familia, en relación al Programa Nacional de Formación de Cuidadores Domiciliarios, según convenio suscripto con el Ministerio de Desarrollo Social.-	22/03/2016	\$106.505,05
Certif 008	Subsidio otorgado al Hospital Francisco López Lima delegado mediante Resolución N° 434/15 del Ministerio de Salud de la Nación.-	30/03/2016	\$1.192.979,04
Certif 009	Subsidio otorgado al Hospital Francisco López Lima delegado mediante Resolución N° 434/15 del Ministerio de Salud de la Nación.-	26/05/2016	\$320.860,20
Certif 010	Fondos enviados por la Secretaría de Estado de Energía de la Provincia de Río Negro y en relación a la ejecución del Acuerdo Marco para la Obra de Suministro de energía eléctrica al Parque Industrial II de General Roca.-	08/06/2016	\$4.180.347,60
Certif 011	Fondos enviados por el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca y en relación a la ejecución del Convenio ACU 501-1590 para la Obra de Mantenimiento de Caminos Rurales de General Roca .-	08/06/2016	\$1.649.841,15
Certif 012	Fondos enviados por Nación para la ejecución del Protocolo Adicional N° 17 correspondiente al Convenio MTEYSS N° 40/2007 en el marco del Plan Integral "MAS Y MEJOR TRABAJO".-	06/07/2016	\$115.245,68



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

Certif 013	Subsidio otorgado al Hospital Francisco López Lima delegado mediante Resolución N° 434/15 del Ministerio de Salud de la Nación.-	12/07/2016	\$350.358,00
Certif 014	Aporte no reintegrable otorgado por el Ministerio de Gobierno de la Provincia de Río Negro según Resolución N° 118/16, con el fin de solventar y financiar diferentes gastos en el marco de la Fiesta Nacional de la Manzana edición 2016.-	20/07/2016	\$ 309.975,00
Certif 015	15° Informe referido al Fondo Federal Solidario 1° semestre del año 2016, de acuerdo al Acta N° 4, Decreto Provincial N° 82/09, y Resolución N° 581/09.-	27/07/2016	\$ 7.092.123,28
Certif 016	8vo.. Informe "Obras Ley 1946" 1° semestre año 2016, correspondiente a regalías hidrocarburíferas, gasíferas y mineras.-	27/07/2016	\$6.268.386,41
Certif 017	Fondos enviados por la Secretaría de Estado de Energía de la Provincia de Río Negro y en relación a la ejecución del Acuerdo Marco para la Obra de Suministro de energía eléctrica al Parque Industrial II de General Roca.-	16/08/2016	\$1.293.292,00
Certif 018	Fondos enviados por la Provincia de Río Negro, según Ley N° 4818 y en relación al Proyecto Readequación Instalaciones Terminal de Ómnibus.-	29/08/2016	\$1.716.459,45
Certif 019	Fondos enviados por la Secretaría de Estado de Energía de la Provincia de Río Negro y en relación a la ejecución del Acuerdo Marco para la Obra de Suministro de energía eléctrica al Parque Industrial II de General Roca .-	16/09/2016	\$1.293.292,00
Certif 020	"3000 mts Cordón Cuneta Zona Urbana", en el marco del Convenio Único de Colaboración y Transferencia, entre la Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda, dependiente de la Secret. de Obras Públicas del Ministerio de Planificación Federal, Inv. Púb. y Servicios de la Nación, suscripto el 05/11/2014.-	16/09/2016	\$ 924.001,79
Certif 021	Aporte no reintegrable destinado a asistir a productores frutícolas afectados por granizo en la temporada 2015, que fuera otorgado por el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca de la Nación, mediante Convenio N° 240/2015.-	27/09/2016	\$195.500,00
Certif 022	Fondos enviados por la Secretaría de Asuntos Municipales del Ministerio del Interior y Transporte de la Nación.-	19/10/2016	\$1.673.616,01
Certif 023	Fondos enviados por el Ministerio de Salud de la Nación, en el marco del programa nacional Municipios y Comunidades Saludables.-	20/10/2016	\$82.269,97
Certif 024	Subsidio otorgado al Hospital Francisco López Lima delegado mediante Resolución N° 434/15 del Ministerio de Salud de la Nación.-	01/11/2016	\$137.200,64
Certif 025	Fondos enviados por la Secretaría de Estado de Energía de la Provincia de Río Negro y en relación a la ejecución del Acuerdo Marco para la Obra de Suministro de energía eléctrica al Parque Industrial II de General Roca.-	21/11/2016	\$2.247.216,40
Certif 026	Fondos recibidos como colaboración al Centro de Atención Diurna de Ancianos de General Roca por parte de la Legislatura de Río Negro.-	30/12/2016	\$ 4.000,00



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

NOTAS

Durante el año 2016 el Tribunal de Cuentas suscribió notas de distinta naturaleza: pedidos de informes, conformación de expedientes, solicitudes, sugerencias, entre otras, todo lo cual consta en el Libro de Actas del Tribunal de Cuentas.- A continuación se detalla un resumen de las notas enviadas durante el año 2016:

Nota	Tipo	Expte.	Área	Fecha	Importe
<u>Nota 001</u>	Licitación Pública	370380 370917 371937	Terminal de Omnibus	07/01/2016	
<u>Nota 002</u>	Contratos	377954	Recursos Humanos	07/01/2016	
<u>Nota 003</u>	Resolución	378040	Hacienda	11/01/2016	1.378.190
<u>Nota 004</u>	Contratos		Hacienda	11/01/2016	70.900
<u>Nota 005</u>	Requerimiento	378129	Servicios Públicos	12/01/2016	
<u>Nota 006</u>	Requerimiento	378130	Obras Públicas	12/01/2016	
<u>Nota 007</u>	Requerimiento	378131	Contrataciones	12/01/2016	
<u>Nota 008</u>	Requerimiento		Contrataciones	12/01/2016	
<u>Nota 009</u>	Contratos	378134	Contabilidad	15/01/2016	246.950
<u>Nota 010</u>	Licitación Pública	371793 373650 374451	Obras Públicas	18/01/2016	12.932.920
<u>Nota 011</u>	Varios		Desarrollo Social	21/01/2016	
<u>Nota 012</u>	Contratos	378261	Hacienda	21/01/2016	220.480
<u>Nota 013</u>	Varios		Hacienda	22/01/2016	
<u>Nota 014</u>	Licitación Pública	373596	Obras Públicas	22/01/2016	
<u>Nota 015</u>	Requerimiento		Proveedores	26/01/2016	
<u>Nota 016</u>	Requerimiento	378345	Plazas y Jardines	26/01/2016	
<u>Nota 017</u>	Requerimiento		Control de Gestión	26/01/2016	
<u>Nota 018</u>	Contratos	378258	Contrataciones	27/01/2016	239.200
<u>Nota 019</u>	Contratos	378256	Contrataciones	27/01/2016	249.800
<u>Nota 020</u>	Contratos	378260	Contrataciones	27/01/2016	69.000
<u>Nota 021</u>	Contratos	378255	Contrataciones	27/01/2016	314.100
<u>Nota 022</u>	Contratos	378254	Contrataciones	27/01/2016	79.600
<u>Nota 023</u>	Contratos	378257	Contrataciones	27/01/2016	65.087
<u>Nota 024</u>	Contratos	378259	Contrataciones	27/01/2016	195.000
<u>Nota 025</u>	Contratos	378253	Contrataciones	27/01/2016	61.800
<u>Nota 026</u>	Resolución	378358	Desarrollo Social	29/01/2016	779.060
<u>Nota 027</u>	Contratos	378374	Hacienda	29/01/2016	56.000
<u>Nota 028</u>	Contratos	378362	Prensa	29/01/2016	
<u>Nota 029</u>	Contratos	378407	Prensa	29/01/2016	247.500
<u>Nota 030</u>	Resolución	378343	Hacienda	02/02/2016	
<u>Nota 031</u>	Contratos	378536	Prensa	02/02/2016	
<u>Nota 032</u>	Varios	378477	Gobierno	02/02/2016	
<u>Nota 033</u>	Resolución	378367	Desarrollo Social	02/02/2016	48.900
<u>Nota 034</u>	Licitación Pública	375412 375724	Obras Públicas	03/02/2016	6.258.418
<u>Nota 035</u>	Requerimiento	378821	Obras Públicas	04/02/2016	
<u>Nota 036</u>	Varios	378377	Contabilidad	04/02/2016	



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

Nota 037	Licitación Pública	373596	Obras Públicas	05/02/2016	11.770.900
Nota 038	Incremento OC	378894	Gobierno	05/02/2016	14.400
Nota 039	Licitación Privada	378114 378075	Contrataciones	05/02/2016	173.000
Nota 040	Nota de Pedido	378279	Prensa	05/02/2016	1.300.000
Nota 041	Nota de Pedido	378121	Servicios Públicos	12/02/2016	68.585
Nota 042	Requerimiento		Asesoría Jurídica	18/02/2016	
Nota 043	Requerimiento		Obras Públicas	18/02/2016	
Nota 044	Varios		Hacienda	19/02/2016	
Nota 045	Varios	370009	Contrataciones	19/02/2016	
Nota 046	Varios	379468	Hacienda	19/02/2016	
Nota 047	Requerimiento	378129	Control de Gestión	26/02/2016	
Nota 048	Varios	379883	Asesoría Jurídica	26/02/2016	
Nota 049	Licitación Pública	378103 378104	Desarrollo Social	04/03/2016	1.749.844
Nota 050	Nota de Pedido	378278	Prensa	11/03/2016	1.200.000
Nota 051	Requerimiento	381286	Desarrollo Social	22/03/2016	
Nota 052	Requerimiento		Turismo	23/03/2016	
Nota 053	Requerimiento	381919	Gobierno	05/04/2006	
Nota 054	Varios	376459	Desarrollo Social	05/04/2006	
Nota 055	Requerimiento	382088	Desarrollo Social	07/04/2016	
Nota 056	Requerimiento	369496	Obras Públicas	07/04/2016	
Nota 057	Resolución	380418	Desarrollo Social	08/04/2016	54.000
Nota 058	Resolución	381856	Desarrollo Social	08/04/2016	77.200
Nota 059	Resolución	380607	Hacienda	08/04/2016	1.550.300
Nota 060	Nota de Pedido	380894	Obras Públicas	11/04/2016	696.054
Nota 061	Varios		Hacienda	12/04/2016	
Nota 062	Requerimiento		Servicios Públicos	13/04/2006	
Nota 063	Varios	378739	Gobierno	15/04/2016	
Nota 064	Contratos	381567	Hacienda	19/04/2016	
Nota 065	Varios		Contrataciones	20/04/2016	
Nota 066	Traslado y Desarme	380907	Contrataciones	20/04/2016	178.474
Nota 067	Requerimiento	382865	Obras Públicas	20/04/2016	
Nota 068	Incremento OC	382741	Servicios Públicos	20/04/2016	
Nota 069	Concurso de Precios	380144	Patrimonio	20/04/2016	150.084
Nota 070	Requerimiento	382891	Contrataciones	20/04/2016	
Nota 071	Varios		Prensa	22/04/2016	
Nota 072	Nota de Pedido	381581	Obras Públicas	26/04/2016	50.820
Nota 073	Licitación Pública	380128	Desarrollo Social	27/04/2016	
Nota 074	Varios	379883	Intendencia	28/04/2016	
Nota 075	Incremento OC	381594	Obras Públicas	28/04/2016	374.888
Nota 076	Traslado y Desarme	382956	Servicios Públicos	29/04/2016	204.800
Nota 077	Varios	383228	Contabilidad	03/05/2016	
Nota 078	Varios		Servicios Públicos	05/05/2016	
Nota 079	Licitación Pública	380128	Desarrollo Social	06/05/2019	1.612.000
Nota 080	Varios		RRHH	09/05/2016	
Nota 081	Licitación Pública	380042	Desarrollo Social	13/05/2016	511.200
Nota 082	Varios		Hacienda	16/05/2016	
Nota 083	Varios	382305	Contrataciones	16/05/2016	
Nota 084	Requerimiento	384501	Hacienda	17/05/2016	
Nota 085	Requerimiento	384502	Ceremonial y Protocolo	17/05/2016	
Nota 086	Requerimiento	384674	Ingresos Públicos	19/05/2016	
Nota 087	Requerimiento	384688	Contrataciones	19/05/2016	
Nota 088	Requerimiento	384689	Contrataciones	19/05/2016	



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

Nota 089	Varios	384843	Gobierno	20/05/2016	
Nota 090	Requerimiento	384842	Contrataciones	20/05/2016	
Nota 091	Resolución	384709	Gobierno	23/05/2016	
Nota 092	Incremento OC	384935	Obras Públicas	30/05/2016	510.000
Nota 093	Varios	384501	Hacienda	30/05/2016	
Nota 094	Requerimiento	385260	Servicios Públicos	31/05/2016	
Nota 095	Requerimiento	385259	Obras Públicas	31/05/2016	
Nota 096	Requerimiento	385262	Obras Públicas	31/05/2016	
Nota 097	Concurso de Precios	383307	Desarrollo Social	02/06/2016	116.000
Nota 098	Requerimiento	378347	Hacienda	02/06/2016	
Nota 099	Requerimiento	382519	Hacienda	02/06/2016	
Nota 100	Licitación Pública	382586	Obras Públicas	03/06/2016	1.336.050
Nota 101	Concurso de Precios	378375	Desarrollo Social	06/06/2016	66.861
Nota 102	Concurso de Precios	381590	Obras Públicas	08/06/2016	276.000
Nota 103	Incremento OC	385679	Contrataciones	08/06/2016	1.092.000
Nota 104	Locación de Servicios	385229	Asesoría Jurídica	09/06/2016	
Nota 105	Contratos	384891	Intendencia	10/06/2016	
Nota 106	Licitación Pública	380956	Servicios Públicos	10/06/2016	1.226.300
Nota 107	Concurso de Precios	381152	Turismo	10/06/2016	70.000
Nota 108	Requerimiento	384842	Contrataciones	14/06/2016	
Nota 109	Licitación Pública	380637 381171	Contrataciones	16/06/2016	
Nota 110	Incremento OC	385882	Obras Públicas	21/06/2016	70.050
Nota 111	Locación de Servicios	385229	Asesoría Jurídica	21/06/2016	128.150
Nota 112	Licitación Pública	383469	Intendencia	22/06/2016	2.298.030
Nota 113	Licitación Pública	381224	Terminal de Omnibus	06/07/2016	
Nota 114	Varios		Hacienda	06/07/2016	
Nota 115	Traslado y Desarme	385847	Servicios Públicos	07/07/2016	159.991
Nota 116	Licitación Pública	380673 380674 380675 380676	Contrataciones	07/07/2016	895.353
Nota 117	Varios		Intendencia	13/07/2016	
Nota 118	Requerimiento	388093	Hacienda	15/07/2016	
Nota 119	Requerimiento	388097	Obras Públicas	15/07/2016	
Nota 120	Requerimiento	388100	Contrataciones	15/07/2016	
Nota 121	Licitación Pública	382199	Servicios Públicos	18/07/2016	459.632
Nota 122	Varios		Hacienda	19/07/2016	459.632
Nota 123	Requerimiento	388511	Contabilidad	21/07/2016	
Nota 124	Requerimiento	388513	Patrimonio	22/07/2016	
Nota 125	Requerimiento	388612	Servicios Públicos	25/07/2016	
Nota 126	Contratos	388575	Recursos Humanos	27/07/2016	
Nota 127	Varios	388855	Hacienda	28/07/2016	
Nota 128	Nota de Pedido	387997	Prensa	01/08/2016	1.000.000
Nota 129	Requerimiento	389065	Obras Públicas	01/08/2016	
Nota 130	Requerimiento		Gobierno	02/08/2016	
Nota 131	Requerimiento		Asesoría Jurídica	02/08/2016	
Nota 132	Contratos		Hacienda	03/08/2016	
Nota 133	Varios	388635	Contabilidad	03/08/2016	
Nota 134	Licitación Pública	388198	Contrataciones	05/08/2016	3.040.000
Nota 135	Licitación Pública	385375	Obras Públicas	05/08/2016	
Nota 136	Subsidio	389207	Hacienda	08/08/2016	80.000
Nota 137	Resolución	389176	Informática	08/08/2016	
Nota 138	Concurso de Precios	386261	Servicios Públicos	09/08/2016	114.700
Nota 139	Requerimiento	389712	Medio Ambiente	10/08/2016	



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

Nota 140	Varios		Hacienda	10/08/2016	
Nota 141	Varios	375989	Gobierno	10/08/2016	
Nota 142	Requerimiento	389843	Deportes	12/08/2016	
Nota 143	Requerimiento	389845	Contrataciones	12/08/2016	
Nota 144	Requerimiento	389846	Obras Públicas	12/08/2016	
Nota 145	Requerimiento	389851	Prensa	12/08/2016	
Nota 146	Varios		Gobierno	12/08/2016	
Nota 147	Requerimiento	390235	Desarrollo Social	18/08/2016	
Nota 148	Varios		Desarrollo Social	18/08/2016	
Nota 149	Legítimo Abono	389737	Contrataciones	19/08/2016	238.132
Nota 150	Licitación Pública	381384 384577 385914	Servicios Públicos	22/08/2016	283.105
Nota 151	Contratos	390393	Contrataciones	24/08/2016	90.500
Nota 152	Contratos	390391	Hacienda	25/08/2019	186.340
Nota 153	Concurso de Precios	383905	Tránsito	26/08/2016	166.620
Nota 154	Concurso de Precios	389377	Cultutra	29/08/2016	150.000
Nota 155	Resolución	387749	Deportes	30/08/2016	
Nota 156	Subsidio	390727	Desarrollo Social	31/08/2016	
Nota 157	Incremento OC		Contrataciones	05/09/2016	
Nota 158	Requerimiento	391130	Hacienda	05/09/2016	
Nota 159	Requerimiento	391135	Hacienda	05/09/2016	
Nota 160	Requerimiento	391139	Hacienda	05/09/2016	
Nota 161	Concurso de Precios	389111	Contrataciones	05/09/2016	59.500
Nota 162	Licitación Pública	381700 386776 386864	Obras Públicas	05/09/2016	
Nota 163	Requerimiento	385746	Gobierno	08/09/2016	
Nota 164	Incremento OC	391288	Obras Públicas	09/09/2016	45.720
Nota 165	Requerimiento	386986	Obras Públicas	09/09/2016	
Nota 166	Requerimiento	390881	Gobierno	12/09/2016	
Nota 167	Requerimiento	391541	Servicios Públicos	12/09/2016	
Nota 168	Concurso de Precios	384530	Servicios Públicos	12/09/2016	100.000
Nota 169	Concurso de Precios	388771	Obras Públicas	13/09/2016	275.000
Nota 170	Licitación Privada	386422	Servicios Públicos	16/09/2016	120.761
Nota 171	Resolución	387749	Deportes	16/09/2016	
Nota 172	Requerimiento	389712	Obras Públicas	16/09/2016	
Nota 173	Varios	391541	Gobierno	16/09/2016	
Nota 174	Requerimiento	391946	Contrataciones	16/09/2016	
Nota 175	Requerimiento	391947	Contrataciones	16/09/2016	
Nota 176	Concurso de Precios	386986	Contrataciones	16/09/2016	309.000
Nota 177	Resolución	390881	Control de Gestión	20/09/2016	41.440
Nota 178	Licitación Pública	384785	Recursos Humanos	20/09/2016	
Nota 179	Requerimiento	391648	Obras Públicas	20/09/2016	
Nota 180	Requerimiento	392203	Prensa	22/09/2016	
Nota 181	Requerimiento	392245	Desarrollo Social	22/09/2016	
Nota 182	Incremento OC		Contrataciones	23/09/2016	
Nota 183	Varios	391648	Hacienda	23/09/2016	
Nota 184	Varios		Hacienda	26/09/2016	
Nota 185	Licitación Pública	388772	Obras Públicas	26/09/2016	5.324.509
Nota 186	Contratos	392269	Prensa	27/09/2016	
Nota 187	Licitación Pública	387982	Obras Públicas	27/09/2016	2.943.081
Nota 188	Licitación Pública	381224	Terminal de Omnibus	27/09/2016	
Nota 189	Licitación Pública	389527	Obras Públicas	30/09/2016	6.674.259



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

Nota 190	Varios	360270/15	Contrataciones	04/10/2016	
Nota 191	Requerimiento	378131	Habilitaciones	04/10/2016	
Nota 192	Requerimiento	392968	Habilitaciones	04/10/2016	
Nota 193	Varios	392724	Hacienda	06/10/2016	
Nota 194	Licitación Pública	380337	Obras Públicas	06/10/2016	2.258.116
Nota 195	Concurso de Precios	390480	Obras Públicas	12/10/2016	223.261
Nota 196	Licitación Pública	389272	Contrataciones	14/10/2016	829.200
Nota 197	Licitación Pública	390265	Servicios Públicos	17/10/2016	518.364
Nota 198	Requerimiento	390235	Gobierno	17/10/2016	
Nota 199	Requerimiento	393670	Servicios Públicos	18/10/2016	
Nota 200	Licitación Pública	389319	Obras Públicas	18/10/2016	
Nota 201	Contratos		Hacienda	18/10/2016	
Nota 202	Concurso de Precios	383214	Obras Públicas	20/10/2016	89.472
Nota 203	Licitación Pública	389319	Obras Públicas	20/10/2016	1.209.420
Nota 204	Incremento OC	392610	Obras Públicas	20/10/2016	55.000
Nota 205	Varios		Hacienda	20/10/2016	
Nota 206	Legítimo Abono	391042	Servicios Públicos	24/10/2016	
Nota 207	Varios	375989	Gobierno	24/10/2016	
Nota 208	Requerimiento	390235	Gobierno	24/10/2016	
Nota 209	Requerimiento	394243	Servicios Públicos	26/10/2016	
Nota 210	Requerimiento	364939	Obras Públicas	26/10/2016	
Nota 211	Requerimiento	389845	Contrataciones	26/10/2016	
Nota 212	Requerimiento	378131	Contrataciones	26/10/2016	
Nota 213	Requerimiento	392203	Prensa	26/10/2016	
Nota 214	Ajuste de Precios	389481	Obras Públicas	28/10/2016	
Nota 215	Varios		Hacienda	31/10/2016	
Nota 216	Varios	394232	Gobierno	01/11/2016	
Nota 217	Varios	393888	Gobierno	01/11/2016	
Nota 218	Varios	394233	Gobierno	01/11/2016	
Nota 219	Contratos		Hacienda	03/11/2016	
Nota 220	Varios	394583	Gobierno	04/11/2016	
Nota 221	Licitación Pública	389747	Servicios Públicos	04/11/2016	
Nota 222	Varios	394642	Contabilidad	10/11/2016	
Nota 223	Traslado y Desarme	394375	Servicios Públicos	11/11/2016	208.661
Nota 224	Varios		Desarrollo Social	11/11/2016	
Nota 225	Incremento OC	394927	Obras Públicas	11/11/2016	86.125
Nota 226	Varios	375989	Gobierno	14/11/2016	30.048
Nota 227	Varios	391135 391139	Hacienda	14/11/2016	
Nota 228	Requerimiento	395241	Desarrollo Social	14/11/2016	
Nota 229	Requerimiento	395243	Desarrollo Social	14/11/2016	
Nota 230	Contratos		Hacienda	16/11/2016	
Nota 231	Requerimiento	395386	Servicios Públicos	17/11/2016	
Nota 232	Licitación Privada	382760	Servicios Públicos	21/11/2016	
Nota 233	Contratos		Hacienda	21/11/2016	
Nota 234	Concurso de Precios	393563	Desarrollo Social	22/11/2016	239.892
Nota 235	Convenio	395866	Obras Públicas	30/11/2016	
Nota 236	Requerimiento		Desarrollo Social	30/11/2016	
Nota 237	Varios		Hacienda	02/12/2016	
Nota 238	Contratos		Hacienda	02/12/2016	
Nota 239	Requerimiento	396391	Desarrollo Social	05/12/2016	
Nota 240	Licitación Pública	391090	Obras Públicas	05/12/2016	9.921.456
Nota 241	Requerimiento	396396	Desarrollo Social	05/12/2016	



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

Nota 242	Requerimiento	394243	Contrataciones	05/12/2016	
Nota 243	Varios		Desarrollo Social	05/12/2016	
Nota 244	Requerimiento	393141	Deportes	05/12/2016	
Nota 245	Concurso de Precios	392665	Contrataciones	06/12/2007	250.000
Nota 246	Licitación Pública	391091	Contrataciones	07/12/2016	7.908.000
Nota 247	Requerimiento		Contrataciones	07/12/2016	
Nota 248	Varios		Hacienda	07/12/2016	
Nota 249	Requerimiento	396601	Desarrollo Social	12/12/2016	
Nota 250	Requerimiento	396677	Desarrollo Social	13/12/2016	
Nota 251	Requerimiento	393976	Hacienda	13/12/2016	
Nota 252	Varios	396681	Servicios Públicos	13/12/2016	
Nota 253	Contratos		Hacienda	19/12/2016	
Nota 254	Requerimiento	396990	Asesoría Jurídica	19/12/2016	
Nota 255	Requerimiento	393141	Contrataciones	19/12/2016	
Nota 256	Requerimiento	390266	Contrataciones	19/12/2016	
Nota 257	Requerimiento	397383	Desarrollo Social	26/12/2016	
Nota 258	Licitación Pública	394607	Obras Públicas	27/12/2016	4.466.089
Nota 259	Contratos		Hacienda	27/12/2016	
Nota 260	Varios	397355	Hacienda	28/12/2016	62.500
Nota 261	Requerimiento	389712	Infraestructura	28/12/2016	
Nota 262	Licitación Pública	394954	Obras Públicas	28/12/2016	6.715.808
Nota 263	Incremento OC	396867	Contrataciones	29/12/2016	
Nota 264	Licitación Pública	392617	Obras Públicas	30/12/2016	3.912.474

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 posteridad 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



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

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 2016 se emitieron 119 informes de control previo suscriptos por el contador fiscal como así también distintas notas suscriptas por el cuerpo en relación a estos controles.-

Ctrl Prev.	Tipo	Expte.	Área	Fecha	Importe
001	Subsidio	376438	Gobierno	06/01/2016	60.000
002	Locación de Servicios	377512	USEP	06/01/2016	46.800
003	Locación de Servicios	377423	USEP	06/01/2016	54.600
004	Concurso de Precios	375123	Deportes	08/01/2016	168.300
005	Concurso de Precios	376176	Desarrollo Social	08/01/2016	80.000
006	Locación de Servicios	377738	Desarrollo Social	13/01/2016	52.500
007	Locación de Servicios	378017	Obras Públicas	13/01/2016	60.000
008	Concurso de Precios	375696	Deportes	14/01/2016	1.086.900
009	Locación de Servicios	378004	Informática	21/01/2016	51.000
010	Locación de Servicios	377970	Juzgado de Faltas	26/01/2016	90.000
011	Locación de Servicios	378126	Servicios Públicos	27/01/2016	57.000
012	Concurso de Precios	376517	Servicios Públicos	29/01/2016	57.040
013	Concurso de Precios	378015	Tránsito	01/02/2016	152.880
014	Locación de Servicios	376129	Medio Ambiente	01/02/2016	54.000
015	Concurso de Precios	378077	Contrataciones	05/02/2016	151.184
016	Licitación Privada	378189	Gobierno	05/02/2016	72.000
017	Subsidio	378769	Gobierno	17/02/2016	63.000
018	Incremento OC	379362	Obras Públicas	24/02/2016	114.654
019	Licitación Privada	376719	Desarrollo Social	25/02/2016	
020	Licitación Privada	378120 378122 378697	Servicios Públicos	26/02/2016	168.880



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

021	Licitación Privada	376719	Desarrollo Social	02/03/2016	222.058
022	Incremento OC	378078	Contrataciones	02/03/2016	152.045
023	Locación de Servicios	380054	Seguridad Alimentaria	08/03/2016	60.000
024	Licitación Privada	378349 378350	Desarrollo Social	11/03/2016	153.000
025	Concurso de Precios	378332	Contrataciones	15/03/2016	174.295
026	Locación de Servicios	380067 380405	USEP - Desarrollo	15/03/2016	80.850
027	Locación de Servicios	380827	USEP	22/03/2016	
028	Concurso de Precios	378340	Servicios Públicos	23/03/2016	192.630
029	Traslado y Desarme	380836	Desarrollo Social	28/03/2016	24.349
030	Concurso de Precios	379601	Tránsito	28/03/2016	69.120
031	Locación de Servicios	381259	Servicios Públicos	05/04/2016	54.000
032	Concurso de Precios	380144	Patrimonio	08/04/2016	
033	Concurso de Precios	379278	Deportes	08/04/2016	132.480
034	Licitación Privada	378331	Contrataciones	21/04/2016	157.255
035	Locación de Servicios	382691	Medio Ambiente	21/04/2016	66.000
036	Locación de Servicios	382916	Habilitaciones	28/04/2016	68.600
037	Locación de Servicios	383237	Obras Públicas	28/04/2016	56.400
Visto	Concurso de Precios	379437	Desarrollo Social	--/--/--	
038	Concurso de Precios	380838	USEP	05/05/2016	58.480
039	Locación de Servicios	383428	Asesoría Jurídica	05/05/2016	
040	Concurso de Precios	379898 380065	Servicios Públicos	10/05/2016	38.308
041	Locación de Servicios	383678	RRHH	10/05/2016	54.000
042	Incremento OC	383997	Desarrollo Social	12/05/2016	3.570
043	Nota de Pedido	381479	Prensa	16/05/2016	58.950
044	Incremento OC	383878	Desarrollo Social	16/05/2016	57.352
045	Concurso de Precios	381152 381153	Turismo	18/05/2016	
046	Concurso de Precios	380857	Servicios Públicos	15/06/2016	141.606
047	Concurso de Precios	379894	Obras Públicas	15/06/2016	111.119
048	Licitación Privada	380510	Desarrollo Social	16/06/2016	327.472
049	Locación de Servicios	386490	Medio Ambiente	28/06/2016	61.776
050	Subsidio	386779	Gobierno	06/07/2016	84.000
051	Locación de Servicios	386709	USEP	06/07/2016	51.000
052	Locación de Servicios	386689	USEP	06/07/2016	61.800
053	Concurso de Precios	384625	Gobierno	11/07/2016	
054	Concurso de Precios	383607	Informática	12/07/2016	
055	Incremento OC	388023	Contrataciones	15/07/2016	26.560
056	Licitación Privada	384149	Desarrollo Social	15/07/2006	360.000
057	Concurso de Precios	380527	Gobierno	19/07/2016	
058	Locación de Servicios	388163	Obras Públicas	20/07/2016	72.000
059	Licitación Privada	384519	Hacienda	25/07/2016	155.102
060	Licitación Pública	382118	Obras Públicas	27/07/2016	927.685
061	Concurso de Precios	384612	Obras Públicas	28/07/2016	328.250
062	Concurso de Precios	385612	Tránsito	02/08/2016	
063	Locación de Servicios	388917	Juzgado de Faltas	02/08/2016	
064	Concurso de Precios	385638	Tránsito	03/08/2016	165.960
065	Locación de Servicios	388177	Medio Ambiente	08/08/2016	
066	Concurso de Precios	386235	Medio Ambiente	10/08/2016	
067	Licitación Pública	382242 - 384412	Deportes	11/08/2016	469.000
068	Concurso de Precios	383218	Servicios Públicos	16/08/2016	35.347
069	Concurso de Precios	387480	Obras Públicas	16/08/2016	52.160
070	Concurso de Precios	387018	Servicios Públicos	19/08/2016	110.000



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

071	Concurso de Precios	388062	Medio Ambiente	23/08/2016	54.616
072	Concurso de Precios	387024	Cultutra	24/08/2016	96.000
073	Concurso de Precios	389380	Cultutra	29/08/2016	
074	Incremento OC	390945	Obras Públicas	05/09/2016	4.600
Visto	Concurso de Precios	382246	Deportes	--/--/---	
075	Locación de Servicios	391724	Seguridad Alimentaria	21/09/2016	69.000
076	Locación de Servicios	391692	Desarrollo Social	21/09/2016	47.022
077	Concurso de Precios	387440	Servicios Públicos	23/09/2016	76.269
078	Locación de Servicios	388823	Asesoría Jurídica	23/09/2016	42.000
079	Concurso de Precios	389335	Obras Públicas	23/09/2016	75.929
080	Locación de Servicios	392347	USEP	28/09/2016	
081	Locación de Servicios	392344 392348	USEP - Desarrollo	28/09/2016	
082	Incremento OC	392221	Deportes	28/09/2016	
083	Incremento OC	392400	Desarrollo Social	28/09/2016	
084	Licitación Privada	382760	Servicios Públicos	29/09/2016	
085	Locación de Servicios	391531	Servicios Públicos	30/09/2016	60.000
086	Incremento OC	392400	Desarrollo Social	28/09/2016	55.780
087	Locación de Servicios	392766	Informática	06/10/2016	
088	Locación de Servicios	392837	Obras Públicas	06/10/2016	66.000
089	Locación de Servicios	392766	Informática	07/10/2016	72.000
090	Licitación Pública	390213	Servicios Públicos	11/10/2016	211.266
091	Concurso de Precios	385286 385287	Obras Públicas	20/10/2016	
092	Locación de Servicios	393981	Medio Ambiente	26/10/2016	75.900
093	Concurso de Precios	391564	Desarrollo Social	02/11/2016	125.747
094	Licitación Pública	390266	Servicios Públicos	03/11/2016	
095	Incremento OC	394448	Ingresos Públicos	03/11/2016	17.200
096	Locación de Servicios	394465	Habilitaciones	08/11/2016	
097	Locación de Servicios	394467	Habilitaciones	08/11/2016	
098	Licitación Pública	386589	Servicios Públicos	10/11/2016	430.100
099	Concurso de Precios	393141	Deportes	11/11/2016	192.240
100	Concurso de Precios	391411	Obras Públicas	16/11/2016	218.750
101	Concurso de Precios	393156	Informática	16/11/2016	97.778
102	Concurso de Precios	390638	Deportes	17/11/2016	171.600
103	Incremento OC	378332	Contrataciones	18/11/2016	34.815
104	Licitación Privada	389725	Deportes	18/11/2016	105.800
105	Concurso de Precios	391731	Desarrollo Social	21/11/2016	89.900
106	Licitación Privada	389181	Servicios Públicos	30/11/2016	164.633
107	Concurso de Precios	393652	Obras Públicas	01/12/2016	333.350
108	Concurso de Precios	388545	Obras Públicas	01/12/2016	135.900
109	Concurso de Precios	393837	Deportes	07/12/2016	80.941
110	Licitación Pública	386736	Servicios Públicos	14/12/2016	
111	Licitación Pública	393075	Servicios Públicos	14/12/2016	611.011
112	Licitación Privada	390302	Servicios Públicos	15/12/2016	289.967
113	Concurso de Precios	394841	Medio Ambiente	19/12/2016	112.785
114	Locación de Servicios	396919	Asesoría Jurídica	20/12/2016	22.000
115	Locación de Servicios	396921	Asesoría Jurídica	20/12/2016	63.000
116	Concurso de Precios	394608	Desarrollo Social	23/12/2016	172.200
117	Locación de Servicios		USEP	23/12/2016	72.000
118	Licitación Privada	392932	Servicios Públicos	26/12/2016	270.766
119	Concurso de Precios	394587	Tránsito	27/12/2016	189.000



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 585 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 personal de este cuerpo, se suscribieron notas con las correspondientes observaciones, sugerencias y/o sanciones en su caso, quedando las mismas plasmadas en el Libro de Actas de este Tribunal.-

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, realizar controles de 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 de las actas suscriptas:

Fecha	Area	Detalle
16/02/2016	USEP	Auditoria del fondo permanente



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

16/02/2016	Consejo del Discapacitado	Auditoria del fondo permanente
16/02/2016	Dirección de Turismo	Auditoria del fondo permanente
16/02/2016	Secretaría de Servicios Públicos	Auditoria del fondo permanente
16/02/2016	Dirección de Asuntos Jurídicos	Auditoria del fondo permanente
16/02/2016	Edificio Santa Cruz y Gelonch	Control de construcción de rejas
22/02/2016	Terminal de Omnibus	Auditoria del fondo permanente
22/02/2016	Dirección de Deportes	Auditoria del fondo permanente
22/02/2016	Dirección de Cultura	Auditoria del fondo permanente
22/02/2016	Dpto. de Bromatología	Auditoria del fondo permanente
23/02/2016	Concejo Deliberante	Auditoria del fondo permanente
24/02/2016	Dirección de Protocolo	Auditoria del fondo permanente
24/02/2016	Dirección de Deportes	Auditoria del fondo permanente
24/02/2016	Museo Lorenzo Vintter	Auditoria del fondo permanente
29/02/2016	Dirección de Contrataciones	Auditoria del fondo permanente
03/03/2016	Tribunal de Cuentas	Auditoria del fondo permanente
03/03/2016	Participación Vecinal	Auditoria del fondo permanente
03/03/2016	Dirección de Agrimensura	Auditoria del fondo permanente
04/03/2016	Secretaría de Desarrollo Social	Auditoria del fondo permanente
04/03/2016	Defensa Civil	Auditoria del fondo permanente
04/03/2016	Dirección de Medio Ambiente y P.I.	Auditoria del fondo permanente
08/03/2016	Secretaría de Obras Publicas	Auditoria del fondo permanente
08/03/2016	Coordinación de Unidades Ejecutoras	Auditoria del fondo permanente
08/03/2016	Dirección de Tránsito	Auditoria del fondo permanente
18/03/2016	Dirección de Informática	Auditoria del fondo permanente
22/03/2016	Dirección de Cultura	Auditoria del fondo permanente
22/03/2016	Dirección de Turismo	Auditoria del fondo permanente
23/03/2016	Dpto. Inspección General	Auditoria del fondo permanente
23/03/2016	Consejo del Discapacitado	Auditoria del fondo permanente
23/03/2016	Secretaría de Servicios Públicos	Auditoria del fondo permanente
23/03/2016	CECI Equipo Técnico	Auditoria del fondo permanente
28/03/2016	Dpto. Mayordomía	Auditoria del fondo permanente
28/03/2016	Terminal de Omnibus	Auditoria del fondo permanente
28/03/2016	Dpto. de Bromatología	Auditoria del fondo permanente
29/03/2016	USEP	Auditoria del fondo permanente
29/03/2016	Concejo Deliberante bloque PRO	Auditoria del fondo permanente
29/03/2016	Concejo Deliberante bloque JSRN	Auditoria del fondo permanente
29/03/2016	Concejo Deliberante bloque FPV	Auditoria del fondo permanente
31/03/2016	CECI Rayito de Sol	Control de instalaciones y alimentos
04/05/2016	Dirección de Contrataciones	Auditoria del fondo permanente
04/05/2016	Dirección de Protocolo	Auditoria del fondo permanente
04/05/2016	Secretaría de Obras Publicas	Auditoria del fondo permanente
05/05/2016	CEPLA	Control de inventario
06/05/2016	CEPLA	Control de inventario
09/05/2016	CEPLA	Control de inventario
28/06/2016	Dirección de Deportes	Auditoria del fondo permanente
28/06/2016	Nucleo de Acceso al Conocimiento	Control de inventario
28/06/2016	CECI Los Grillitos	Control de funcionamiento y mantenimiento edilicio
29/06/2016	Secretaría de Servicios Públicos	Auditoria del fondo permanente
29/06/2016	Concejo Deliberante	Auditoria del fondo permanente
29/06/2016	Defensa Civil	Auditoria del fondo permanente
29/06/2016	CECI Equipo Técnico	Auditoria del fondo permanente



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

29/06/2016	Dirección de Asuntos Jurídicos	Auditoria del fondo permanente
29/06/2016	Secretaría de Desarrollo Social	Auditoria del fondo permanente
29/06/2016	Secretaría de Obras Publicas	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Museo Lorenzo Vintter	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Dirección de Turismo	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Dirección de Cultura	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Dpto. Mayordomía	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Dirección de Contrataciones	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Dpto. Inspección General	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Dirección de Informática	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Dpto. de Tesorería	Auditoria del fondo permanente
30/06/2016	Dirección de Tránsito	Auditoria del fondo permanente
04/07/2016	Coordinación de Unidades Ejecutoras	Auditoria del fondo permanente
04/07/2016	Participación Vecinal	Auditoria del fondo permanente
04/07/2016	USEP	Auditoria del fondo permanente
04/07/2016	Dirección de Medio Ambiente y P.I.	Auditoria del fondo permanente
18/07/2016	Terminal de Omnibus	Auditoria del fondo permanente
18/07/2016	Dpto. de Bromatología	Auditoria del fondo permanente
02/08/2016	IMBA	Control de inventario
19/08/2016	Consejo del Discapacitado	Auditoria del fondo permanente
19/08/2016	Dirección de Medio Ambiente y P.I.	Auditoria del fondo permanente
22/08/2016	Concejo Deliberante	Auditoria del fondo permanente
23/08/2016	Depósito de Servicios Públicos	Control de inventario
30/08/2016	Taller Metalúrgico Obrador	Control de inventario
30/08/2016	Sección Sector Bacheo Obrador	Control de inventario
02/09/2016	Dpto. de Pavimento	Control de inventario
13/09/2016	Taller Carpintería Obrador	Control de inventario
13/09/2016	Depósito de Infraestructura	Control de inventario
13/09/2016	Sector Electrificación Obrador	Control de inventario
16/09/2016	Depósito de Infraestructura	Control de inventario
07/10/2016	Terminal de Omnibus	Auditoria del fondo permanente
07/10/2016	Dirección de Deportes	Auditoria del fondo permanente
17/10/2016	Dirección de Medio Ambiente y P.I.	Auditoria del fondo permanente
17/10/2016	Secretaría de Servicios Públicos	Auditoria del fondo permanente
21/10/2016	Dirección de Turismo	Auditoria del fondo permanente
25/10/2016	Defensa Civil	Auditoria del fondo permanente
25/10/2016	Concejo Deliberante	Auditoria del fondo permanente
25/10/2016	Secretaría de Desarrollo Social	Auditoria del fondo permanente
25/10/2016	Dirección de Tránsito	Auditoria del fondo permanente
26/10/2016	Dirección de Cultura	Auditoria del fondo permanente
27/10/2016	Museo Lorenzo Vintter	Auditoria del fondo permanente
28/10/2016	Consejo del Discapacitado	Auditoria del fondo permanente
01/11/2016	Secretaría de Obras Publicas	Auditoria del fondo permanente
01/11/2016	Dirección de Protocolo	Auditoria del fondo permanente
01/11/2016	Coordinación de Unidades Ejecutoras	Auditoria del fondo permanente
01/12/2016	Dirección de Cultura	Auditoria del fondo permanente
30/12/2016	Dpto. de Tesorería	Arqueo de cierre de ejercicio



OTROS INFORMES AÑO 2016

- **Circular**
 - Circular N° 01-TC-16 de fecha 06/06/2016 a fin de solicitar que todo expediente que tramite bajo el procedimiento de Legítimo Abono, una vez emitido el pago correspondiente, sea elevado al Tribunal de Cuentas para su análisis, con independencia del monto abonado.-
 - Circular N° 02-TC-16 de fecha 19/09/2016 a fin de efectuar aclaraciones al control previo luego de dictarse la Resolución del Poder Ejecutivo N° 1675/16.-
 - Circular N° 03-TC-16 de fecha 27/12/2016 en la que se solicita información relacionada al cierre de balance por el período 2016.-

- **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 06/05/2016 el Informe de Auditoría Externa de los Estados Contables por el ejercicio finalizado el 31/12/2015.-

- **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 31/12/2015, el Informe Anual de su Gestión por dicho período, el cual fue suscripto con fecha 06/05/2016.-



BREVE RESEÑA DE AUDITORIAS EFECTUADAS

AUDITORIA DE CUENTAS CONTABLES MUNICIPALES: Consiste en verificar en forma de muestreo y durante todo el año, los movimientos y registros de las cuentas contables tanto patrimoniales como de resultados correspondientes al ejercicio 2016, como así también su ejecución presupuestaria, a través de la documentación respaldatoria tenida a la vista: Notas de Pedido, Ordenes de Compra, Ordenes de Pago, Resoluciones del Ejecutivo, Ordenanzas, Contratos, Convenios, otros.-

AUDITORIA DE ORDENES DE PAGO: Consiste 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 y cuando corresponde, 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: Consiste en efectuar el control muestral de las resoluciones suscriptas por el Poder Ejecutivo durante el año 2016.- 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 auditan, a través de la documentación tenida a la vista, las compras efectuadas durante todo el año 2016 por las distintas áreas municipales que



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

manejan cajas chicas denominadas fondos permanentes.- Durante el transcurso del año, se efectuaron arquezos 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 auditan las rendiciones correspondientes a los gastos efectuados a través de anticipos de fondos otorgados mediante resoluciones del Poder Ejecutivo durante el año 2016.-

AUDITORIA DE PRÉSTAMOS MICROEMPRESARIOS: Consiste en auditar los préstamos otorgados durante el año 2016 en el marco de la Ordenanza N° 1488/92 y Resolución N° 1575/10 para microempresarios productivos efectuando el seguimiento de la cobrabilidad de mismos.-

AUDITORIA DE AYUDAS SOCIALES: Consiste en auditar por muestreo las distintas ayudas sociales otorgadas durante el año 2016, verificando los legajos archivados por la secretaría de desarrollo social, y la respectiva suscripción por parte de una asistente social del pedido efectuado por el beneficiario.-

AUDITORIA DE JUICIOS: Consiste en efectuar 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: Se efectuaron 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 distintas áreas municipales.-

CONTROL DE APREMIOS: Consiste en efectuar el seguimiento de los expedientes que el Juzgado de Faltas envía a la Dirección de Ingresos Públicos en situación de



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

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: Consiste en efectuar la auditoria 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 2016 constan en actas suscriptas por los intervinientes en el mismo las que se encuentran archivadas en este Tribunal de Cuentas.-

VISITA A LOS CECI'S: Se efectuaron durante el año 2016 visitas a distintos CECIS dejando constancia en acta de las observaciones a los mismos.-

CONTROL DE ALIMENTOS DE LOS CECI'S: La auditoria consiste 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 2016 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 de Cuentas el control de las especificaciones técnicas, siendo esto competencia de la Secretaría de Obras Públicas y Medio Ambiente.-



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

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 2016 constan en el Libro de Actas del Tribunal de Cuentas.-

AUDITORIA DE CUENTAS CORRIENTES DE PROVEEDORES: Consiste en auditar 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.- Como así también auditar los movimientos de las distintas cuentas corrientes con los expedientes de contratación de obras y servicio o de compras efectuadas por el Municipio.-

AUDITORIA DE CUENTAS CORRIENTES DE CONTRIBUYENTES: Consiste en auditar por muestreo 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.-

AUDITORIA DE CONCILIACIONES BANCARIAS: Se realizó por muestreo la auditoria de los extractos bancarios durante el año 2016.-

AUDITORIA DE FONDO FIDUCIARIO: Se auditaron los informes trimestrales enviados por Nación Fideicomiso S.A. durante el año 2016.-



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

AUDITORIA DE CONVENIOS: Consiste en auditar, por muestreo, el cumplimiento de los distintos convenios suscriptos por el Municipio de General Roca con distintos organismos.-

PARTICIPACION EN EVENTOS

- 23 y 24/06/2016: Participación del Contador Fiscal Cr. Carlos Isla a las “Jornadas Técnicas de Planificación 2016/2017 de la Red Federal de Control Público” dictadas por la Sindicatura General de la Nación en la ciudad de Buenos Aires.-
- 23, 24 y 25/11/2016: Participación del Contador Fiscal Cr. Carlos Isla a las XXIV Jornadas Nacionales de Actualización Doctrinaria dictadas en la ciudad de Santa Fe cuyos temas abarcados fueron: Seguridad en la información y uso de las TICS en las rendiciones de cuentas, en los procesos de control y en la auditoria de bases de datos; - Balance Social y Responsabilidad Social en las empresas del Estado y Organismos de la Administración Pública, Balance Social de los Órganos de Control Público Externo; - Auditoria ambiental; - Sociedades del Estado, SAPEM, Bancos. Alcances y procedimientos del control público externo; - Responsabilidad del funcionario público. Regulación y sanción de conflictos ante las nuevas disposiciones del Código Civil y comercial unificado. Legislación local. Integración de vacíos normativos. Prescripción. Interrupción. Suspensión. Soluciones de la Jurisprudencia local. Competencia recursiva; - Fortalecimiento institucional de los órganos de control.-
- 23, 24 y 25/11/2016: Participación de la Presidente del Tribunal de Cuentas Cra. Marta Pellegrini a la 4º Reunión del Secretariado Permanente de Tribunales de Cuentas de la República Argentina realizadas en la ciudad de Santa Fe, en la cual se trataron temas inherentes al presupuesto del Secretariado Permanente para el año 2017 a



Tribunal de Cuentas

Municipio de General Roca - Río Negro - Argentina

fin de ser presentado ante la asamblea general ordinaria, situación institucional de los distintos tribunales de cuentas, informe de lo actuado, estado de tesorería, red federal de control público, ASUR (Asociación de Entidades Oficiales de Control Público del MERCOSUR), informe de lo actuado en el IETEI (Instituto de Estudios Técnicos e Investigaciones), revista El Control Público, y varios a propuesta de los miembros presentes.-

- 18/11/2016: Participación de la Presidente del Tribunal de Cuentas Cra. Marta Pellegrini y la Vocal Cra. Luciana Osacar a la invitación efectuada por el Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de Viedma a participar en el desarrollo de la constitución de una “Liga de Tribunales de Cuentas Municipales de la Región Patagónica de la República Argentina” evento realizado en las ciudades de Viedma y El Cóndor.-
- 15/12/2016: Participación de la Presidente del Tribunal de Cuentas Cra. Marta Pellegrini a la invitación efectuada por el Tribunal de Cuentas de Trelew a participar en el lanzamiento del Plan Estratégico de ese Organismo en forma conjunta con el Tribunal de Cuentas de la Provincia de Chubut cuyo principal objetivo se destaca el fortalecimiento en el ejercicio del control, promoviendo la transparencia de la gestión gubernamental, realizado en la ciudad de Rawson.-

ACTAS

Las tareas efectuadas por el Tribunal de Cuentas Municipal en su carácter de auditores de las cuentas municipales, durante el año 2016, se encuentran plasmadas en el Libro de Actas del Cuerpo desde folio 3519 a 3610, las que se encuentran a disposición de ese Concejo Deliberante para su revisión.-



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

TRIBUNAL DE CUENTAS, 19 de Mayo de 2017.-