

MUNICIPALIDAD DE LAS HERAS - PROVINCIA DE MENDOZA

I. PROCEDIMIENTOS EN CONTADURÍA GENERAL.

- a) Solicitar un listado que contenga el crédito vigente y la ejecución presupuestaria al 30 de junio y al 10 de diciembre de 2015.
- b) Solicitar un listado que contenga la deuda consolidada del municipio al 10 de diciembre de 2015.
- c) Solicitar un listado que contenga la ejecución del presupuesto con relación al cálculo del de recursos y financiamiento al 10 de diciembre de 2015.
- d) Obtener el último balance de sumas y saldos cerrado en el año 2015.
- e) Solicitar un listado de facturas de proveedores correspondientes a servicios devengados al 10 de diciembre de 2015 y no emitida la orden de pago.
- f) Obtener las últimas conciliaciones bancarias y la certificación de saldos al 10 de diciembre de 2015.
- g) Corte de chequeras.
- h) Arqueo de cheques emitidos pendientes de entrega.
- i) Solicitar inventario detallado y valorizado de todos los bienes pertenecientes al municipio.
- j) Obtener un listado con el detalle de los expedientes vigentes al 10/12/2015, relacionados a obras públicas, detallando tipo de contratación e importes totales de lo certificado y pagado.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

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

Listado de ejecución por partida al 30 de junio de 2015

Partida	Crédito definitivo	Compromiso	Devengado	Pagado	Residuos Pasivos	Deuda Flotante
Personal	334.664.008,33	192.213.740,28	192.213.740,28	112.101.903,51	29.738.877,18	50.372.959,59
Bienes de Consumo	33.903.100,30	18.584.638,68	15.062.583,02	14.004.046,26	4.081,60	1.054.455,16
Servicios	163.600.724,69	139.572.218,30	73.343.254,67	71.487.473,89	11.751,25	1.844.029,53
Intereses	1.205.460,31	798.788,46	502.733,80	502.733,80	0,00	0,00
Transferencias	13.997.184,53	9.017.169,48	7.082.448,47	6.490.855,96	0,00	591.592,51
Bienes de capital	11.737.132,94	8.136.126,01	7.692.089,83	3.909.598,89	0,00	3.782.490,94
Trabajo Público	155.847.388,90	114.574.932,02	54.386.160,81	52.301.278,22	0,00	2.084.882,59
Bienes Preexistentes	370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. de deuda	4.675.000,00	299.363,72	299.363,72	299.363,72	0,00	0,00
Totales	720.000.000,00	483.196.976,95	350.582.374,60	261.097.254,25	29.754.710,03	59.730.410,32

Listado de ejecución por partida al 10 de diciembre de 2015

Partida	Crédito definitivo	Compromiso	Devengado	Pagado	Residuos Pasivos	Deuda Flotante
Personal	360.337.889,84	358.088.965,69	358.088.965,69	257.314.249,44	39.936.728,03	60.837.988,22
Bienes de Consumo	31.999.093,14	31.440.182,77	29.170.202,41	26.371.535,40	313.162,60	2.485.504,41
Servicios	175.042.152,66	172.797.160,80	155.424.220,44	127.221.847,45	3.139.884,34	25.062.488,65
Intereses	1.276.687,69	1.143.085,19	720.520,62	670.535,25	0,00	49.985,37
Transferencias	11.980.133,00	11.980.133,00	11.331.501,39	10.988.256,30	12.000,00	331.245,09
Bienes de capital	11.722.960,94	10.165.745,43	9.831.483,25	8.097.353,89	0,00	1.734.129,36
Trabajo Público	170.929.104,65	152.983.390,25	115.204.370,32	108.078.251,14	0,94	7.126.118,24
Bienes Preexistentes	370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort. de deuda	909.693,83	299.363,72	299.363,72	299.363,72	0,00	0,00
Totales	764.567.715,75	738.898.026,85	680.070.627,84	539.041.392,59	43.401.775,91	97.627.459,34

b) Se obtuvo información relacionada a la deuda consolidada del municipio al 10 de diciembre del 2015, a saber:

Origen	Moneda	Importe	Vencimiento última cuota
Préstamo BNA abril/14	\$	4.484.662,93	22 de abril de 2019
Refinanciación BID BIRF diciembre/11	U\$S	504.693,89	31 de diciembre de 2021

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

Partida	Cálculo definitivo	Ingresado	Diferencia
Recursos corrientes	646.494.250,96	511.755.783,86	134.738.467,10
Recursos de capital	88.113.464,79	51.687.199,72	36.426.265,07
Financiamiento	13.560.000,00	0,00	13.560.000,00
Totales	748.167.715,75	563.442.983,58	184.724.732,17

d) Se ha obtenido el balance de sumas y saldos, cerrado al 31 de octubre del 2015, con los siguientes totales registrados:

ACTIVO	
Disponibilidades	24.007.712,96
Créditos	482.020.656,66
Bienes de Uso	399.734.206,95
TOTAL ACTIVO	905.762.576,57
PASIVO	-81.777.488,88
PATRIMONIO NETO	-823.985.087,69

e) Se ha obtenido un listado conteniendo facturas de diversos proveedores, por servicios devengados al 10 de diciembre de 2015, no contabilizados debido a que no tienen emitida la correspondiente orden de pago, por \$ 17.172.498,63.-

f) Se han obtenido las conciliaciones bancarias al 10 de diciembre de 2015, resumiendo las partidas pendiente en el siguiente cuadro:

Banco	Cta. Cte. Nº	Créditos bancarios no contabilizados	débitos bancarios no contabilizados	Depósitos no acreditados	Cheques emitidos no presentados
Macro	340-309411872321			401.700,00	401.646,48
Supervielle	580804-001			12.490.724,86	13.676.034,00
Nación	636.00401/12	2.981.938,47	12.497.423,72	651.053,26	14.501.000,75

Además se observa gran cantidad de cuentas corrientes, sin movimientos desde hace mucho tiempo.

De acuerdo a las certificaciones bancarias obtenidas de las distintas entidades financieras, los saldos de las cuentas corrientes al 10/12/2015 eran:

Banco	Cta. Bancaria Nº	Saldo en \$
Cuentas corrientes		
Macro	340-309411872321	-1.528,95
Supervielle	580804-001	262.787,82
Nación	636.00355/62	79.162,44
Nación	636.00039/35	0,00
Nación	636.00044/29	14,90
Nación	636.00088/77	141,59
Nación	636.00089/80	171.521,47
Nación	636.00092/68	0,00
Nación	636.00094/74	4.990,56
Nación	636.00106/06	22,80
Nación	636.00146/42	0,00
Nación	636.00147/45	12.577,08
Nación	636.00148/48	0,00
Nación	636.00149/51	79,10
Nación	636.00323/29	0,00
Nación	636.00401/12	-8.834.287,26
Nación	636.00404/21	576.931,67
Nación	636.00405/24	173.942,34
Nación	636.00406/27	266,74
Nación	636.00407/30	0,00

Nación	636.00408/33	0,00
Nación	636.00409/36	464,08
Nación	636.00410/18	32,51
Ctas. Ctes. Especiales		
Nación	636.004195/6	7.158,56
Nación	636.004359/4	6,85
Nación	636.004360/0	12,15
Nación	636.004361/7	520,05
Nación	636.004362/4	44.545,30
Nación	636.004363/1	330.407,79
Nación	636.004870/4	0,00
Nación	636.004871/1	179,55
Nación	636.004873/5	74.999,15
Nación	636.005744/3	5,82
Nación	636.022948/8	173.800,85
Nación	636.022949/5	125,88
Nación	636.023087/1	14.391,67
Nación	636.023699/2	1.174,67
Nación	636.023967/0	0,00
Nación	636.023968/7	53.306,59
Nación	636.024061/2	3.103,17
Nación	636.024062/9	48.191,03
Nación	636.024540/2	28.390,39
Nación	636.025069/9	7.041,96
Nación	636.048525/7	101,87
Nación	636.063157/5	14.772,97

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

Banco	Nº Cuenta	Chequeras Habilitadas	Desde Nº	Hasta Nº	Último Cheque Emitido	Fecha
Nación	63600401/12	1	2516138	2516175	2516137	10/12/2015
Nación	63600401/12	1	2516176	2516225	Sin utilizar	
Nación	63600401/12	1	2516228	2516275	2516227	09/10/2015
Nación	63600401/12	1	2516032	2516075	2516031	03/12/2015
Nación	63600401/12	20	257651	258650	Sin utilizar	
Nación	63600401/12	1	1250634	1250675	1250633 Anulado	31/12/2014

Nación	63600401/12	2	1250676	1250775	Sin utilizar	
Nación	63600036/35	1	26093279	26093300	26093278	09/05/2012
Nación	63600036/35	3	61167676	61167825	Sin utilizar	
Nación	63600044/29	2	26093302	26093400	26093301	19/10/2012
Nación	63600088/77	1	29111927	29111975	29111926	16/09/2008
Nación	63600088/77	3	35735202	35735350	35735201	09/10/2015
Nación	63600089/80	2	62552684	62552750	62552683	01/12/2015
Nación	63600092/68	1	59310841	59310850	59310840	
Nación	63600092/68	2	59310851	59310950	Sin utilizar	
Nación	63600094/74	1	28672226	28672275	Sin utilizar	
Nación	63600094/74	2	28672276	28672375	Sin utilizar	
Nación	63600094/74	2	29112176	29112275	Sin utilizar	
Nación	63600106/06	1	29869128	29869175	29869127	05/03/2008
Nación	63600106/06	2	50391301	50391400	Sin utilizar	
Nación	63600146/42	2	39405318	39405400	39405317	15/10/2014
Nación	63600147/45	1	39405484	39405500	39405483	26/04/2015
Nación	63600147/45	2	50391501	50391600	Sin utilizar	
Nación	63600148/48	1	50391696	50391700	50391695	08/07/2015
Nación	63600148/48	1	50391602	50391650	50391601	04/03/2009
Nación	63600148/48	4	57908901	57909100	Sin utilizar	
Nación	63600149/51	1	39405652	39405700	39405651	04/03/2009
Nación	63600149/51	1	50391751	50391800	Sin utilizar	
Nación	63600149/51	1	50391729	50391750	50391728	23/07/2012
Nación	63600323/29	1	51624232	51624275	51624231	11/06/2012
Nación	63600323/29	2	51624276	51624375	Sin utilizar	
Nación	63600404/21	5	65293586	65293800	65293585	18/11/2015
Nación	63600405/24	1	50360401	50360425	5036400	21/04/2015
Nación	63600405/24	1	50360426	40360475	Sin utilizar	
Nación	63600405/24	5	62552751	52663000	Sin utilizar	
Nación	63600406/27	3	26093751	26093900	Sin utilizar	
Nación	63600407/30	1	26093936	26093950	26093935	31/12/2014
Nación	63600407/30	1	26093951	26094000	Sin utilizar	
Nación	63600407/30	2	65293801	65293900	Sin utilizar	
Nación	63600408/33	1	34903225	34903225	34903224	11/03/2014
Nación	63600408/33	3	34902226	34902375	Sin utilizar	
Nación	63600409/36	2	26094103	26094200	26094102	14/06/2011
Nación	63600410/18	1	34176659	34176675	34176658	20/03/2012

Nación	63600410/18	1	42781372	42781400	42781371	19/11/2011
Nación	63600410/18	2	42781401	42781500	Sin utilizar	
Nación	63600410/18	5	50506401	50506650	Sin utilizar	
Supervielle	580804-1	1	17651270 (*)	17651300 (*)	17651269	10/12/2015
Supervielle	580804-1	5	2537401	2537650	Sin utilizar	
Supervielle	580804-1	5	83504216	86504465	Sin utilizar	
Supervielle	580804-3	1	84412170	84412195	84412169	06/10/2015
Supervielle	580804-3	3	84459716	84459865	Sin utilizar	

(*) Corresponde a Bco.Regional de Cuyo Cta.8/9 que luego fusionó a Bco.Supervielle

h) Fueron visualizados 46 cheques emitidos contra la cuenta del Banco Nación N° 63600401/12 por un total de \$ 1.525.197,93 y un cheque contra la cuenta del Banco Nación N° 63600089/80 por \$ 940,80.

i) Se obtuvo el inventario valorizado y detallado al 31 de diciembre de 2014 y detalle de las altas y bajas del año 2015, resumido en el siguiente cuadro:

Bienes de Uso	Inventario 31/12/2014	Altas 2015	Bajas 2015			Totales
			extraviados con denuncia	extraviados	fuera de uso	
Bienes de Capital	37.804.907,10	8.565.163,19	73.635,46	980.026,41	2.083.721,97	43.232.686,45
Trabajos Públicos	361.929.299,85					361.929.299,85
Total Bienes de Uso	399.734.206,95	8.565.163,19	73.635,46	980.026,41	2.083.721,97	405.161.986,30

j) Se obtuvo un listado detallado de los expedientes relacionados a obras públicas vigentes al 10/12/2015, resumido en el siguiente cuadro:

Tipo de contratación	Cantidad	Total de obra (*)	Total certificados	Total pagado	Deuda exigible
Contratación directa	14	6.595.209,42	5.320.215,57	3.761.956,70	1.558.258,87
Licitación Privada	1	73.000,00	73.000,00	0,00	73.000,00
Licitación Pública	52	237.567.624,30	206.597.041,98	178.176.987,23	28.420.054,75
Totales	67	244.235.833,72	211.990.257,55	181.938.943,93	30.051.313,62

(*) incluye importes de adjudicación de obra, ampliaciones, obras complementarias, adicionales y redeterminaciones de precios, según el caso.

Así mismo se obtuvo un listado detallado de los expedientes relacionados a obras públicas vigentes al 10/12/2015 con afectación de fondos, resumido en el siguiente cuadro:

Tipo de contratación	Cantidad	Total de obra	Total certificados	Total pagado	Deuda exigible
Licitación Pública (*)	7	18.019.578,09	4.383.292,43	16.159.797,81	
Licitación Pública	10	23.101.002,06	8.082.964,29	5.052.721,65	3.030.242,64
Totales	17	41.120.580,15	12.466.256,72	21.212.519,46	3.030.242,64

(*) La diferencia entre el monto de la obra y el monto abonado más deuda certificada se debe a adicionales, obras complementaria y redeterminaciones de precios.

II. PROCEDIMIENTOS EN TESORERÍA GENERAL.

- a) Arqueo de fondos y de valores a depositar al 10/12/15.
- b) Arqueo de Plazos Fijos.
- c) Arqueo de cheques emitidos pendientes de entrega.
- d) Arqueo de valores en custodia y/o garantía.
- e) Corte de chequeras.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- a) Tesorería no maneja dinero en efectivo por lo tanto no opera caja, ni fondo fijo. No se encontraron valores para depositar.
- b) No tenían en existencia plazos fijos al 10/12/2015.
- c) Se obtuvo un listado de los cheques pendientes de entrega, se visualizaron 16 cheques emitidos contra la cuenta 063600355/62 del Banco Nación por un total de \$ 72.057,10.
- d) Se obtuvo el listado con los valores en Garantía y Seguros de Caucción que había en existencia en Tesorería al momento del arqueo, cuyo total asciende a \$ 6.920.491,19.-
- e) El corte de chequeras realizado en Tesorería arrojó los siguientes resultados:

Banco	Nº Cuenta	Chequeras Habilitadas	Desde Nº	Hasta Nº	Último Cheque Emitido
Nación	636000355/62	Form continuo	55317238	55319000	Sin utilizar
Nación	636000355/62	Form continuo	55319001	55321000	Sin utilizar
Nación	636000355/62	Form continuo	55321001	55323000	Sin utilizar
Nación	636000355/62	Form continuo	55323001	55325000	Sin utilizar
Nación	636000355/62	Form continuo	55325001	55327000	Sin utilizar
Nación	636000355/62	Form continuo	55327001	55329000	Sin utilizar
Nación	636000355/62	Form continuo	55329001	55330996	Sin utilizar
Nación	636000355/62	Form continuo	55316068	55317000	Sin utilizar
Nación	636000355/62	1	65653511	65653550	65653510
Nación	636000355/62	5	65653551	65653800	Sin utilizar
Nación	636000355/62	20	1656851	1657850	Sin utilizar

III. PROCEDIMIENTOS EN LA DIRECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE HABERES.

- Obtener los resúmenes de liquidación de haberes correspondientes a los meses de junio y noviembre 2015 de la Municipalidad.
- Solicitar la composición de la dotación de personal de junio y noviembre, con indicación de las agrupaciones que la componen.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

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

Personal	Junio	Noviembre
Planta permanente	18.677.133,70	18.389.837,91
Contratados	7.319.750,24	7.446.841,01
Horas cátedras	28.721,90	28.721,90
Docentes	1.182.548,59	1.168.910,62
Total	27.208.154,43	27.034.311,44

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

Personal	Junio	Noviembre
Planta permanente	1.670	1.652
Contratados	910	999
Horas cátedras	2	2
Docentes	110	102
Total	2.692	2.755

IV. PROCEDIMIENTOS EN LA DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS.

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

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

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

De acuerdo a lo informado existen 9.483 causas con sentencia definitiva, donde la Municipalidad es parte actora, por un monto total de \$ 6.171.329,41.-, de los cuales se cobraron solo 247 casos por un monto total de \$ 313.665,79.-

Así mismo se informa que existen 66.732 causas en proceso, donde la Municipalidad es parte actora, por un monto total de \$ 53.772.993,88.-, y 122 casos, donde la Municipalidad es parte demandada, por un monto total de \$ 13.009.076,31.

V. PROCEDIMIENTOS EN MESA DE ENTRADAS.

- a) Solicitar los últimos números correspondientes a los distintos expedientes y notas ingresadas al 10/12/2015.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- a) Se obtuvo un Listado de Piezas emitido por el sistema Gestión Estatal Notable más Gestión Expedientes, “geN”. Al momento del corte de documentación 12:00hs, el último expediente ingresado fue el N° 26.873 y la última nota operada fue la N° 26.874.

BORRADOR