

MEMORIA 2021





TRIBUNAL DE CUENTAS

TRIBUNAL DE CUENTAS

MUNICIPALIDAD DE TRELEW

ÍNDICE

Autoridades	2
Organigrama del Tribunal	3
Introducción	4
Conformación	5
Competencia y Función	6
Misión y Visión	7
Actividades de Capacitación	8
Actividades de las Fiscalías	8
Actividades de la Asesoría Legal	14
Actividades de la Asesoría Técnica	14
Actividades de la Secretaría Letrada	14
Actividades de Sistemas	15
Actividades de Administración	15
Anexo I: Documentación Emitida - Tramitada	16
Licitaciones Públicas	17
Ofrecimientos Públicos	18
Acuerdos TCM	19
Dictámenes TCM	22



TRIBUNAL DE CUENTAS

AUTORIDADES

Presidente: Dr. Juan Carlos VALLEJOS

Vocal: Cr. Carlos Alberto MAZA

Vocal: VACANTE

Secretario Letrado

Dr. Rodrigo Martín Lassaga

Asesor Legal

Dr. Andrés Sobieralski

Asesor Técnico

Ing. Civil Juan Carlos Walker

Contadores Fiscales

Cra. Pilar Noemí Echaniz a/c

Cr. Carlos Ramón Carrizo

Cr. Gabriel Alejandro Álvarez

Relatores Fiscales

Cra. Antonella Gilardino

Cr. Franco Emanuel Achárez Ramos

Cr. Roberto Miguel Elissalde

Cr. Jorge Rubén Gutiérrez

Lic. Lorena Hernández Luzardo





TRIBUNAL DE CUENTAS

I- Introducción

El Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de Trelew elabora la presente Memoria Anual, en cumplimiento con lo previsto en la Carta Orgánica Municipal y en la Ordenanza N° 4252 y su modificatoria N° 7225.

A fin de reflejar la transparencia de gestión en el uso de los recursos públicos, se aplican las mejores prácticas de control gubernamental externo con independencia y excelencia institucional.

Con el fin de mostrar esa tarea se elabora la presente Memoria Anual en la que se destacan las actividades más relevantes llevadas a cabo en el transcurso del año 2021, todavía bajo el impacto de la pandemia, las medidas de aislamiento y distancia social que llevó a desarrollar nuevas acciones para el desarrollo laboral dentro del Organismo.

Que, no obstante, la situación de público conocimiento que se mantuvo durante el año, el Tribunal continuó con la puesta en funcionamiento del Documento “Política de Control 2018 – 2021” y el “Manual de Auditoría” elaborados para dar cumplimiento al mismo.

En nombre de los Miembros del Tribunal de Cuentas Municipal, los invitamos a interiorizarse del resumen de un año de actividades.



TRIBUNAL DE CUENTAS

Conformación

El Tribunal de Cuentas de la Municipalidad de Trelew es un Cuerpo Colegiado integrado por tres Vocales, dos de sus miembros deben poseer título de contador público y uno título de abogado, la presidencia del Cuerpo se turna anualmente entre sus miembros.





TRIBUNAL DE CUENTAS

Competencia y Función

El Tribunal de Cuentas es el Órgano de contralor de la ejecución del Presupuesto y de la gestión financiero – patrimonial de la Municipalidad, de sus Entes Autárquicos y Descentralizados; en términos generales sus funciones son:

- Realizar el examen de las rendiciones de cuentas de percepción, gastos e inversión de las rentas municipales;
- Fijar las normas, requisitos y plazos a que se deberán ajustar los estados contables de ejecución del presupuesto y cuenta de inversión;
- Efectuar el control posterior de legalidad que permite la formulación de reparo administrativo u observación legal a los actos administrativos sujetos a control, examinando su adecuación a las normas vigentes;
- Implementar procedimientos de auditoría y control de gestión.
- Emitir opinión sobre la cuenta de inversión en forma previa a su elevación para su tratamiento por el Concejo Deliberante;
- Como así también asesorar al Concejo Deliberante y Departamento Ejecutivo, en materia de su competencia.



TRIBUNAL DE CUENTAS

Misión

Ejercer con independencia y transparencia el contralor gubernamental externo de la ejecución presupuestaria y de la gestión financiero patrimonial del Municipio, de sus Entes Autárquicos y Descentralizados, para emitir su fundada opinión.

Visión


Ser un organismo comprometido con la ciudadanía para eficientizar la transparencia de la gestión de los recursos públicos, aplicando las mejores prácticas de control gubernamental externo con independencia y excelencia institucional.





TRIBUNAL DE CUENTAS

Actividades de Capacitación

 *“III congreso Argentino de Control interno”, “IV encuentro nacional de calidad gubernamental”, “V coloquio metropolitano de control interno”.*

En el mes de junio del 2021 integrantes de las Fiscalías participaron del congreso online organizado por la Sindicatura General de la Ciudad de Buenos Aires.

Actividades de las Fiscalías

Las Fiscalías de Cuentas emiten dictámenes respecto a los estados contables de ejecución del presupuesto y a su documentación respaldatoria en cuanto a sus aspectos formal, legal, contable, numérico y documental tal como lo establece la normativa legal vigente.

En este sentido se realizaron observaciones y recomendaciones respecto a los procesos administrativo -contables del ente. Se efectuó su posterior seguimiento a los efectos de verificar que se hayan implementado los procesos de corrección sugeridos u otros equivalentes.

A los efectos de poder formular los respectivos dictámenes, se desarrollaron actividades previas tales como las siguientes:

Informe sobre actividades realizadas en el año 2021 por Fiscalía N°1

Durante este año, todavía afectado por la situación pandémica se hizo necesario seguir con la adaptación en tiempo de transformaciones, esto resultó una variable esencial en virtud de los acontecimientos que se produjeron en los diversos estamentos geográficos, desde lo regional hasta lo nacional y global.

La situación de pandemia derivada del brote del virus COVID-19 que atravesó el mundo en general, la Argentina y la ciudad de Trelew en particular profundizó ciertos riesgos que impactaron en la auditoría de organismos públicos.

En este año, al igual que el año anterior, se siguió con los confinamientos generalizados y el distanciamiento social obligatorio. Una menor presencia física del personal en el ente auditado ocasionó algunas



TRIBUNAL DE CUENTAS

demoras en el trabajo de auditoría. En la situación vivida, ha aumentado inevitablemente la utilización de la tecnología a distancia para llevar adelante nuestra tarea.

Nuestras planificaciones y tareas establecidas para el año debieron acompañar la coyuntura. Esta fiscalía, siguió realizando tareas de teletrabajo, incorporadas el año anterior, en diferentes momentos del año. De acuerdo con la variable complejidad de la situación de la pandemia, fue necesario seguir con el protocolo de actuación establecido. Se siguió priorizando el resguardo de la salud de los agentes de la fiscalía, y la garantía de continuidad de las actividades de control. Se mantuvieron agentes trabajando de forma remota, aunque la mayoría ya se incorporó prácticamente todo el año a la presencialidad. Respetando los protocolos establecidos y actuando conforme a la coyuntura, se logró cumplir con los preceptos mencionados, se resguardó la salud de los agentes y se pudo cumplir con el trabajo del año.

En el examen de las cuentas municipales, se aplicaron los procedimientos establecidos en el Manual de Auditoría de este Tribunal, el cual prevé herramientas para la planificación, ejecución, elaboración de informes y seguimiento de auditorías que se desarrollen en el Tribunal de Cuentas.

Es así que la tarea de esta fiscalía se enfocó en la realización de auditorías de cumplimiento con el objetivo de analizar la documentación respaldatoria de los Estados Contables de Ejecución del presupuesto y promover mejoras en los sistemas administrativos-contables y financieros, en las operaciones y en el control interno del Estado Municipal. Las auditorías se realizaron en el marco de lo dispuesto por el Acuerdo N°13/2012, el que estableció el control externo de las cuentas de ejecución presupuestaria del DEM mediante auditorías encuadradas en la Ord. N° 4252 modificada por la Ord. N° 7225.

Se emitieron Informes preliminares y finales sobre la ejecución de partidas correspondientes al Ejercicio 2018 para el Departamento Ejecutivo Municipal. Dichos informes implicaron la realización de las siguientes tareas:

- Análisis de las Bases de Datos de ejecución de la etapa pagado para el Ejercicio.
- Selección de una muestra de elementos mediante métodos de muestreo, a partir del listado de “órdenes de pago” correspondientes a las



TRIBUNAL DE CUENTAS

distintas partidas de gastos pagadas en el período enero a diciembre de 2018 según las bases de datos proporcionadas por el sistema contable del organismo (SIGEMI).

- Análisis de los elementos seleccionados conforme los procedimientos de constatación de cumplimiento descriptos en la Guía Operativa para el control de las rendiciones, para las partidas cuyo control se asignó a la Fiscalía N°1, los cuales consisten básicamente en:

- *Verificación de la correcta imputación del gasto.

- *Verificación del cumplimiento de las etapas de ejecución presupuestaria.

- *Verificación de la correcta registración contable.

- * Constatación de que todos los pagos seleccionados cuenten con su expediente documental.

- *Verificación de que cada expediente de pago contenga todos los elementos necesarios para su rendición según la normativa vigente.

- *Verificación de que las contrataciones se hayan realizado según la legislación correspondiente a cada caso (Ord. N° 5383, Ley I N° 11, normativa de Fondos afectados, etc.).

Como consecuencia de los procedimientos antedichos se elaboraron matrices de hallazgos por partida, se formularon las observaciones y se emitieron los informes respectivos.

Por otra parte, se remitieron notas y requerimientos dirigidos a los auditados, para solicitar información faltante o aclaraciones respecto a distintos pagos, enviar informes preliminares y definitivos, etc.

Se realizó la recepción y remisión de documentación, armado de las devoluciones de rendiciones al DEM y Concejo Deliberante.

Se analizaron las rendiciones de cuentas del Concejo Deliberante para el Año 2018 y se emitió informe de auditoría sobre las mismas. Se efectuaron procedimientos de auditoría sobre la Cuenta General del Ejercicio 2018 del Concejo Deliberante y se emitió el dictamen correspondiente.

Se emitió Dictamen de la CGE del DEM año 2017.

En el último trimestre del año 2021, se trabajó sobre las bases de las rendiciones de cuentas correspondientes al Ejercicio 2019. Se efectuó también el análisis de boletines oficiales, y la revisión de modificaciones y ejecuciones presupuestarias para el control general sobre fondos afectados. El personal de



TRIBUNAL DE CUENTAS

la Fiscalía N°1 colaboró también en los procedimientos del Arqueo de cierre del Ejercicio 2021, cuya planificación y ejecución estuvo a cargo de la Fiscalía N°3.

Debemos tener en cuenta que tal como lo establece nuestro Manual de Auditoría, las tareas de la Fiscalía no sólo incluyen indicar las observaciones o desvíos relevantes surgidos al comparar la condición (situación detectada) con el criterio (deber ser), sino también, formular las recomendaciones para la mejora de los problemas identificados por la auditoría, abordando sus causas para contribuir de ese modo, a la adopción de buenas prácticas de gestión por parte de los auditados, en el convencimiento de que “los cambios se producen cuando las observaciones se transforman en problemas de gestión y se introducen mejoras para corregirlas y remover las causas que las generaron.” (Moreno, M.E., Ficha N°11 Seguimiento estratégico, p. 2). Durante el transcurso del año se evacuaron consultas efectuadas sobre distintas temáticas.

Informe sobre actividades realizadas en el año 2021 por Fiscalía N°2

En el examen de las cuentas municipales, se aplicaron los procedimientos establecidos en el Manual de Auditoría de este Tribunal, el cual prevé herramientas para la planificación, ejecución, elaboración de informes y seguimiento de auditorías que se desarrollen en el Tribunal de Cuentas, en un todo de acuerdo con el Plan Estratégico del Tribunal de Cuentas Municipal.

En marzo 2021 mediante el Decreto Nacional N° 167/21 se prorrogó la emergencia sanitaria dispuesta por la Ley N° 27.541 y ampliada por el Decreto N° 260/20, hasta el 31 de diciembre de 2021. En este sentido, los procesos de control fueron planificados y ejecutados teniendo en mente el riesgo de salud derivado de la transmisión del virus SARS-CoV-2, se intentaron disminuir las actividades que se desarrollen con aglomeración de personas, en espacios cerrados, mal ventilados o sin respetar las medidas de distanciamiento, limitando también la circulación de personas ajenas al Tribunal.

La capacidad de adaptación del equipo de trabajo, cuyo proceso inició de manera drástica y marcada en el año 2020, se fue afianzando y permitió alcanzar los objetivos propuestos, y generar mejores resultados.

En este marco, la fiscalía realizó las auditorías de cumplimiento con el objetivo de analizar la documentación respaldatoria de los Estados Contables de Ejecución del presupuesto y promover mejoras en los sistemas administrativos-contables y financieros, en las operaciones y en el control



TRIBUNAL DE CUENTAS

interno del Estado Municipal. Las auditorías se realizaron conforme lo dispuesto por el Acuerdo N°13/2012, el que estableció el control externo de las cuentas de ejecución presupuestaria del DEM mediante auditorías encuadradas en la Ord. N° 4252 modificada por la Ord. N° 7225.

Se emitieron los Informes preliminares sobre la ejecución de las partidas correspondientes al Ejercicio 2018 y de algunas partidas correspondientes al Ejercicio 2019 para el Departamento Ejecutivo Municipal. Dichos informes implicaron la realización de las siguientes tareas:

- Análisis de las Bases de Datos de ejecución de la etapa pagado para el Ejercicio.

- Análisis de los elementos seleccionados conforme los procedimientos de constatación de cumplimiento descriptos en la Guía Operativa para el control de las rendiciones, para las partidas cuyo control tiene asignado esta Fiscalía, los cuales consisten básicamente en:

- * Verificación de la correcta imputación del gasto.

- * Verificación del cumplimiento de las etapas de ejecución presupuestaria.

- * Verificación de la correcta registración contable.

- * Constatación de que todos los pagos seleccionados cuenten con su expediente documental.

- * Verificación de que cada expediente de pago contenga todos los elementos necesarios para su rendición según la normativa vigente.

- * Verificación de que las contrataciones se hayan realizado según la legislación correspondiente a cada caso (Ord. N° 5383, Ley I N° 11, normativa de Fondos afectados, etc.).

Como consecuencia de los procedimientos antedichos se elaboraron matrices de hallazgos por partida, se formularon las observaciones y se emitieron los informes respectivos.

La comunicación con el ente auditado se mantuvo al igual que en el año 2020 mayormente por vía telefónica, pero se iniciaron las visitas personales a las distintas oficinas Municipales de manera gradual, también se remitieron notas solicitando información y aclaraciones respecto a las rendiciones presentadas.

Se elaboró el Dictamen sobre la Cuenta General del Ejercicio 2017 en lo que compete a la Fiscalía.

En el último trimestre del año 2021, se trabajó sobre las bases de las rendiciones de cuentas correspondientes al Ejercicio 2019.



TRIBUNAL DE CUENTAS

El personal de la Fiscalía colaboró también en los procedimientos del Arqueo de cierre del Ejercicio 2021, cuya planificación y ejecución estuvo a cargo de la Fiscalía N°3.

Se dictaminaron los expedientes de licitaciones públicas que nos fueran asignados y se evacuaron las consultas efectuadas sobre distintas temáticas.

Actividades realizadas en el año 2021 por Fiscalía N°3

Las tareas de la Fiscalía se centraron en:

Revisión y análisis de expedientes de los años 2020 y 2021 sobre bases selectivas para evaluar procedimientos de contratación, efectuando recomendaciones pertinentes sobre los procesos administrativos y contables de la Municipalidad.

Control del presupuesto y sus modificaciones.

Análisis de boletines oficiales respecto de modificaciones presupuestarias, de fondos fijos, y en general seguimiento de contrataciones.

Control financiero - contable de balances mensuales. Conciliaciones bancarias.

Auditoría financiera y emisión de Informes de los trimestres 3ro. y 4to del ejercicio 2019.

Se emitió Dictamen de la CGE del DEM año 2017.

Emisión de Informe de la Auditoría realizada en las dependencias de la Dirección de Tránsito durante el año 2020, referida a procedimientos de emisión de licencias de conducir, cobranzas y su rendición.

Planificación y ejecución del Arqueo de cierre de ejercicio 2021 de la Municipalidad de Trelew. El mismo se ejecutó en conjunto con las Fiscalías 1 y 2.-

Actividades de la Asesoría Legal

La Asesoría Legal ha emitido veintiséis (26) dictámenes, correspondientes a variadas materias, principalmente procesos licitatorios, así como referidos a reclamos de concesionario de servicios públicos, ofrecimiento público de tierras, análisis del estado de la obra correspondiente al área recreativa municipal (natatorios), etc. Ello con más la cotidiana evacuación de consultas de los distintos funcionarios del Tribunal.



TRIBUNAL DE CUENTAS

Actividades de la Asesoría Técnica

La actividad de la Asesoría en el marco de su competencia, se ha visto desarrollando análisis preliminares de obras producto de las licitaciones públicas, que con posterioridad se reciben en el tribunal para su continuación en el trámite de adjudicación por las áreas respectivas.

En tal sentido, se han visto seis licitaciones a lo largo del año, en que dos corresponden al sector vial, otras dos al sector saneamiento y las dos restantes al de arquitectura, brindando los informes preliminares a las autoridades.

Asimismo, se han realizado diversos proyectos de refacciones y obras menores para distintos ámbitos del tribunal, la preparación de la documentación técnica para su contratación, y posterior dirección y certificación de los trabajos de las mismas.

Se ha realizado un relevamiento físico de las oficinas y del mobiliario existente, con el objeto de adquirir nuevos y ubicarlos con un proyecto que los contenga.

Por último, a requerimiento se han evacuado periódicamente consultas motivadas en el análisis de temas de las distintas áreas que componen el TCM.

Actividades de la Secretaría Letrada

Confeccionó y redactó los Acuerdos emitidos por el Tribunal, asistió al Presidente en la preparación de las Resoluciones relativas a la tramitación de Informes, Dictámenes, Providencias, Notificaciones y demás comunicaciones efectuadas por el TCM.

Fueron confeccionados, tramitados y registrados en el Organismo, cincuenta (50) Acuerdos; tres (3) Dictámenes y once (11) Resoluciones de Presidencia. También se registraron veinticinco (25) expedientes; se emitieron doscientos cuarenta y ocho (248) Notas y registraron diecinueve (19) Declaraciones Juradas Patrimoniales de Funcionarios y Agentes Públicos; previsto en la Ordenanza Municipal N° 12300 de Ética Pública.

Actividades de Sistemas

Desde el área de cómputos, se gestionó y supervisó la contratación de la empresa de software "ilogic" para el desarrollo de un sistema de auditoria de código abierto a utilizar por las 3 Fiscalías de este Tribunal, modernizando y



TRIBUNAL DE CUENTAS

unificando sus tareas, centralizando y automatizando la información, como así también los distintos reportes correspondientes. A su vez, provee identificación de usuario, para registrar las intervenciones de cada uno en las distintas etapas del control. Dicho programa se instaló sobre una plataforma de hardware que permitirá la ejecución de un sistema basado en web, consistiendo en un servidor central, conectividad web y un esquema de intranet para los clientes o un cloud web, basado en php y base de datos MySql.

Por otro lado, se realizó el mantenimiento de las 2 UPS disponibles, limpiando y reemplazando 15 baterías.

En orden de modernización, se adquirió 1 PC de última generación, 2 monitores y una impresora con conectividad wifi.

Actividades de Administración

Durante el año 2021 el Servicio Administrativo confeccionó cincuenta (50) expedientes concernientes a la ejecución del presupuesto.

Entre los expedientes que se llevaron a cabo se encuentran las contrataciones de bienes y servicios necesarios para el desenvolvimiento del Organismo, así como las tareas de mantenimiento y reparaciones indispensables para conservar las instalaciones en óptimo estado. En este último caso se puede destacar el expediente n° 36/21 "Obras Varias Tribunal de Cuentas Municipal".

Asimismo, se realizaron compras de equipamiento informático y mobiliario en pos de continuar con la modernización del Tribunal, las mismas se llevaron a cabo mediante los pedidos de precio n° 1 "Adquisición de Equipos Informáticos", N° 2 "Adquisición de Equipo fotocopador" y N° 3 "Adquisición muebles de Oficina".

Otras contrataciones de interés que se pueden mencionar son las que se realizaron a través de los expedientes n° 46/21 "Contratación para desarrollo de Sistema Informático de Auditoría para las Fiscalías" y 50/21 "Inscripción en Jornada Nacional del Sector Público".

Éstas han sido en síntesis las actividades desempeñadas por el Servicio Administrativo del Tribunal de Cuentas Municipal durante el año 2021.-



TRIBUNAL DE CUENTAS

ANEXO I

DOCUMENTACION EMITIDA – TRAMITADA



TRIBUNAL DE CUENTAS

LICITACIONES PÚBLICAS

Expte. N° 03/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 01/2021 - Objeto: Adquisición de vehículo para Intendente"- Expte. N° 148/21 DEM.

Expte. N° 06/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 04/2021 - Obra: Plaza de la Mujer"- Expte. N° 1118/21 DEM.

Expte. N° 07/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 03/2021 - Objeto: Ciclovía y Bicisenda Periurbana"- Expte. N° 1116/21 DEM.

Expte. N° 08/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 05/2021 - Objeto: Compra de Indumentaria de Trabajo" (Desarrollo Territorial) - Expte. N° 2550/21 DEM.

Expte. N° 09/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 09/2021 - Objeto: Compra de Indumentaria de Trabajo"- (Coordinación de Gestión Urbana) - Expte. N° 2682/21 DEM.

Expte. N° 10/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 10/2021 - Objeto: Compra de Rollos de Nylon"- Expte. N° 2893/21 DEM.

Expte. N° 11/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 07/2021 - Objeto: Contratación de Servicio de Transporte de Adoquines desde Trevelin a Trelew"- Expte. N° 2972/21 DEM.

Expte. N° 12/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 11/2021 - Objeto: Compra de Alimentos Secos"- Expte. N° 4117/21 DEM.

Expte. N° 13/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 14/2021 - Objeto: Compra de Carne"- Expte. N° 4783/21 DEM.

Expte. N° 14/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 06/2021 - Objeto: Centro Integral de la Mujer"- Expte. N° 3377/21 DEM.



TRIBUNAL DE CUENTAS

Expte. N° 15/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 12/2021 - Objeto: Compra de Pollos para Ayuda Social" - Expte. N° 4972/21 DEM.

Expte. N° 16/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 13/2021 - Objeto: Compra de Fiambres y Lácteos" - Expte. N° 4243/21 DEM.

Expte. N° 19/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 08/2021 - Objeto: Paseo Puente Hendre" - Expte. N° 4017/21 DEM.

Expte. N° 20/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 20/2021 - Objeto: Ejecución de Rotonda Vial Plan Argentina Hace" - Expte. N° 6238/21 DEM.

Expte. N° 21/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 18/2021 - Objeto: Compra de una Máquina Adoquinera Bloquera" - Expte. N° 5405/21 DEM.

Expte. N° 22/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 17/2021 - Objeto: Compra de un Camión Cabina Simple con Caja" - Expte. N° 5296/21 DEM.

Expte. N° 23/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 26/2021 - Objeto: Compra de Bolsas de Residuos" - Expte. N° 6797/21 DEM.

Expte. N° 24/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 29/2021 - Objeto: Compra de Canastas Navideñas" - Expte. N° 7417/21 DEM.

Expte. N° 25/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Lic. Pública N° 28/2021 - Objeto: Alquiler de una Máquina Excavadora" - Expte. N° 5334/21 DEM.

OFRECIMIENTOS PUBLICOS

Expte. N° 13/21 TCM: "Municipalidad de Trelew - S/Ofrecimiento Público de Tierras N° 01/2021" - Expte. N° 6547/21 DEM.



TRIBUNAL DE CUENTAS

		ACUERDOS
01	18/01/21	Comparte Informe de Auditoría N° 01/21 Fiscalías 1 y 3 TCM.
02	25/01/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
03	01/03/21	Adhiere a los Arts. 1 y 2 de la Resolución N° 00289/2021 DEM, en lo que corresponde al personal y autoridades del Organismo.
04	01/03/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
05	03/03/21	Establece 08 de Marzo día no laborable “Día Internacional de la Mujer”
06	22/03/21	Comparte Informe de Auditoría N° 01/21 Fiscalía 1 TCM.
07	22/03/21	Comparte Informe de Auditoría Concomitante N° 01/2021 – Pavimento Licitación Pública N° 04/19 – Asesoría Técnica TCM.
08	23/03/21	Adhiere a Resolución N° 00692/2021 DEM
09	25/03/21	Comparte Informe de Auditoría N° 02/21 Fiscalías 1 TCM.
10	30/03/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo
11	05/04/21	Deja sin efecto el Acuerdo 08/21 TCM – Adhiere a Resolución N° 00869/21 DEM
12	23/04/21	Comparte Informe de Auditoría N° 03/21 Fiscalía 1 TCM.
13	03/05/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
14	14/05/21	Acepta renuncia por jubilación Vocal Alejandra Scuffi.
15	26/05/21	Dispone metodología de trabajo por guardias mínimas.
16	31/05/21	Comparte Dictamen de los Contadores Fiscales del TCM sobre los Estados contables que integran la Cuenta General del Ejercicio del año 2018 de la Municipalidad de Trelew.
17	01/06/21	Prórroga de metodología de trabajo por guardias mínimas.
18	01/06/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo
19	15/06/21	Prórroga de metodología de trabajo por guardias mínimas.
20	17/06/21	Adhiere a Resolución N° 1807/2021 DEM.
21	22/06/21	Comparte el Informe de Auditoría de Ejecución de Presupuesto de la Municipalidad de Trelew N° 01/21 Fiscalía 3 TCM
22	01/07/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
23	05/07/21	Establece receso invernal TCM



TRIBUNAL DE CUENTAS

24	04/08/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
25	03/09/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
26	15/09/21	Comparte el Informe de Auditoría IACD N° 01/2021 sobre los Estados Contables de Ejecución Presupuestaria del Concejo Deliberante de Trelew - 2018
27	20/09/21	Acepta la renuncia por jubilación de la Cra. Fiscal Marisa García
28	04/10/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
29	04/10/21	Comparte el Informe de Auditoría de Cumplimiento N° 01/2021 Fiscalía 2 TCM
30	14/10/21	Designa a la Cra. Pilar Echaniz para subrogar el cargo de Contador Fiscal de la Fiscalía 1 TCM
31	24/10/21	Adjudica la contratación de la firma CACEMA CONSTRUCCIONES.
32	02/11/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
33	11/11/21	Aprueba el Proyecto de Presupuesto 2022 TCM
34		Anulado
35	05/11/21	Comparte el Informe de Auditoría de Ejecución de Presupuesto de la Municipalidad de Trelew N° 02/2021 periodo octubre – diciembre 2019.
36	15/11/21	Designa el cargo de Relatora Fiscal
37	20/11/21	Comparte Informe de Auditoría 01/2021 Fiscalías 1 y 3 – Partidas 6011, 6029, ENTRETUR, 121, 1501 y GIRSU.
38	06/12/21	Comparte Informe Definitivo de Auditoría de Cumplimiento N° 01/2021 F. 1 TCM
39	06/12/21	Autoriza como firmante de la Cuenta Corriente TCM
40	06/12/21	Comparte Informe Definitivo de Auditoría de Cumplimiento N° 02/2021 F. 1 TCM.
41	06/12/21	Autoriza la afectación de fondos a colocación de depósito bancario por 30 días a Plazo Fijo.
42	07/12/21	Adhiere a la Resolución N° 3874, 4229 y 4233/2020 DEM en lo que respecta a personal y autoridades del TCM.
43	20/12/21	Compartir el Informe de Auditoría de Cumplimiento N° 03/2021 - Fiscalía 2 TCM
44	20/12/21	Compartir el Informe Definitivo de Auditoría de Cumplimiento N° 03/2021 - Fiscalía 1 TCM
45	20/12/21	Se pronuncia sobre Reclamo Administrativo Expte. N° 7208/2021 DEM “Ashira S.A. – Reclamo Administrativo por Trabajos Realizados”.
46	21/12/21	Aprueba contratación Analista de Sistemas – Desarrollo de Sistema adaptado a los Trabajos de Control
47	22/12/21	Aprueba contratación de obras para la confección de 5 muebles TCM



TRIBUNAL DE CUENTAS

48	22/12/21	Aprueba la contratación para el mantenimiento del Servicio Web del TCM
49	22/12/21	Aprueba la contratación del Servicio de Monitoreo y Alarma TCM
50	22/12/21	Modifica el Reglamento interno TCM





TRIBUNAL DE CUENTAS

D I C T Á M E N E S	
Nº de Dictamen	Descripción
01/2021 TCM	Dictamina sobre Lic. Pública Nº 01/2021 – “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 01/2021 – Objeto: Adquisición de vehículo para Intendente”– Expte. Nº 148/21 DEM.
02/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 06/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 04/2021 – Obra: Plaza de la Mujer”– Expte. Nº 1118/21 DEM.
03/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 07/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 03/2021 – Objeto: Ciclovía y Bicisenda Periurbana”– Expte. Nº 1116/21 DEM.
04/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 07/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 03/2021 – Objeto: Ciclovía y Bicisenda Periurbana”– Expte. Nº 1116/21 DEM.
05/2021 TCM	Dictamina sobre Expte 07/18 TCM Caratulado “Municipalidad de Trelew s/ Licitación Pública Nº 04/2018 Área Recreativa Municipal (Natatorio) – Expte. Nº 5579/18 DEM”
06/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 08/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 05/2021 – Objeto: Compra de Indumentaria de Trabajo” (Desarrollo Territorial) – Expte. Nº 2550/21 DEM
07/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 09/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 09/2021 – Objeto: Compra de Indumentaria de Trabajo”– (Coordinación de Gestión Urbana) - Expte. Nº 2682/21 DEM.
08/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 10/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 10/2021 – Objeto: Compra de Rollos de Nylon”– Expte. Nº 2893/21 DEM.
09/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 11/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 07/2021 – Objeto: Contratación de Servicio de Transporte de Adoquines desde Trevelin a Trelew”– Expte. Nº 2972/21 DEM.
10/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 12/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 11/2021 – Objeto: Compra de Alimentos Secos”– Expte. Nº 4117/21 DEM.
11/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 13/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 14/2021 – Objeto: Compra de Carne”– Expte. Nº 4783/21 DEM.
12/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 15/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 12/2021 – Objeto: Compra de Pollos para Ayuda Social”– Expte. Nº 4972/21 DEM.
13/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 14/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 06/2021 – Objeto: Centro Integral de la Mujer”– Expte. Nº 3377/21 DEM.
14/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. Nº 16/21 TCM: “Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública Nº 13/2021 – Objeto: Compra de Fiambres y Lácteos”– Expte. Nº 4243/21 DEM.



TRIBUNAL DE CUENTAS

15/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 13/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Ofrecimiento Público de Tierras N° 01/2021"– Expte. N° 6547/21 DEM.
16/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 13/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Ofrecimiento Público de Tierras N° 01/2021"– Expte. N° 6547/21 DEM.
17/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 19/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública N° 08/2021 – Objeto: Paseo Puente Hendre"– Expte. N° 4017/21 DEM
18/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 20/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública N° 20/2021 – Objeto: Ejecución de Rotonda Vial Plan Argentina Hace"– Expte. N° 6238/21 DEM.
19/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 21/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública N° 18/2021 – Objeto: Compra de una Máquina Adoquinera Bloquera"– Expte. N° 5405/21 DEM.
20/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 23/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública N° 26/2021 – Objeto: Compra de Bolsas de Residuos"– Expte. N° 6797/21 DEM
21/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 22/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública N° 17/2021 – Objeto: Compra de un Camión Cabina Simple con Caja"– Expte. N° 5296/21 DEM.
22/2021 TCM	Anulado
23/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 22/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública N° 17/2021 – Objeto: Compra de un Camión Cabina Simple con Caja"– Expte. N° 5296/21 DEM.
24/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 24/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública N° 29/2021 – Objeto: Compra de Canastas Navideñas"– Expte. N° 7417/21 DEM.
25/2021 TCM	Dictamina sobre Expte. N° 25/21 TCM: "Municipalidad de Trelew – S/Lic. Pública N° 28/2021 – Objeto: Alquileres de una Máquina Excavadora"– Expte. N° 5334/21 DEM.