

*HONORABLE TRIBUNAL DE CUENTAS
DE LA PROVINCIA DE BUENOS AIRES*

**FONDO MUNICIPAL DE
FORTALECIMIENTO DE LA SEGURIDAD
Y OTROS SERVICIOS ASOCIADOS**

**AUDITORIA ESPECIAL
EJERCICIO 2016**



Honorable Tribunal
de Cuentas

Ministerio
de Seguridad



Buenos Aires
Provincia



ÍNDICE

A) PARTE INTRODUCTORIA

1 - 3

B) ANÁLISIS INDIVIDUAL

4 - 91

1. Municipalidad de La Matanza

4 - 6

2. Municipalidad de Merlo

7 - 9

3. Municipalidad de Malvinas Argentinas

10 - 14

4. Municipalidad de La Plata

15 - 18

5. Municipalidad de Lomas de Zamora

19 - 24

6. Municipalidad de General Pueyrredón

25 - 27

7. Municipalidad de Quilmes

28 - 30

8. Municipalidad de Almirante Brown

31 - 35

9. Municipalidad de Florencio Varela

36 - 38

10. Municipalidad de San Isidro

39 - 48

11. Municipalidad de Pilar

49 - 52

12. Municipalidad de General San Martín

53 - 56

13. Municipalidad de Lanús

57 - 59

14. Municipalidad de Moreno

60 - 62



15. Municipalidad de Berazategui	63 – 65
16. Municipalidad de Vicente López	66 – 72
17. Municipalidad de San Miguel	73 – 76
18. Municipalidad de Esteban Echeverría	77 – 83
19. Municipalidad de Bahía Blanca	84 – 88
20. Municipalidad de Morón	89 - 91
C) ANÁLISIS COMPARATIVO	92 - 98
1. Introducción	92 - 93
2. Pagos sobre Ingresos Percibidos en Valores Absolutos (Gráfico A.)	94
3. Relación Pagos Efectuados sobre Ingresos Percibidos	
a. En porcentajes (Gráfico B.1.)	95
b. En porcentajes en orden decreciente (Gráfico B.2.)	96
4. Relación Gastos Devengados sobre Ingresos Percibidos	
a. En porcentajes (Gráfico C.1.)	97
b. En porcentajes en orden decreciente (Gráfico C.2.)	98

**FONDO MUNICIPAL DE FORTALECIMIENTO DE LA SEGURIDAD
Y OTROS SERVICIOS ASOCIADOS**

**INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL
(EJERCICIO 2016)**

Al Señor Cristián RITONDO

Ministro de Seguridad de la Provincia de Buenos Aires

ANTECEDENTES

El artículo 34 de la Ley N° 14.807 creó en el ámbito de la Provincia de Buenos Aires dentro del Ejercicio Fiscal 2016 el FONDO MUNICIPAL DE FORTALECIMIENTO DE LA SEGURIDAD Y OTROS SERVICIOS ASOCIADOS por hasta la suma de PESOS TRES MIL MILLONES (\$ 3.000.000.000,00). La integración del mismo quedó garantizada a partir del endeudamiento autorizado por el artículo 32 de la mencionada Ley, y/o con Recursos de Rentas Generales.

En tal sentido, con fecha 21 de Abril de 2016, por Decreto N° 368/16 de la Gobernadora de la Provincia de Buenos Aires, se establece que los recursos del Fondo deberán ser destinados a planes, programas y proyectos inherentes a preservar la seguridad de la población y de sus bienes, en el marco de las políticas de seguridad provincial, priorizando la inversión en Sistemas de Cámaras de Video Vigilancia, Centros de Monitoreo, Sistemas de Comunicaciones y Sistema de Reconocimiento Automático de Patentes, y paralelamente define que el Ministerio de Seguridad de la Provincia de Buenos Aires será la Autoridad de Aplicación en lo relativo al destino de los recursos que componen el fondo, y el Ministerio de Economía de la Provincia de Buenos Aires como Autoridad de Aplicación en lo concerniente a la distribución del mismo.



Consecuentemente, y habiendo transcurrido el ejercicio 2016, el Ministerio de Seguridad de la Provincia de Buenos Aires considera pertinente la realización de una Auditoría Especial con miras a identificar el grado de ejecución del Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados en los diversos Municipios de la Provincia de Buenos Aires que han sido receptores de dicha asignación presupuestaria específica.

A tales efectos, oportunamente fue suscripto el Acuerdo de Colaboración Específica entre el Ministerio de Seguridad de la Provincia de Buenos Aires y el Honorable Tribunal de Cuentas de la Provincia de Buenos Aires, por el cual éste último, en el marco legal establecido por el artículo 45 bis de la ley 10.869 (Ley Orgánica del H. Tribunal de Cuentas), realizará una Auditoría Especial sobre el Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados.

OBJETO DE LA AUDITORIA

Identificar el grado de cumplimiento del artículo 1° del Decreto N° 368/16, en relación a la ejecución del Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados en los diversos Municipios de la Provincia de Buenos Aires que han sido receptores de dicha asignación presupuestaria específica.

ALCANCE DE LA LABOR DE AUDITORIA

El examen fue practicado de conformidad con Normas de Auditoría emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), receptadas en el Manual de Control Externo (MACOEX) aprobado por Resolución 11/2014 del H. Tribunal de Cuentas de la Provincia de Buenos Aires, así como toda otra normativa específica vigente. La labor de auditoría se aplicará sobre las operaciones acaecidas durante el Ejercicio 2016, e incluirá, entre otros, los siguientes procedimientos:

1. La verificación de la efectiva transferencia de fondos desde la Provincia de Buenos Aires a sus municipios, y el ingreso financiero y contable de los mismos.

2. El análisis de la contabilidad municipal a los efectos de comparar los fondos ingresados contra los fondos gastados, identificando el saldo contable, y comparando el mismo con el saldo bancario.

3. Examen de la naturaleza del gasto incurrido por los municipios, conforme los fondos recibidos, de acuerdo a lo establecido en el artículo 1° del Decreto 368/16.

4. A propuesta del Ministerio de Seguridad de la Provincia de Buenos Aires la auditoría recaerá sobre los 20 municipios que recibieron los mayores ingresos, conforme el sistema de distribución establecido por el Artículo 34 de la Ley N° 14.807. Los mismos se detallan a continuación:

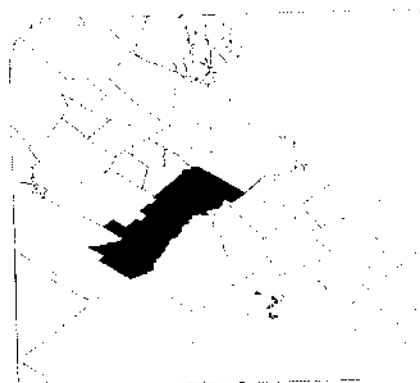
ORDEN	MUNICIPIO	ORDEN	MUNICIPIO
1	LA MATANZA	11	PILAR
2	MERLO	12	GENERAL SAN MARTIN
3	MALVINAS ARGENTINAS	13	LANUS
4	LA PLATA	14	MORENO
5	LOMAS DE ZAMORA	15	BERAZATEGUI
6	GENERAL PUEYRREDON	16	VICENTE LOPEZ
7	QUILMES	17	SAN MIGUEL
8	ALMIRANTE BROWN	18	ESTEBAN ECHEVERRIA
9	FLORENCIO VARELA	19	BAHIA BLANCA
10	SAN ISIDRO	20	MORON

ANALISIS INDIVIDUAL POR MUNICIPIO

1) MUNICIPALIDAD DE LA MATANZA



Partido de La Matanza



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona V - San Justo de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de La Matanza responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 239.109.900,00
PAGOS	\$ 0,00
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 239.109.900,00
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 239.109.900,00
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	0,00
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	0,00

(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 30/05/2016 \$ 78.906.267,00; el 07/10/2016 \$ 81.297.366,00 y el 14/11/2016 \$ 78.906.267,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 51555/1.

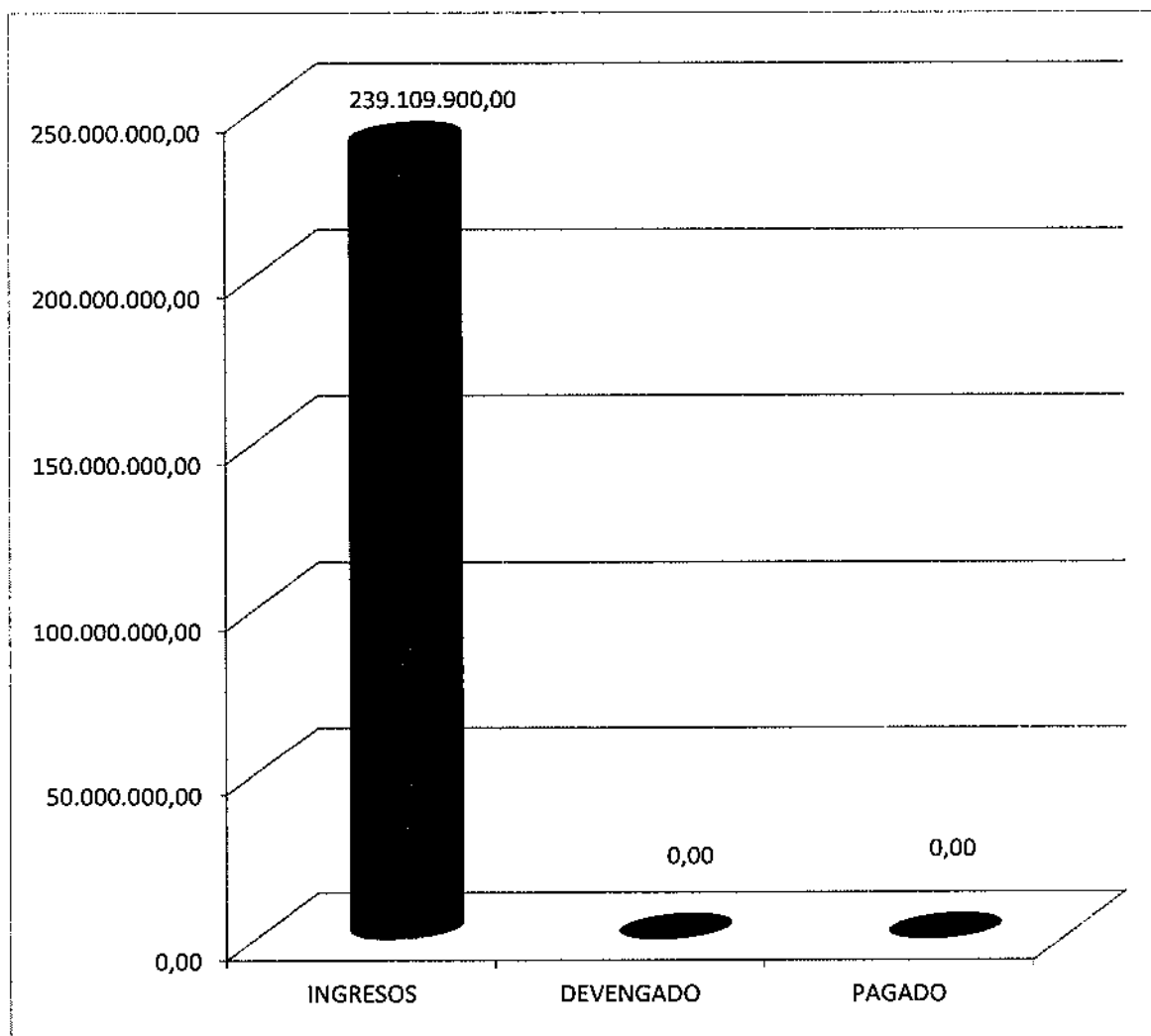
b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de La Matanza no realizó ninguna adquisición de bienes y/o contratación de servicios relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados".

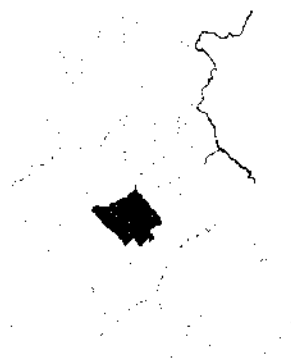
c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona V - San Justo del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que durante el ejercicio 2016 la Municipalidad de La Matanza no ejecutó gastos relacionados al "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados", consecuentemente, la totalidad de los fondos remitidos por la Provincia de Buenos Aires (\$ 239.109.900,00) se encontraban al 31/12/2016 depositados en la Cuenta N° 51555/1.

d) Porcentaje de Ejecución:



2) MUNICIPALIDAD DE MERLO



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona V - San Justo de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Merlo responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 72.551.955,00
PAGOS	\$ 7.135.666,70
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 65.416.288,30
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 65.461.503,70
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	9,84
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	9,84

(*) El total de Ingresos responde a 2 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 28/04/2016 \$ 35.734.545,00 y el 30/12/2016 \$ 36.817.410,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 52513/2.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Merlo afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 7.135.666,70. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
27439	46.500,00	Equipamiento Informático – Equipo NVR
24020	6.717.500,00	Motos (Ploteadas, equipadas y con accesorios)
23796	62.596,70	Equipamiento Informático – PC e Impresoras
18907	34.760,00	Discos Rígidos
18908	34.760,00	Discos Rígidos
18942	46.500,00	Equipamiento Informático – Equipo NVR
20467	64.350,00	Cámaras de Seguridad
22124	64.350,00	Cámaras de Seguridad
25729	64.350,00	Cámaras de Seguridad
TOTAL	<u>7.135.666,70</u>	

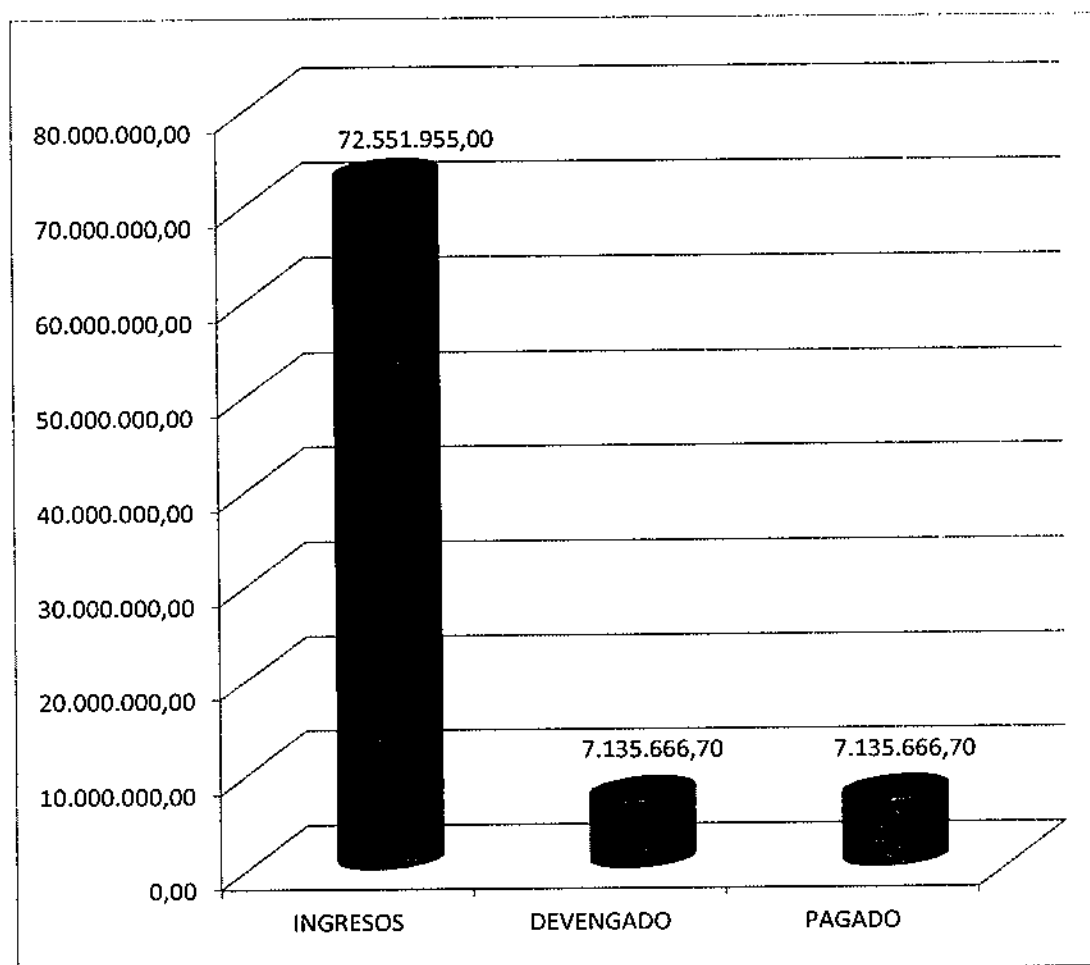
c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona V - San Justo del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que se observó la Orden de Pago N° 24020 por \$ 6.717.500,00 en virtud de que el Municipio adquirió bajo la modalidad de contratación de compra directa, 50 motos CORVEN TRIAX de

250cm3 Touring, plateadas, con equipamiento y accesorios, formalizada mediante la emisión de la Orden de Compra N° 17918, siendo que por dicho monto hubiese correspondido hacerlo mediante Licitación Pública.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 45.215,40 y queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 52513/2 sin merecer ningún tipo de observación.

d) Porcentaje de Ejecución:



3) **MUNICIPALIDAD DE MALVINAS ARGENTINAS**



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona VI - Morón de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Malvinas Argentinas responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 67.030.083,00
PAGOS	\$ 11.482.670,93
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 55.547.412,07
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 56.448.091,64
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	17,13
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	17,13

(*) El total de Ingresos responde a 2 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 19/05/2016 \$ 33.014.817,00 y el 28/09/2016 \$ 34.015.266,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 50981/1.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Malvinas Argentinas afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 11.482.670,93. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
8781	49.737,03	Módulo IPS
9231	53.145,00	Materiales Reparación Cámaras de Seguridad
9726	68.908,00	Cubiertas y Cámaras para Patrulleros
9756	23.300,00	CPU para Centro de Operaciones Municipales (COM)
9757	13.200,00	Monitores para Centro de Operaciones Municipales (COM)
9759	25.100,00	LED para Centro de Operaciones Municipales (COM)
10379	44.000,00	Camperas para el Personal de Patrulla
10624	67.010,00	PC, Monitores e Impresoras para Centro de Operaciones Municipales (COM)
10803	114.000,00	Platea de Hormigón para Puesto Policial
11024	67.570,00	Monitores para Centro de Operaciones Municipales (COM)
11153	66.323,00	Pintura para Puestos Policiales
11219	62.000,00	Reparación Neumáticos de Patrulleros
11320	38.164,50	Equipo de Comunicación Inalámbrico
11634	2.748.592,00	Compra de 11 unidades Toyota Etios para Patrulleros
11691	63.791,00	Materiales para Puestos Policiales



11761	36.000,00	Tonfas y Portatonfas para Personal de Patrullas
11911	12.438,00	Mobiliario para Estación de Monitoreo Grand Bourg
11912	67.958,40	Provisión de Maderas para Puestos Policiales
11978	26.817,00	Materiales Protección Columnas Cámaras de Seguridad
12060	45.000,00	Silbato para Personal de Patrullas
12175	70.554,00	Fletes y Grabado (Compra de Patrulleros)
12510	12.069,75	Revisión y Configuración de Cámaras de Seguridad
12518	67.240,00	Cable Concéntrico Ignitores de Radio y Fuentes Aéreas para Monitoreo de Iluminación Urbana en Zonas Periféricas
12519	67.020,00	Elementos Puestos de Seguridad Accesos del Partido
12585	252.000,00	Materiales Reparación Cámaras de Seguridad
12608	67.560,00	Mobiliario Puesto de Seguridad Ruta 197 y San Martín
12610	44.328,15	Materiales Conexiones Inalámbricas Cámaras de Seguridad
12615	67.765,90	Materiales Sistema de Video-Vigilancia en Postas Policiales
13189	3.170,00	Espejo Cóncavo y Vidrio de Seguridad para Puesto Policial
13191	74.850,00	Iluminación Perímetro Campo Rossi
13254	67.742,00	Equipo de Video Vigilancia
13257	13.500,00	Handies
13368	107.643,00	Repuestos y Accesorios Patrulleros
13626	67.560,00	Sistema de Video Av. San Martín y Ruta 202
13685	15.624,90	Herramientas y Materiales Dirección de Defensa Civil y Emergencias
13766	65.000,00	Gastos de Mantenimiento Patrullas
13831	64.189,44	Materiales para Instalación Sistema de Video Av. San Martín y Ruta 202
13894	46.758,45	Materiales Eléctricos y Artefactos para Puestos Policiales
13905	64.000,00	Reparaciones Mecánicas de Patrulleros
13940	82.600,00	Reparaciones Chapa y Pintura de Patrulleros
13986	251.500,89	Instalación de Radios Móviles y Repetidoras
13988	1.010.199,94	Radios y Bases para Móviles y Repetidoras
14050	41.892,00	Materiales Eléctricos para Centro de Operaciones Municipales (COM)
14056	62.000,00	Gastos de Mantenimiento Patrullas

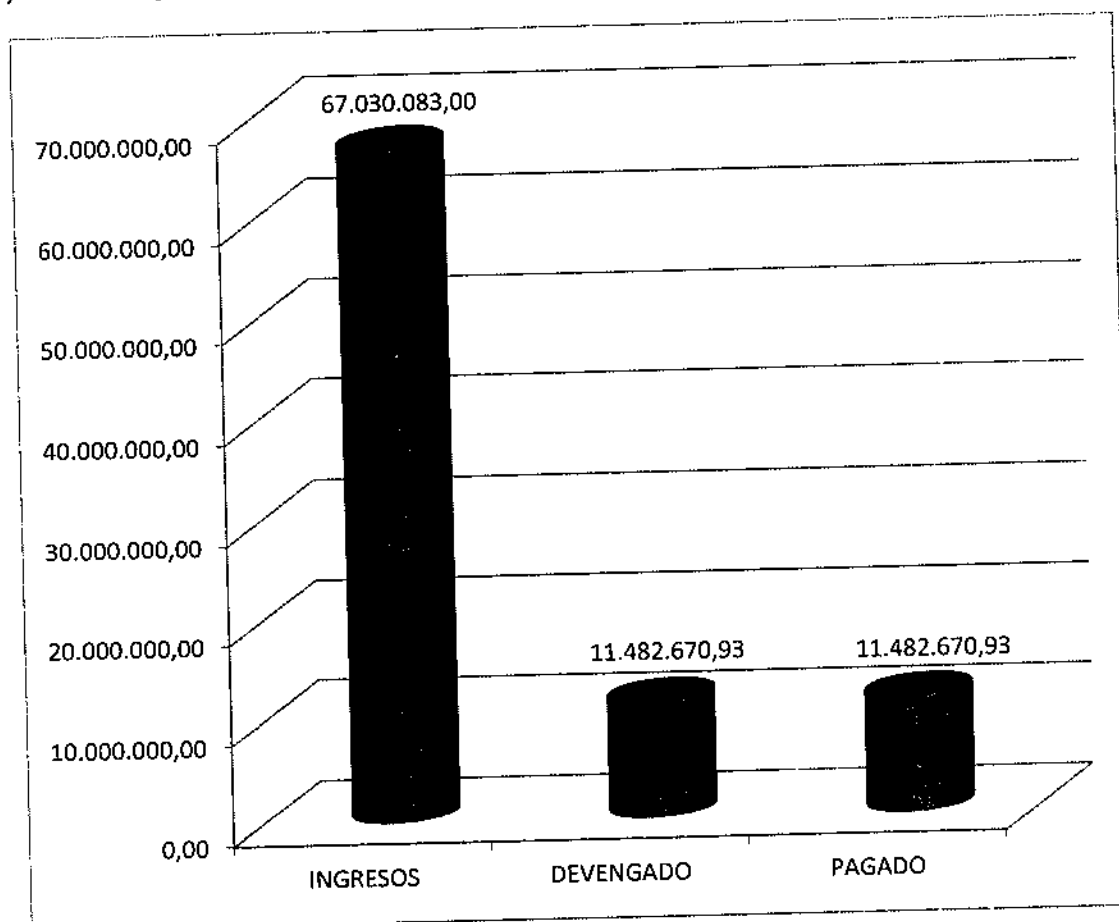
14228	770.550,00	Blindaje de Patrullas
14231	643.996,00	Equipo de Comunicación Inalámbrico
14254	738.400,00	Compra de Camionetas Amarok destinadas a Patrullas
14291	67.950,00	Materiales Eléctricos Colocación Cámaras de Seguridad
14297	24.000,00	Reparación de Chapa y Pintura Patrulleros
14313	369.817,00	Repuestos para Móviles Policiales
14341	70.200,00	Materiales Eléctricos Colocación Cámaras de Seguridad
14344	76.400,00	Materiales Eléctricos Colocación Cámaras de Seguridad
14352	3.830,00	Materiales Eléctricos Colocación Cámaras de Seguridad
14353	67.765,90	Materiales para Sistemas de Video Av. General San Martín
14355	10.750,00	Aire Acondicionado para Centro de Operaciones Municipales (COM)
14715	99.550,00	Materiales Eléctricos
14741	67.780,00	Materiales Informáticos para Centro de Operaciones Municipales (COM)
14747	99.850,00	Materiales Eléctricos para Centro de Operaciones Municipales (COM)
14748	60.800,00	Aire Acondicionado para Centro de Operaciones Municipales (COM)
14779	464.196,58	Terminales THIN
14934	710.240,00	Columnas y Faroles Iluminación Campo Rossi
14993	238.069,00	Reparaciones Mecánicas de Patrulleros
15217	6.700,00	Ploteo de Patrullas
15394	13.299,00	Artefactos para Iluminación Campo Rossi
15398	18.700,00	Reparación de Chapa y Pintura Patrulleros
15485	166.200,00	Cajas Porta-equipos para Luminarias
15493	41.563,10	Ropa para Dirección de Defensa Civil y Emergencias
15639	228.000,00	Construcción Plataforma de Hormigón para Puestos Policiales
16221	44.242,00	Artículos de Ferretería para Plateas de Hormigón Puestos Policiales
TOTAL	<u>11.482.670,93</u>	

c) Consideraciones:

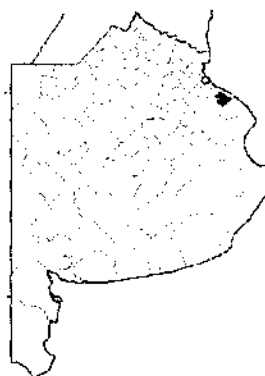
Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona VI - Morón del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no hay observaciones formuladas sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 900.679,57. Sobre el particular, \$ 464.916,47 quedan regularizados en la conciliación bancaria de la Cuenta Bancaria N° 50981/1. El excedente, \$ 435.763,10, responde a la existencia de un saldo bancario superior al que correspondiera si sobre el total de ingresos se detraen los pagos informados.

d) Porcentaje de Ejecución:



4) MUNICIPALIDAD DE LA PLATA



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona I - La Plata de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de La Plata responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 85.592.100,00
PAGOS	\$ 15.186.464,10
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 70.405.635,90
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 2.135.844,91
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 42.381.575,25
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	20,24
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	17,74

(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 16/05/2016 \$ 28.245.393,00; el 11/10/2016 \$ 29.101.314,00 y el 30/12/2016 \$ 28.245.393,00, que a la fecha de cierre no se había acreditado aún en la Cuenta N° 53695/2.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 53695/2.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de La Plata afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 15.186.464,10. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
1842	270.000,00	Mantenimiento Instalación Eléctrica Vía Pública
2673	811.350,00	Lámparas, Balasto, Fotocontrol
3055	408.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
3057	408.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
3971	408.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
4100	735.725,00	Lámparas, Balasto, Fotocontrol
4414	334.400,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
4415	250.800,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
4789	408.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
4790	260.000,00	Mantenimiento de Red Cableado
4791	252.000,00	Servicio Mantenimiento Puesta en Valor Columna Alumbrado
5100	721.621,60	Lámparas, Balasto, Fotocontrol
5242	258.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
5565	635.000,00	Mantenimiento de Instalaciones Eléctricas y Artefactos

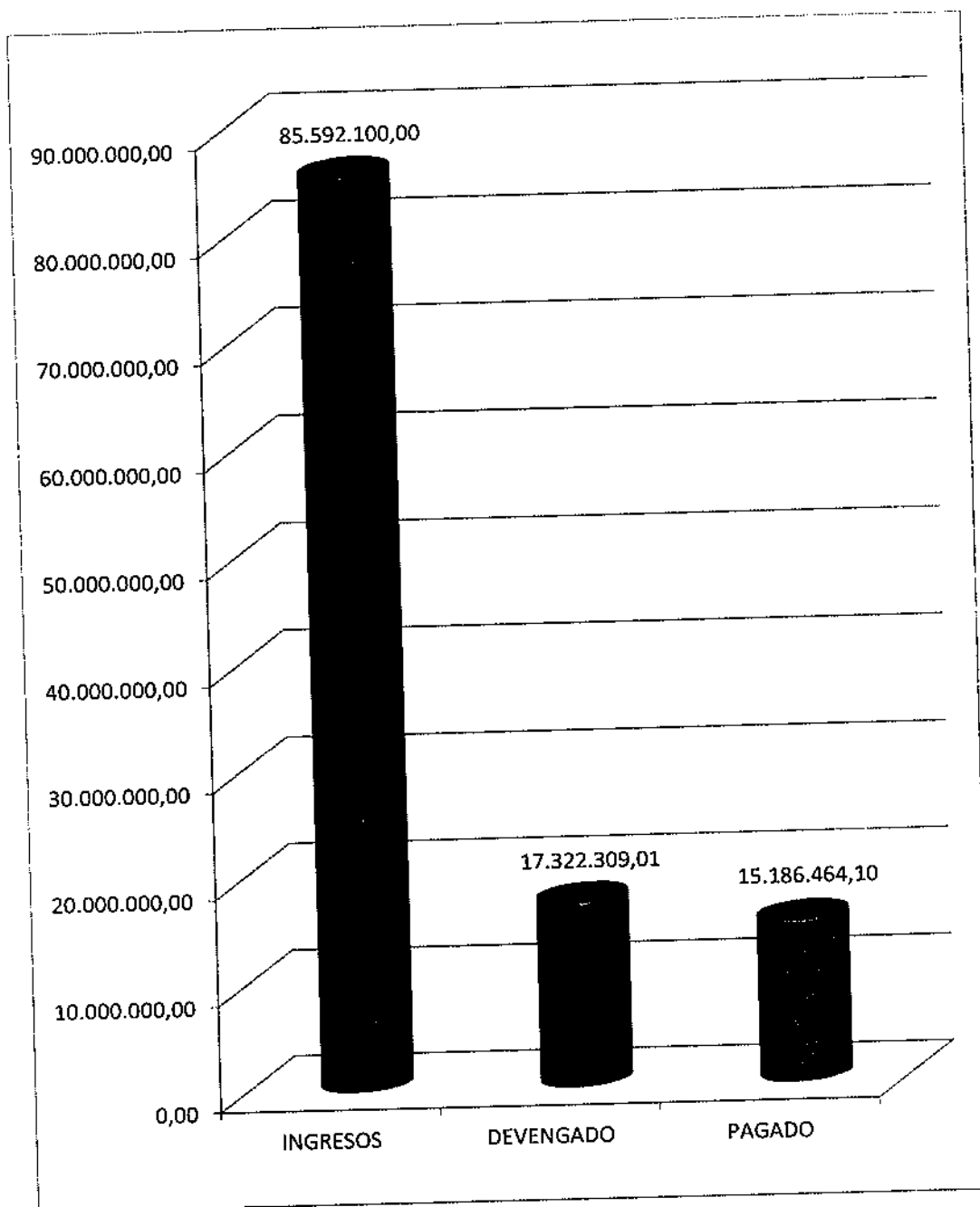
6197	259.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
6521	259.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
6729	773.575,50	Lámparas, Elementos de Electricidad
7813	408.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
7814	408.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
8100	259.000,00	Servicio Mensual Mantenimiento Luminarias
12156	62.100,00	Alquiler Baños Químicos en Puestos de Seguridad
13901	4.360.000,00	Adquisición de Autos y Camionetas
14248	174.000,00	Patentamiento de Autos
14249	3.300,00	Patentamiento de Autos
14396	34.688,00	Repuestos Varios para Automotor
14397	48.000,00	Reparación y Mantenimiento de Motocicletas
14620	961.800,00	Renovación de Instalaciones Eléctricas
14621	1.015.104,00	Adecuación Instalación y Modernización de Luminarias Calle 7
TOTAL	<u>15.186.464,10</u>	

c) Consideraciones:

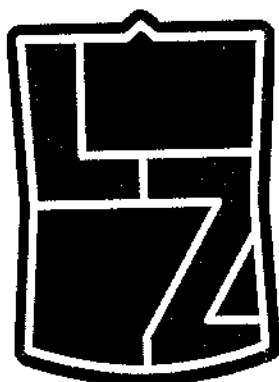
Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona I - La Plata del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no hay observaciones formuladas sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 28.024.060,65. Tal diferencia responde a un depósito efectuado con fecha 30/12/2016 por \$ 28.245.393,00 no contabilizado por el Banco al 31/12/2016, y adicionalmente, débitos por un total de \$153.875,30 contabilizados por la comuna y no por el Banco. La situación expuesta precedentemente queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 53695/2 sin merecer ningún tipo de observación.

d) Porcentaje de Ejecución:



5) **MUNICIPALIDAD DE LOMAS DE ZAMORA**



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona IV - Lomas de Zamora de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Lomas de Zamora responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 70.943.400,00
PAGOS	\$ 36.486.283,00
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 34.457.117,00
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 46.000,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 19.495.942,94
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	51,49
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	51,43



(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 09/05/2016 \$ 23.411.322,00; el 30/09/2016 \$ 24.120.756,00 y el 05/10/2016 \$ 23.411.322,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 51597/1.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Lomas de Zamora afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 36.486.283,00. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
6142	1.223.555,40	Obra Comisaria Policía Local Villa Albertina
1311	32.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
838	32.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
445	32.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
202	32.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
5049	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
4606	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
3972	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
3467	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2974	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2288	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1949	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1302	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
796	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales



431	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
235	38.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
810	9.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
428	9.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
206	9.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
5050	4.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
4611	4.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
3974	4.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2972	4.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2283	4.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1939	4.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1347	4.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
794	4.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
629	8.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
4018	3.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2970	3.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2282	3.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1938	3.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1769	3.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
805	3.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
432	3.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
203	3.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
3470	32.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2973	32.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2289	32.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1950	32.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
2254	9.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1941	9.000,00	Alquileres de Edificios y Locales
1306	9.000,00	Alquileres de Edificios y Locales



4583	287.000,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
4585	287.000,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
4589	287.000,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
4588	287.000,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
4586	287.000,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
5790	287.000,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
5789	46.250,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
5787	287.000,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
5794	269.500,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
5793	17.500,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
5791	17.500,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
5792	17.500,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
5788	17.500,00	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo
1507	1.822.300,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
1979	1.822.300,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
1978	1.890.300,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
2940	1.910.300,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
3840	1.914.300,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
4107	1.910.300,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
6225	2.877.450,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
6228	2.993.370,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
6229	358.080,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
6223	16.830,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
6227	3.351.450,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
6226	3.351.450,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
6224	2.877.450,00	Otros Servicios Técnicos y Profesionales
3658	411.580,00	Servicios de Vigilancia
3657	411.580,00	Servicios de Vigilancia
3659	411.580,00	Servicios de Vigilancia

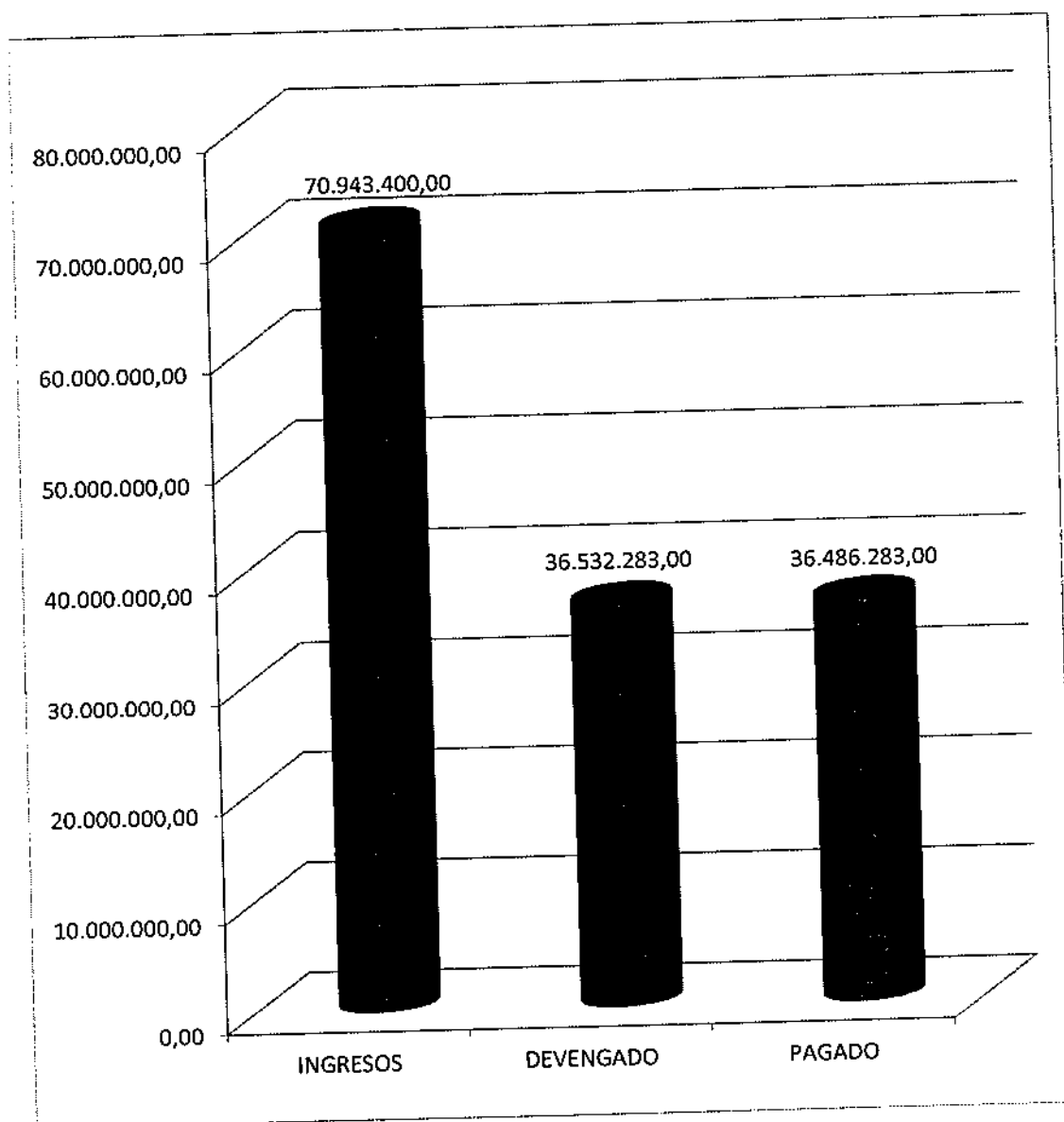
3660	333.044,40	Servicios de Vigilancia
3648	333.044,40	Servicios de Vigilancia
3650	333.044,40	Servicios de Vigilancia
4638	166.522,20	Servicios de Vigilancia
4642	205.790,00	Servicios de Vigilancia
5803	205.790,00	Servicios de Vigilancia
5805	166.522,20	Servicios de Vigilancia
3045	1.000.800,00	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación
3076	1.000.800,00	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación
TOTAL	<u>36.486.283,00</u>	

c) Consideraciones:

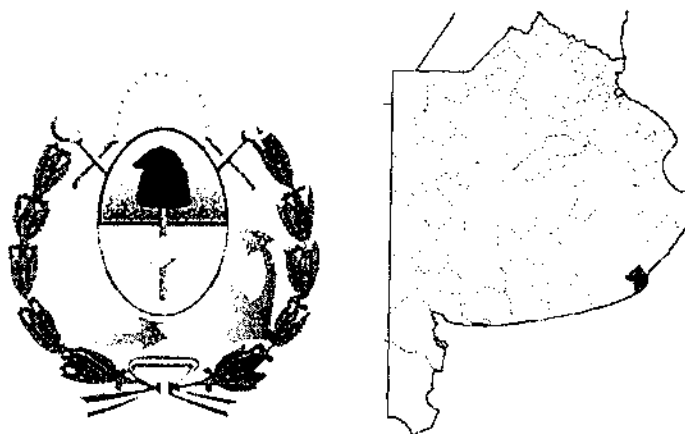
Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona IV – Lomas de Zamora del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no hay observaciones formuladas sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y la diferencia con el saldo según los movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 14.961.174,06 y queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 51597/1 sin merecer ningún tipo de observación.

d) Porcentaje de Ejecución:



6) MUNICIPALIDAD DE GENERAL PUEYRREDON



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona X - Mar del Plata de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad General Pueyrredón responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 69.859.477,04
PAGOS	\$ 12.767.327,80
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 57.092.149,24
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 23.961.442,60
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	18,28
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	18,28



(*) La totalidad de los Ingresos se identificaron en la contabilidad municipal en 13 registros parciales a lo largo del ejercicio, a saber: El 28/07/2016 \$ 22.451.517,00; el 10/08/2016 \$ 15.231,20; el 25/08/2016 \$ 339.726,03; el 31/08/2016 \$ 93.345,26; el 27/09/2016 \$ 251.095,89; el 30/09/2016 \$ 130.972,61; el 05/10/2016 \$ 23.131.866,00; el 31/10/2016 \$ 317.287,61; el 30/11/2016 \$ 394.375,51; el 30/12/2016 \$ 22.451.517,00; el 30/12/2016 \$ 266.661,21; el 30/12/2016 \$ 3.048,48; el 31/12/2016 \$ 12.833,24.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 54745/1.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de General Pueyrredón afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 12.767.327,80. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
6245	210.000,00	Alquileres Secretaría de Seguridad
6621	500.000,00	Remesa para Iluminación en Vía Pública
8252	5.028.663,90	Servicio de Vigilancia Cuota 1
9200	5.028.663,90	Servicio de Vigilancia Cuota 2
4991	2.000.000,00	Servicio de Vigilancia
TOTAL	<u>12.767.327,80</u>	

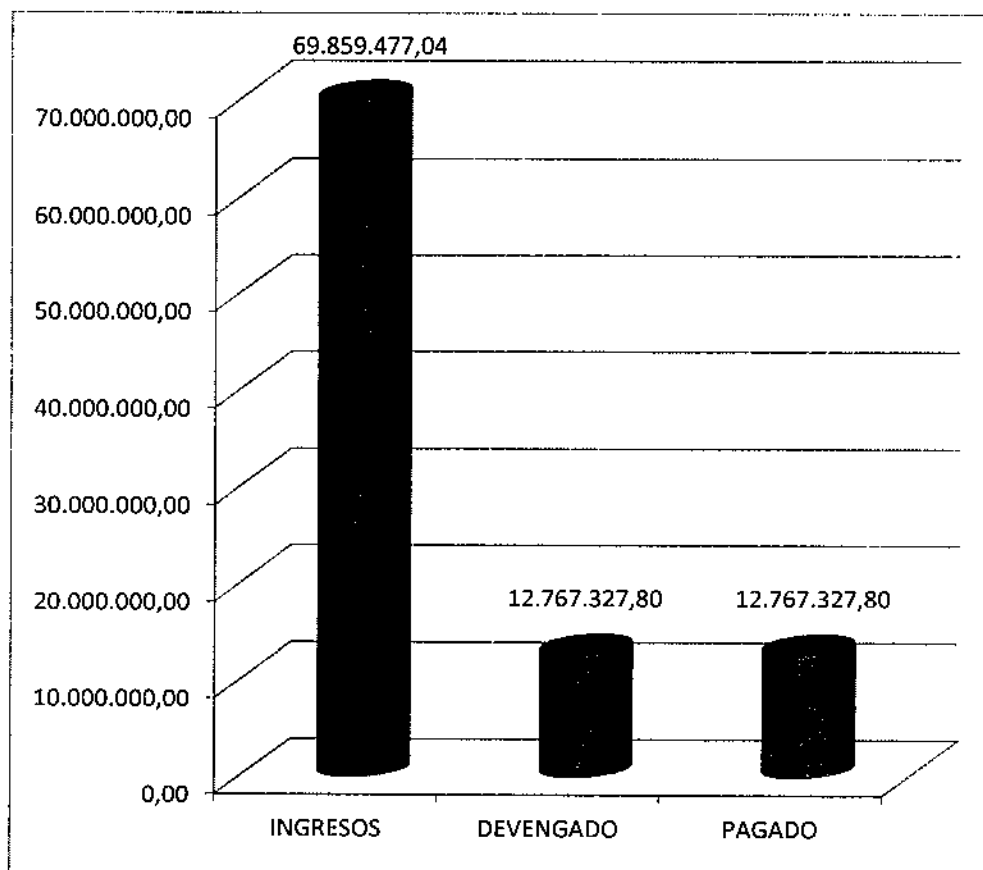
c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona X – Mar del Plata del H. Tribunal de Cuentas, se

desprende que no hay observaciones formuladas sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según los movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 33.130.706,64. La Delegación Zona X informa que la misma obedece a dos cuestiones: a) \$ 20.000.000,00 utilizados por la Tesorería para hacer frente al déficit presupuestario y financiero del ejercicio, según autorización otorgada por el Intendente Municipal, y b) \$ 13.130.706,64 colocados en un Fondo Común de Inversión al cierre del Ejercicio.

d) Porcentaje de Ejecución:



7) MUNICIPALIDAD DE QUILMES



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona II - Quilmes de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Quilmes responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 67.491.900,00
PAGOS	\$ 5.680.678,64
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 61.811.221,36
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 186.330,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 62.012.668,85
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	8,69
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	8,42

(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 01/07/2016 \$ 22.272.327,00; el 08/09/2016 \$ 22.947.246,00 y el 01/12/2016 \$ 22.272.327,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 50998/9.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Quilmes afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 5.680.678,64. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

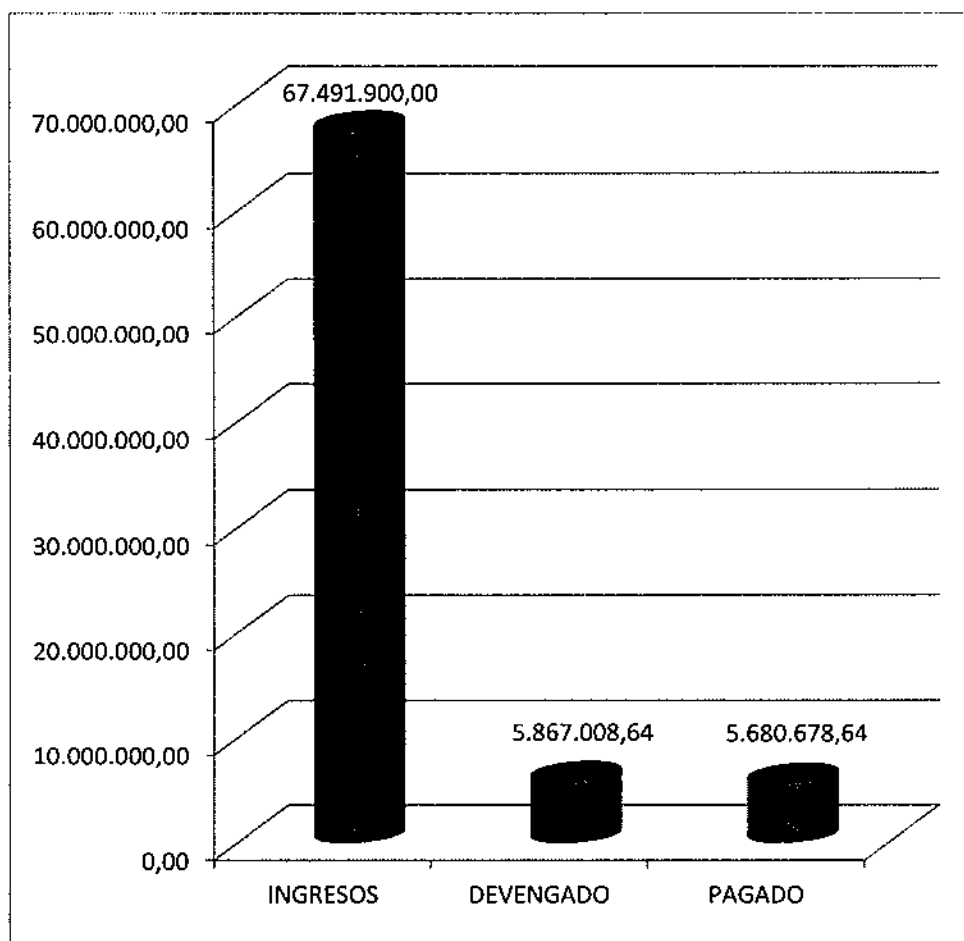
ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
9135	237.366,95	Caños para Columnas Cámaras Seguridad
9794	720,00	Materiales Remodelación Predio de Seguridad
10879	1.176,00	Materiales Eléctricos para Edificio Calchaquí Seguridad
9794	8.190,00	Materiales Remodelación Predio de Seguridad
10879	748,00	Materiales Eléctricos para Edificio Calchaquí Seguridad
9794	9.465,00	Materiales Remodelación Predio de Seguridad
10879	58.891,50	Materiales Eléctricos para Edificio Calchaquí Seguridad
8707	83.490,00	Mantenimiento y Reparación Equipo
8093	5.200.631,19	Equipo de Comunicaciones y Señalamiento
11172	65.000,00	Ploteo Destacamentos Móviles
12263	15.000,00	Impresión y Ploteo Destacamento Policial
TOTAL	<u>5.680.678,64</u>	

c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona II – Quilmes del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no hay observaciones que formular.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 201.447,49 y queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 50998/9 sin merecer ningún tipo de observación.

d) Porcentaje de Ejecución:



8) **MUNICIPALIDAD DE ALMIRANTE BROWN**



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona II- Quilmes de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Almirante Brown responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 65.421.665,75
PAGOS	\$ 32.223.213,67
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 33.198.452,08
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 459.550,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 34.502.033,06
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	49,96
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	49,25



(*) El total de Ingresos responde a 4 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 25/04/2016 \$ 21.261.636,00; el 08/09/2016 \$ 21.905.928,00; el 03/10/2016 \$ 992.465,75 y el 05/10/2016 \$ 21.261.636,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 52038/0.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Almirante Brown afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 32.223.213,67. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
5411	5.699.658,00	Adquisición 12 Camionetas Policía Local
5744	31.190,00	Reparación Vehículos Policiales
3656	7.140,00	Reparación Camioneta Policial
4334	10.280,00	Reparación Móviles Policiales
5846	10.300,00	Reparación Móviles Policiales
8858	6.875.000,00	Compra Inmueble Policía Local y Fiscalía
8859	6.875.000,00	Compra Inmueble Policía Local y Fiscalía
9369	306.160,00	Reparación Jefatura Departamental
9604	161.031,00	Kit Equipamiento Motos Policía Municipal
R	77.794,80	Materiales Eléctricos
R	590.834,00	Mantenimiento Vehículos Policiales
R	24.421,27	Equipos de Comunicación y Señalamiento
R	672.000,00	Equipos de Seguridad
R	1.092.168,00	Programas de Computación
R	815.707,00	Cubiertas



R	659.152,21	Mantenimiento Vehiculos Policiales
R	204.780,00	Cubiertas
R	557.843,00	Mantenimiento Vehiculos Policiales
9730	74.800,00	Adquisición de Monturas Policia Montada
9532	95.686,50	Reparación Sector Caballerizas Policia Montada
10316	6.545,00	Insumos Caballerizas Policia Montada
10524	8.375,00	Materiales y Herramientas Caballerizas Policia Montada
9837	111.754,00	Reparación Vehículos Policiales
7025	167.452,50	Contrato Locación Seguridad
9784	37.000,00	Reparación Vehiculos Policiales
10925	3.590,00	Reparación Vehículos Policiales
10927	19.800,00	Reparación Vehículos Policiales
11100	86.000,00	Alimentos y Tachos Caballos Policia Montada
11181	8.180,00	Reparación Vehiculos Policiales
11184	5.440,00	Reparación Vehiculos Policiales
11184	2.950,00	Reparación Vehiculos Policiales
11179	8.720,00	Reparación Vehiculos Policiales
11183	6.870,00	Reparación Vehículos Policiales
11455	4.290,00	Cobertor Ford Ranger Camioneta Policial
11574	23.800,00	Reparación Vehículos Policiales
11594	31.330,00	Reparación Vehículos Policiales
11593	12.250,00	Reparación Vehiculos Policiales
R	7.500,00	Convenio Policia
10414	90.000,00	Convenio Policia
10933	7.730,00	Reparación Vehiculos Policiales
11176	8.550,00	Reparación Vehículos Policiales
10725	25.930,00	Reparación Vehículos Policiales
R	541.733,00	Reparación Vehículos Policiales
12041	4.046.698,39	Obra Centro Monitoreo Municipal COM



12535	11.090,00	Reparación Vehículos Policiales
12537	31.100,00	Reparación Vehículos Policiales
12820	111.800,00	Viandas Policía
12824	49.230,00	Reparación Vehículos Policiales
11268-12786	347.125,00	Mantenimiento Sistema de Seguridad
13099	15.300,00	Reparación Vehículos Policiales
12963	149.360,00	Adquisición Cubiertas Móviles Policiales
13237	872.125,00	Obras Sede Policía Local Burzaco
13091	111.800,00	Viandas Policía
12966	102.850,00	Contenedores
R	90.000,00	Reparación Vehículos Policiales
R	218.000,00	Adquisición Caballos Policía Montada
TOTAL	<u>32.223.213,67</u>	

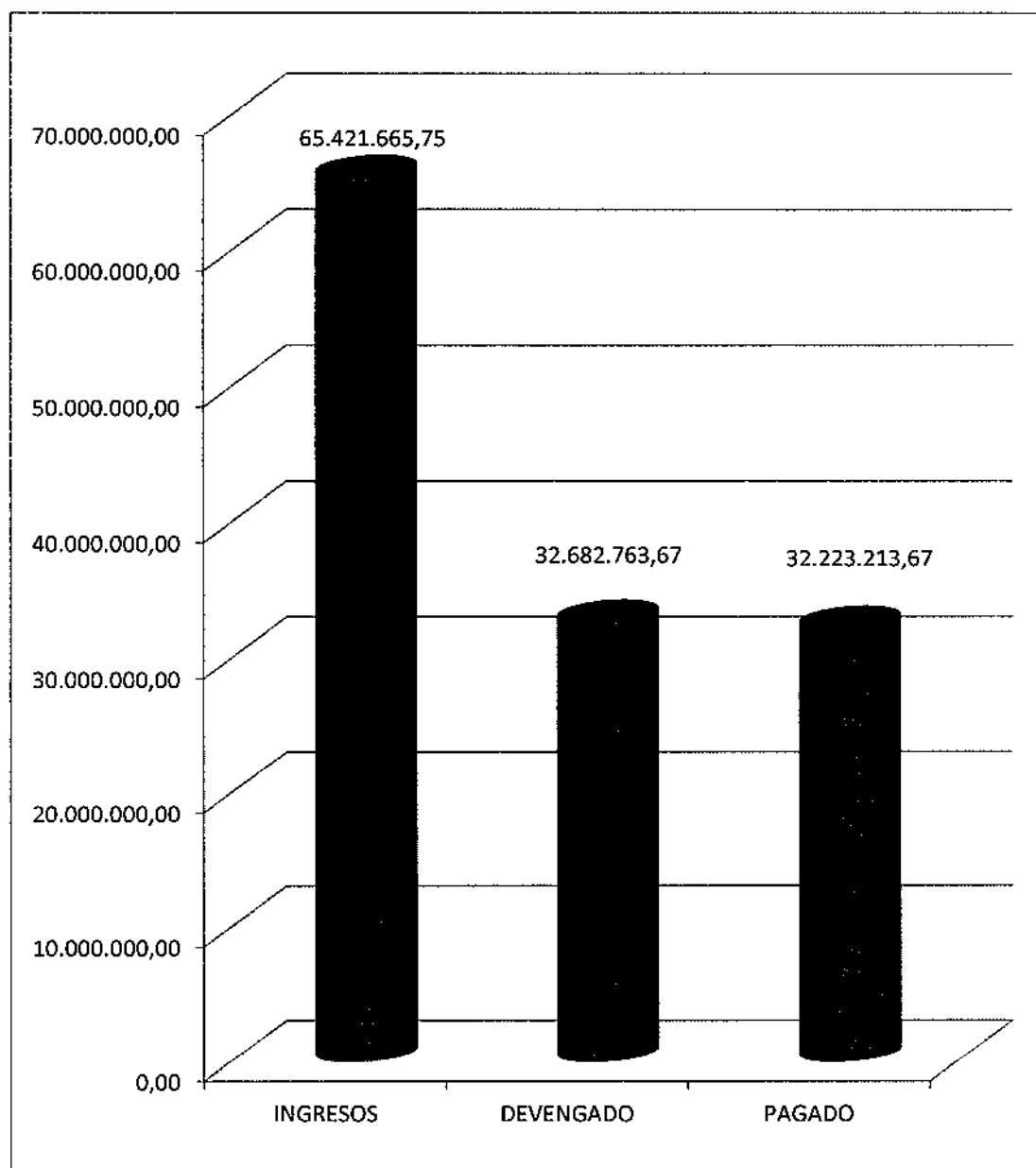
Nota: R = Regularización. Procedimiento de adecuación de partidas presupuestarias a través del cual el Municipio reimputa gastos efectuados con anterioridad al ingreso de los fondos afectados.

c) Consideraciones:

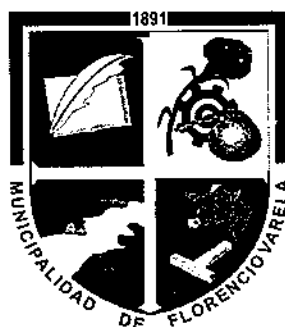
Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona II – Quilmes del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que fueron observadas las órdenes de pago N° 8858 por \$ 6.875.000,00 y N° 8859 por \$ 6.875.000,00, mediante las cuales se abonó la compra de un inmueble para la Policía Local y Fiscalía, por carecer la misma de tasación oficial, escritura traslativa de dominio y alta patrimonial.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 1.303.580,98 y queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 52038/0 sin merecer ningún tipo de observación.

d) Porcentaje de Ejecución:



9) MUNICIPALIDAD DE FLORENCIO VARELA



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona II - Quilmes de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Florencio Varela responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 45.679.439,47
PAGOS	\$ 2.378.163,20
SALDO SI MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 43.301.276,27
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 3.171.379,71
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 44.440.079,49
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	12,15
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	5,21



(*) La totalidad de los Ingresos se identificaron en la contabilidad municipal en 11 registros parciales a lo largo del ejercicio, a saber: El 26/04/2016 \$ 20.958.003,00;; el 31/05/2016 \$ 468.493,15; el 28/06/2016 \$ 496.849,32; el 28/07/2016 \$ 443.835,62; el 26/08/2016 \$ 402.739,73; el 06/09/2016 \$ 51.986,30; el 26/09/2016 \$ 382.191,78; el 26/09/2016 \$ 310.684,93; el 25/11/2016 \$ 281.095,89; el 26/12/2016 \$ 290.465,75 y el 30/12/2016 \$ 21.593.094,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 51586/5.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Florencio Varela afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 2.378.163,20. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
8704	498.628,22	Contrato de Construcción de Punto Seguro en Barrio Santa Rosa
8931	606.756,97	Contrato de Construcción de Punto Seguro en Barrio Luján
9120	546.627,00	Contrato de Construcción de Punto Seguro en Barrio Villa Argentina
9132	456.403,01	Contrato de Construcción de Punto Seguro en Barrio Pico de Oro
4314	269.748,00	Instalación de Luminarias en Barrios Villa Mónica y Santa Rosa
TOTAL	<u>2.378.163,20</u>	

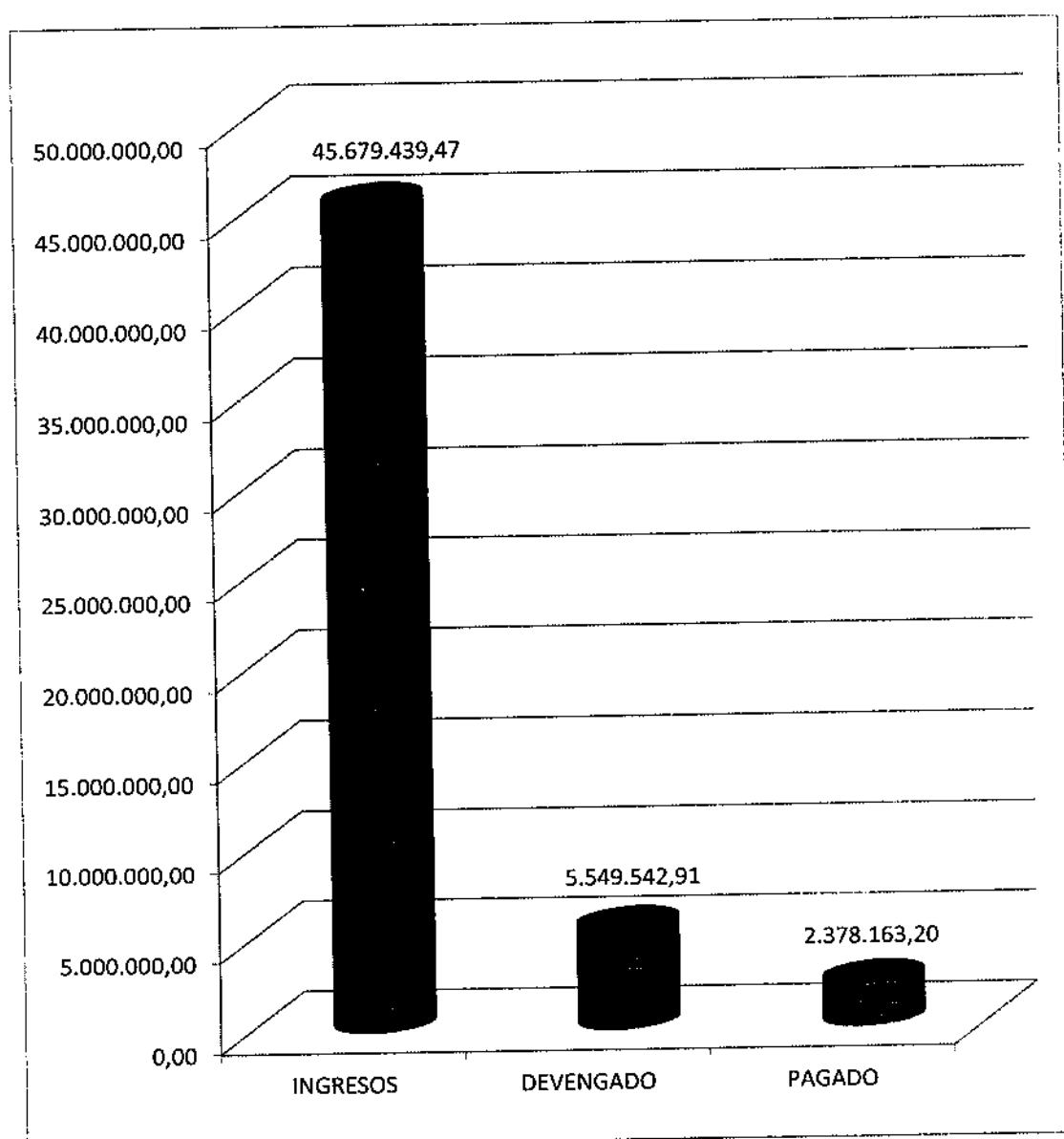
c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona II – Quilmes del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no hay observaciones formuladas sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

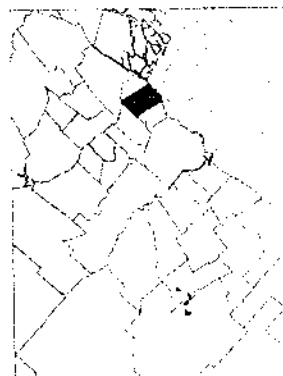


Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 1.138.803,22 y queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 51586/5 sin merecer ningún tipo de observación.

d) Porcentaje de Ejecución:



10) MUNICIPALIDAD DE SAN ISIDRO



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona VIII – San Isidro de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de San Isidro responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 63.361.800,00
PAGOS	\$ 38.461.598,47
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 24.900.201,53
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 473.807,25
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 14.035.179,12
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	61,45
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	60,70

(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio menos una reimputación de fondos: El 09/05/2016 \$ 20.909.394,00; el 20/10/2016 \$ 21.543.012,00; el 16/11/2016 \$ 22.315.037,66 y el 30/12/2016 -\$ 1.405.643,66.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 62592/4.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de San Isidro afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 38.461.598,47. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
7895	52.620,00	Base Móvil y Antena Subs. Tránsito Seguridad y Cuidados Comunitarios
7893	47.442,00	Discos Rígidos Subs. Tránsito Seguridad y Cuidados Comunitarios
7892	53.320,00	Baterías Especiales Subs. Tránsito Seguridad y Cuidados Comunitarios
7889	51.640,00	Cargadores Especiales Subs. Tránsito Seguridad y Cuidados Comunitarios
8877	53.523,00	Cámaras y Cargadores Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
9219	53.200,00	Unidad de Licencia Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
9220	53.353,00	Server Profesional Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
9218	53.353,00	Server Profesional Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
9222	50.214,00	Server Cuarta Generación Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
9221	52.566,00	Equipo de Audio y Telefonía Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
9599	59.155,00	Soportes, Tableros y Gabinetes Subs. Prev Ciudadana
9600	59.685,00	Server Profesional Subs. Prev Ciudadana
9596	52.620,00	Instalación Base Móvil y Antena Subs. Prev Ciudadana
9593	58.627,00	Soportes, Tableros y Gabinetes Subs. Prev Ciudadana



9587	63.984,00	Baterías Especiales y Conectores Subs. Prev Ciudadana
9589	63.906,00	Interfase Electrónica Subs. Prev Ciudadana
10744	21.390,00	Materiales y Mano de Obra Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
10974	64.172,00	Revisión Gral. Funcionamiento de Cámaras Subs. Prev Ciudadana
10972	56.740,00	Soportes y Gabinetes Metálicos Subs. Prev Ciudadana
10971	59.444,00	Soportes y Gabinetes Metálicos Subs. Prev Ciudadana
10967	59.441,00	Soportes y Gabinetes Metálicos Subs. Prev Ciudadana
10966	52.620,00	Base Móvil y Antena Subs. Prev Ciudadana
10962	60.854,00	Soportes y Gabinetes Metálicos Subs. Prev Ciudadana
10969	196.100,00	Discos Rígidos Subs. Prev Ciudadana
11269	129.050,00	Discos Rígidos Subs. Prev Ciudadana
10745	51.630,00	Fusionado y Mano de Obra Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
11675	141.940,00	Cámaras Exteriores Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
11457	67.712,00	Gabinetes, Soportes y Tableros Subs. Prev Ciudadana
12226	58.730,00	Materiales y Mano de Obra Subs. Prev Ciudadana
12171	124.475,00	Cámaras Especiales Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
12231	61.980,00	Materiales para Instalación Subs. Prev Ciudadana
12224	67.820,00	Materiales y Mano de Obra para Reparación Subs. Prev Ciudadana
13263	124.475,00	Cámaras Especiales Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
13367	141.940,00	Cámaras Exteriores Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
13488	124.475,00	Cámaras Especiales Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
13446	66.840,00	Materiales y Mano de Obra para Instalación Subs. Prev Ciudadana
13420	64.370,00	Materiales y Mano de Obra Instalación Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
13419	64.510,00	Materiales y Mano de Obra para Instalación Subs. Prev Ciudadana
13447	65.370,00	Instalación y Fusionado Fibra Óptica Subs. Prev Ciudadana
13448	124.475,00	Cámaras Especiales Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
14079	54.680,00	Equipos Server Subs. Prev Ciudadana
14083	56.266,00	Interfase Electrónica Remota Subs. Prev Ciudadana
14077	48.684,00	Domo Profesional Subs. Prev Ciudadana



14063	52.620,00	Base Móvil y Antenas Subs. Prev Ciudadana
14665	812.700,00	Fibra Óptica Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
14662	62.130,00	Materiales y Mano de Obra Reparación F.O. Subs. Prev Ciudadana
14661	61.940,00	Materiales y Mano de Obra Instalación F.O. Subs. Prev Ciudadana
14659	63.710,00	Instalación F.O. Subs. Prev Ciudadana
14657	60.450,00	Materiales y Mano de Obra Instalación F.O. Subs. Prev Ciudadana
14670	798.660,00	Domo Profesional Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
14066	61.785,00	Cargadores Automáticos Subs. Prev Ciudadana
14087	60.566,00	Server Subs. Prev Ciudadana
15167	143.110,00	Cámaras Especiales Subs. Prev Ciudadana
15285	63.570,00	Materiales y Mano de Obra F.O. Subs. Prev Ciudadana
15442	73.433,00	Cámaras Especiales Subs. Prev Ciudadana
15378	120.368,40	Materiales Instalación F.O. Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
15731	120.368,40	Materiales Instalación F.O. Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
15171	99.200,00	Server, Switch y Rack Subs. Prev Ciudadana
16131	62.180,00	Materiales y Mano de Obra Reparación F.O. Subs. Prev Ciudadana
16339	56.318,00	Discos y Teclados Especiales Subs. Prev Ciudadana
16340	52.574,00	Server, Cámara Domo y Fuente Subs. Prev Ciudadana
16351	58.316,00	Domos, Fuentes Especiales y Cámaras Zoom Subs. Prev Ciudadana
16357	54.160,00	Cargadores Especiales, Sist. Switching Subs. Prev Ciudadana
16359	64.176,00	Baterías y Conectores Especiales Subs. Prev Ciudadana
16372	152.880,00	Gabinets Anti-vandálicos y Cámaras Subs. Prev Ciudadana
16137	54.950,00	Materiales y Mano de Obra F.O. Subs. Prev Ciudadana
16453	53.337,00	Gabinets, Soportes Metálicos y Tableros Subs. Prev Ciudadana
16450	171.136,00	Cámaras y Server Subs. Prev Ciudadana
16970	171.136,00	Cámaras y Server Subs. Prev Ciudadana
16961	172.935,00	Base Móvil, Antena y Accesorios Subs. Prev Ciudadana
16968	172.180,00	Cámaras y Gabinetes Metálicos Subs. Prev Ciudadana
17051	791.900,00	Materiales y Mano de Obra Instalación F.O. Subs. Prev Ciudadana



17058	561.719,20	Materiales y Mano de Obra Instalación F.O Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
17049	67.930,00	Materiales y Mano de Obra Instalación F.O. Subs. Prev Ciudadana
17054	387.900,00	Instalación y Fusonado F.O. Subs. Prev Ciudadana
17034	64.370,00	Materiales y Mano de Obra Reparación F.O.Subs. Prev Ciudadana
17048	62.110,00	Materiales y Mano de Obra Reparación F.O.Subs. Prev Ciudadana
17899	172.935,00	Base Móvil, Antena y Accesorios Subs. Prev Ciudadana
17888	67.320,00	Fuentes de Alimentación Switching Subs. Prev Ciudadana
17894	29.430,00	Gabinets, Soportes y Bases Especiales Subs. Prev Ciudadana
18109	172.008,00	Cámara, Server y Mano de Obra Subs. Prev Ciudadana
17887	67.385,00	Gabinets, Soportes y Bases Especiales Subs. Prev Ciudadana
18285	12.660,00	Instalación Columna y Tendido de Hilo Subs. Prev Ciudadana
15588	12.530,00	Soporte Metálico Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
18256	107.950,00	Tendido y Fusonado de F.O. Subs. Prev Ciudadana
18180	66.440,00	Fuentes Especiales Alimentación Switching Subs. Prev Ciudadana
18635	134.796,00	Domos Full HD Subs. Prev Ciudadana
18622	146.304,00	Domos Full HD High Speed 2 MP Subs. Prev Ciudadana
18623	128.520,00	Cámaras Zoom y Gabinetes Anti-Vandálicos Subs. Prev Ciudadana
18625	128.520,00	Cámaras Zoom y Gabinetes Anti-Vandálicos Subs. Prev Ciudadana
18626	146.304,00	Domos Full HD High Speed 2 MP Subs. Prev Ciudadana
18628	128.520,00	Cámaras Zoom y Gabinetes Anti-Vandálicos Subs. Prev Ciudadana
18629	146.304,00	Domos Full HD High Speed 2 MP Subs. Prev Ciudadana
18630	128.520,00	Cámaras Zoom y Gabinetes Anti-Vandálicos Subs. Prev Ciudadana
18632	146.304,00	Domos Full HD High Speed 2 MP Subs. Prev Ciudadana
18634	146.304,00	Domos Full HD High Speed 2 MP Subs. Prev Ciudadana
18633	128.520,00	Cámaras Zoom y Gabinetes Anti-Vandálicos Subs. Prev Ciudadana
18254	19.350,00	Construcción de Estructuras Porta Domos Subs. Prev Ciudadana
18648	172.935,00	Base Móvil, Antenas y Accesorios Subs. Prev Ciudadana
19207	65.470,00	Mano de Obra Instalación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
19202	793.800,00	Fibra Óptica Mono Modo Subs. Prev Ciudadana



19206	172.935,00	Base Móvil, Antena Multibanda y Accesorios Subs. Prev Ciudadana
20312	172.935,00	Base Móvil, Antena Multibanda y Accesorios Subs. Prev Ciudadana
20638	89.864,00	Domos Full HD Subs. Prev Ciudadana
20636	64.260,00	Cámaras Zoom y Gabinetes Anti-Vandálicos Subs. Prev Ciudadana
20635	128.520,00	Cámaras Zoom y Gabinetes Anti-Vandálicos Subs. Prev Ciudadana
20633	128.520,00	Cámaras Zoom y Gabinetes Anti-Vandálicos Subs. Prev Ciudadana
20945	77.200,00	Columnas y Brazos Montaje Cámaras de Seguridad Subs. Prev Ciudadana
21038	7.700,00	Instalación Columna y Tendido Hilo Guía Subs. Prev Ciudadana
21045	107.950,00	Tendido y Fusiónado de F.O. Subs. Prev Ciudadana
21400	784.756,06	Linga, Morsetos, Collares de Sujeción, Alambre Devanado, Patcheras, Cupling, Botellas de Empalme Subs. Prev Ciudadana
21399	66.520,00	Materiales y Mano de Obra Fusiónado e Inst. F.O. Subs. Prev Ciudadana
17147	13.438,45	Materiales Eléctricos Subs. Prev Ciudadana
17158	17.710,50	Materiales Eléctricos Subs. Prev Ciudadana
21547	53.489,00	Gabinetes Especiales, Base Protección y Equipo Subs. Prev Ciudadana
21562	53.823,00	Gabinetes y Soportes Especiales, Cámara Zoom y Accesorios Subs. Prev Ciudadana
21567	57.120,00	Medía Converters y Fuentes Switching Subs. Prev Ciudadana
21569	59.099,00	Server y Cámaras Bullet Subs. Prev Ciudadana
21540	58.471,00	Materiales y Mano de Obra para Reparación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
21519	51.960,00	Materiales y Mano de Obra para Reparación e Instalación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
21517	67.990,00	Materiales y Mano de Obra para Instalación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
21515	65.930,00	Materiales y Mano de Obra para Reparación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
21881	63.254,00	Materiales y Mano de Obra para Reparación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
21889	54.477,00	Soportes, Transmisor y Receptor Subs. Prev Ciudadana
21885	59.226,00	Extensores de Consola Subs. Prev Ciudadana
21888	61.480,00	Extensores de Consola Subs. Prev Ciudadana
21886	52.544,00	Servidores Subs. Prev Ciudadana
22256	97.000,00	Mano de Obra Instalación Sistema de Cámaras Subs. Prev Ciudadana
21907	13.550,00	Artículos de Electricidad Subs. Prev Ciudadana
21719	14.400,00	Trabajos de Retiro de Estructuras Subs. Prev Ciudadana



22495	54.972,00	Materiales y Mano de Obra para Reparación de F.O Subs. Prev Ciudadana
22497	67.809,00	Materiales y Mano de Obra para Reparación de F.O Subs. Prev Ciudadana
1355	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server DVR y NVR Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
4014	130.695,00	Provisión de Server DVR y NVR Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
5167	70.000,00	Provisión de Server DVR y NVR Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
5803	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
6337	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
6199	60.695,00	Provisión de Server DVR y NVR Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
6935	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
6217	73.480,00	Transmisores y Receptores Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
6203	53.850,00	Cámaras DOMO Especiales Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
6208	53.516,00	Cámaras Especiales Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
6209	241.410,00	Transmisores y Receptores Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
9110	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
9844	57.700,00	Fusionado y Mano de Obra F.O. Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
10003	77.200,00	Columnas para Montaje de Cámaras Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
7215	272.000,00	Soportes Metálicos Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
10023	90.509,99	F.O. y Anclaje Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
10761	83.982,50	Tendido de F.O. Materiales y Mano de Obra Subs. Prev Ciudadana
10692	48.400,00	Materiales y Mano de Obra Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
11341	30.000,00	Tendido de F.O. Provisión y Fusionado Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
8652	90.509,99	Mano de Obra y Materiales para Instalación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
11616	16.850,00	Fusionado y Mano de Obra de F.O. Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
10759	77.579,99	F.O. Anclaje y Mano de Obra Subs. Prev Ciudadana
11613	43.100,00	Tendido F.O. Provisión y Fusionado Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
11381	94.965,00	Provisión e Instalación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
10775	73.100,00	Tendido de F.O. Provisión y Fusionado Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
10765	71.985,00	Tendido de F.O. Materiales y Mano de Obra Subs. Prev Ciudadana
12169	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios



10746	112.299,99	Provisión F.O. Mono Modo Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
13364	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
14151	77.200,00	Columnas de Caños Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
14148	77.200,00	Columnas de Caños Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
7814	49.300,00	Instalación Básica de F.O. Dirección General de Informática
13961	94.965,00	Provisión e Instalación de F.O. Subs. Prev Ciudadana
14507	83.982,50	Materiales y Mano de Obra para tendido de F.O. Subs. Prev Ciudadana
13744	192.535,20	Luminarias con Seis Módulos Subsec. Gral. de Espacios Públicos
13747	722.007,00	Luminarias con Seis Módulos Subsec. Gral. de Espacios Públicos
13754	168.468,30	Luminarias con 6 Módulos con 16 Leds Subsec. Gral. de Espacios Públicos
13758	252.702,45	Luminarias con 6 Módulos con 16 Leds Subsec. Gral. de Espacios Públicos
13760	252.702,45	Luminarias con 6 Módulos con 16 Leds Subsec. Gral. de Espacios Públicos
13766	192.535,20	Luminarias con 6 Módulos con 16 Leds Subsec. Gral. de Espacios Públicos
14556	245.388,00	Luminarias con 10 Módulos Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
14561	223.208,70	Luminarias con 6 y 8 Módulos Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
14570	243.500,40	Luminarias con 3 Módulos Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
14994	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
15905	766.837,50	Luminarias con 10 Módulos Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
14575	245.388,00	Luminarias con 10 Módulos Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
14574	246.331,80	Luminarias con 8 Módulos Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
16962	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
17511	2.432.178,00	Nueva Luminaria Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
17517	507.492,00	Nueva Luminaria Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
19419	562.731,00	Provisión e Instalación de Nueva Tecnología Led en Alumbrado público Subsec. Gral. de Espacios Públicos
19248	283.338,00	Instalación Luminarias Led Subsec. Gral. de Espacios Públicos
19251	97.356,00	Reconversión a Led Alumbrado Público Subsec. Gral. de Espacios Públicos
19252	456.144,00	Provisión e Instalación de Nueva Luminaria Led en Alumbrado público Subsec. Gral. de Espacios Públicos
19203	66.530,00	Mantenimiento de Equipos Server Subs. Tránsito Seg. y Cuidados Comunitarios
R N° 40	2.643.036,50	



R N° 41	4.557.092,00	
R N° 47	5.051.904,00	
TOTAL	<u>38.461.598,47</u>	

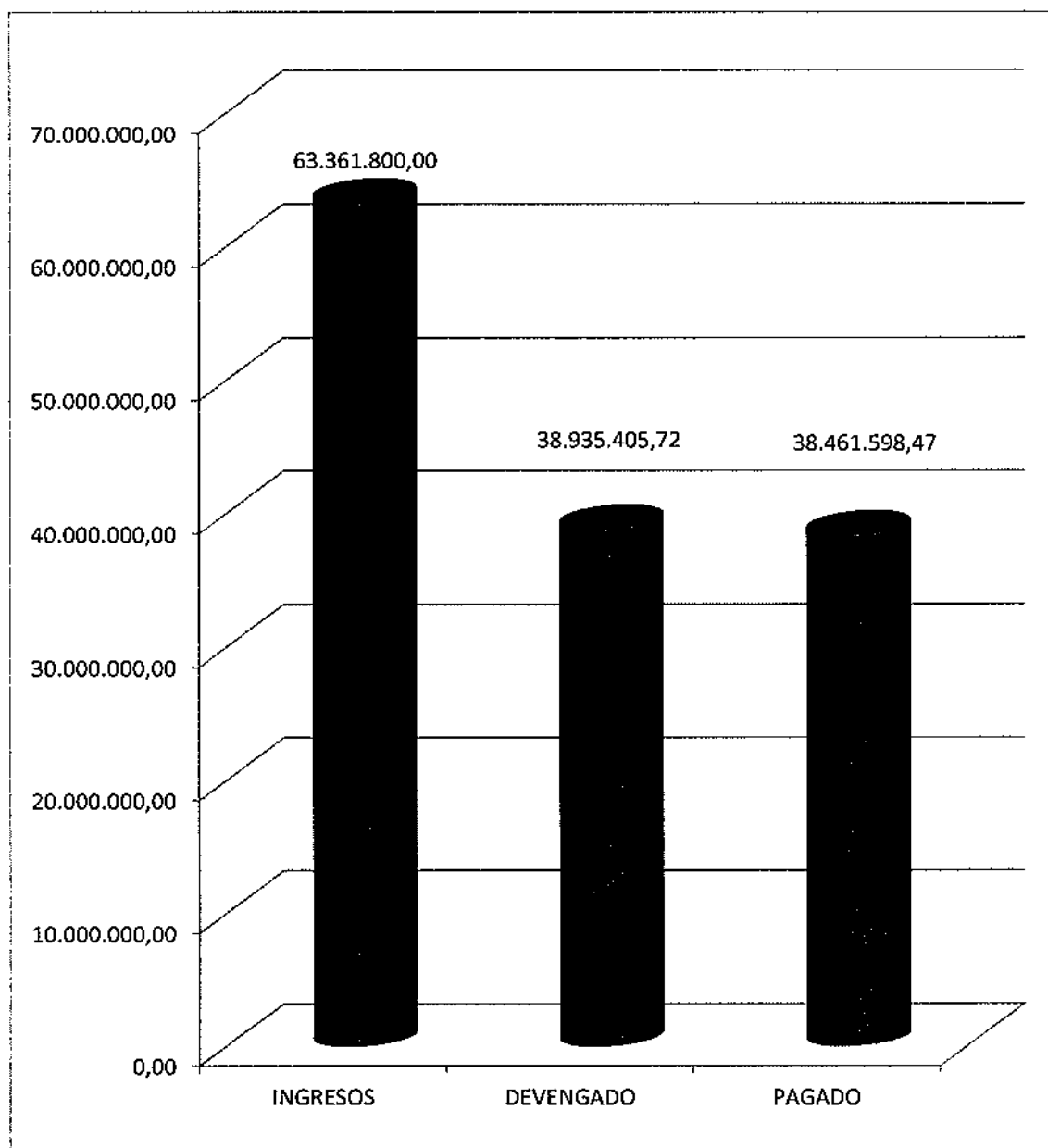
Nota: R = Regularización. Procedimiento de adecuación de partidas presupuestarias a través del cual el Municipio reimputa gastos efectuados con anterioridad al ingreso de los fondos afectados.

c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona VIII – San Isidro del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que, tanto los gastos imputados directamente, como la gran mayoría de los gastos regularizados, se condicen con erogaciones vinculadas a la seguridad (equipamiento de audio y comunicaciones, cámaras, domos, fibra óptica, estructuras metálicas, soportes, tableros y gabinetes, computadoras y servers para monitoreo, insumos informáticos, insumos eléctricos para instalación de equipamiento, luminarias).

Del movimiento de fondos informado se desprende que el saldo bancario al 31/12/2016 de la cuenta afectada N° 62592/4 "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" debería ascender a \$ 24.900.201,53. Analizada la documentación bancaria correspondiente se verifica que el saldo de dicha cuenta totaliza \$ 14.035.179,12, evidenciando una diferencia en menos de \$ 10.865.022,41.

d) Porcentaje de Ejecución:



11) MUNICIPALIDAD DE PILAR



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona XX-Ituzaingó de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Pilar responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$61.814.700,00
INGRESOS POR INTERESES PLAZO FIJO (**)	\$ 2.106.876,72
PAGOS	\$ 3.993.595,95
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 59.927.980,77
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (***)	\$ 60.262.077,12
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	6,25
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	6,25

(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 18/05/2016 \$ 20.398.851,00, el 30/09/2016 \$ 21.016.998,00 y el 01/12/2016 \$ 20.398.851,00.

(**) \$ 2.106.876,72 considerados por la Municipalidad como ingresos en la cuenta afectada, devienen de intereses por colocación en Plazo Fijo de los fondos transferidos oportunamente para ser aplicados en la ejecución del Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados.

(***) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 50937/8.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Pilar afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 3.993.595,95. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
3968	743.496,00	Alquiler de Edificios y Locales
4626	743.496,00	Alquiler de Edificios y Locales
4845	6.706,32	Herramientas y Repuestos Mayores
4749	121.968,00	Equipos de Oficina y Muebles
4821	121.000,00	Equipos de Oficina y Muebles
5487	371.748,00	Alquiler de Edificios y Locales
5790	323.675,00	Equipos de Oficina y Muebles
6151	371.748,00	Alquiler de Edificios y Locales
6207	52.420,00	Equipos de Oficina y Muebles
6323	58.197,00	Productos de Vidrio
6208	33.240,00	Equipos de Oficina y Muebles



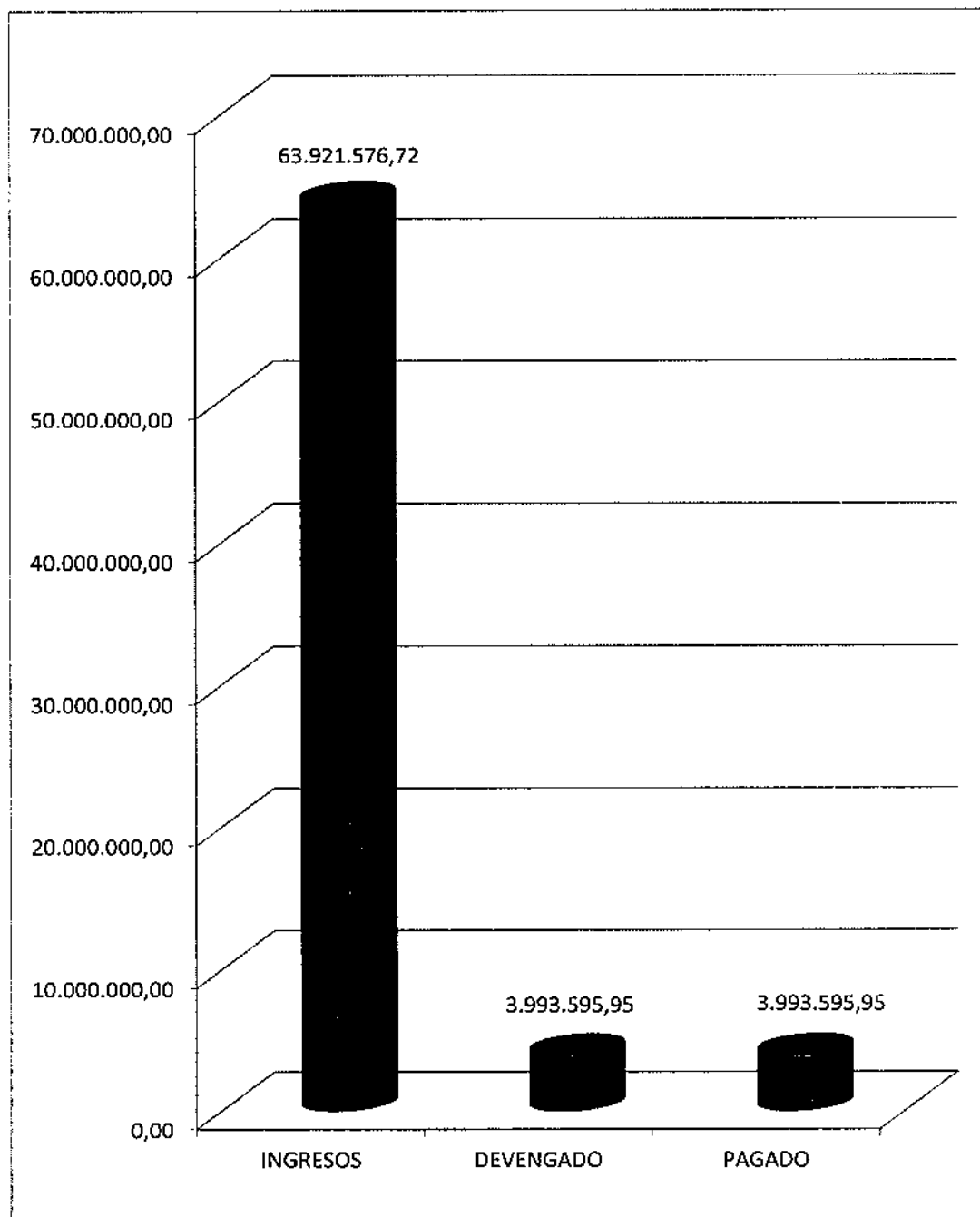
6324	10.890,00	Productos de Material Plástico
6640	53.457,34	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales
6933	79.127,45	Productos de Artes Gráficas
7017	82.152,10	Confecciones Textiles
7121	73.920,00	Equipos de Oficina y Muebles
6929	19.616,40	Artículos de Caucho
7122	43.297,00	Equipos de Oficina y Muebles
7049	371.748,00	Alquiler de Edificios y Locales
7311	81.728,00	Equipos de Oficina y Muebles
7138	67.760,00	Equipos de Oficina y Muebles
7124	67.760,00	Equipos de Oficina y Muebles
7307	53.547,34	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales
7305	40.898,00	Productos de Artes Gráficas
TOTAL	<u>3.993.595,95</u>	

c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona XX – Ituzaingó del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no hay observaciones formuladas sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 334.096,35 y queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 50937/8 sin merecer ningún tipo de observación.

d) Porcentaje de Ejecución:



12) MUNICIPALIDAD DE GENERAL SAN MARTIN



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona VII - Vicente López de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de San Martín responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 56.410.800,00
PAGOS	\$ 25.265.206,19
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 31.145.593,81
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 15.100.993,60
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 33.932.050,36
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	71,56
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	44,79



(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 18/05/2016 \$ 18.615.564,00, el 02/09/2016 \$ 19.179.672,00 y el 15/11/2016 \$ 18.615.564,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 50812/2.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de General San Martín afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 25.265.206,19. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
11934	7.400,00	Herramientas Menores
11036	173.400,00	Otros Bienes de Consumo
7813	302.900,00	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales
9312	302.080,00	Seguridad en la Vía Pública
9961	310,18	Seguridad en la Vía Pública
9959	1.992.000,00	Seguridad en la Vía Pública
12842	775.444,00	Seguridad en la Vía Pública
12838	354.507,11	Seguridad en la Vía Pública
13194	914.700,00	Seguridad en la Vía Pública
13598	1.219.600,00	Seguridad en la Vía Pública
13203	1.992.000,00	Seguridad en la Vía Pública
13585	1.992.000,00	Seguridad en la Vía Pública
13758	1.077.524,00	Seguridad en la Vía Pública
11532	6.960.000,00	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación



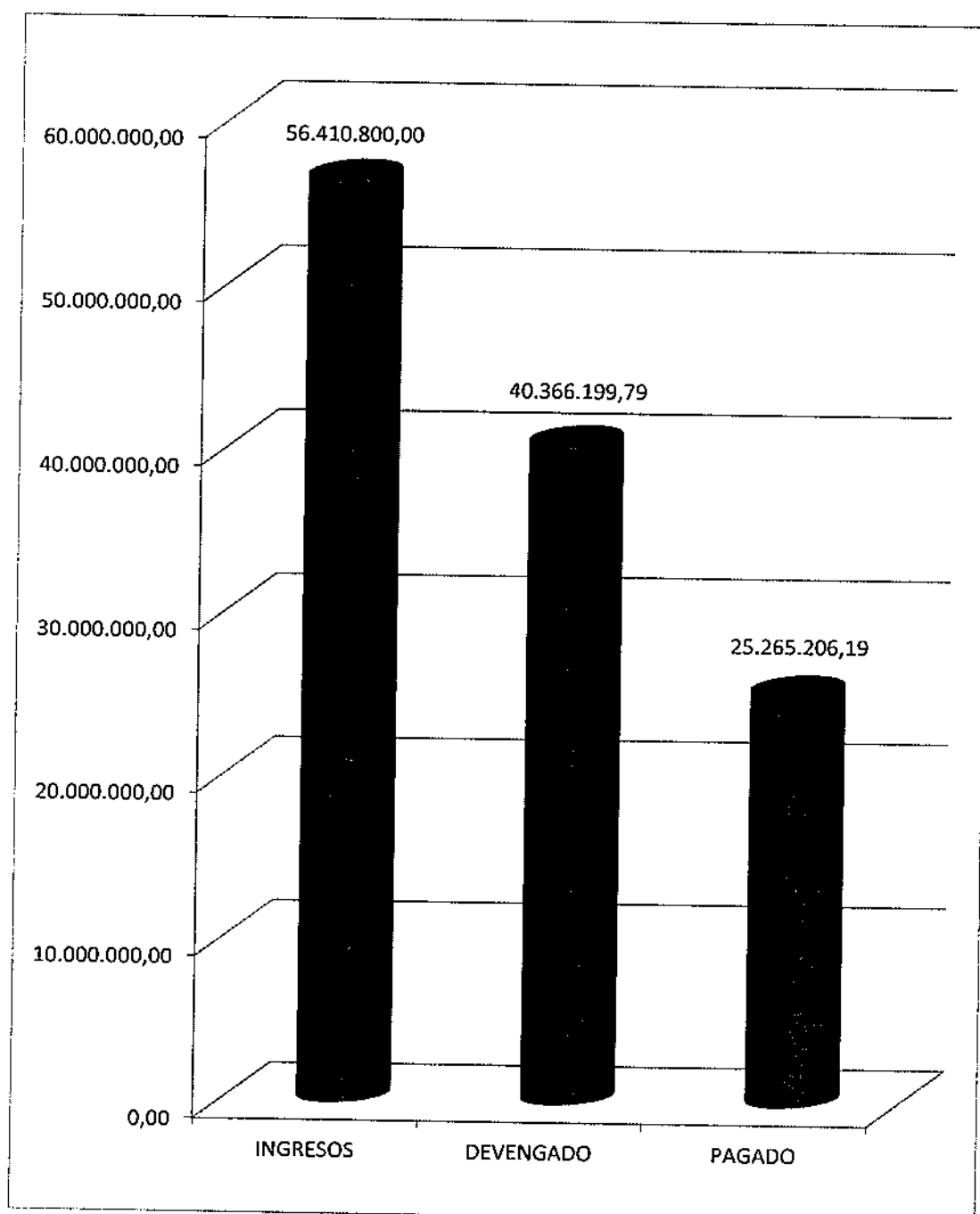
11233	955.310,00	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación
12868	1.440.000,00	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación
13718	30.137,40	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación
12532	411.721,00	Equipos de Oficina y Muebles
6680	2.051.221,70	Equipos de Seguridad
10902	124.500,00	Equipos de Seguridad
11512	1.991.950,80	Equipos de Seguridad
11645	98.500,00	Equipos de Seguridad
13374	98.000,00	Equipos de Seguridad
TOTAL	<u>25.265.206,19</u>	

c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona VII – Vicente López del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que las órdenes de pago N° 11532, 11233, 12868, 6680 y 11512 se encuentran observadas debido a que la Municipalidad de San Martín adquirió los bienes detallados precedentemente bajo la modalidad de compra directa, cuando el procedimiento de adquisición no revestía las condiciones previstas para tal modalidad. Paralelamente a lo expuesto, la Delegación Zona VII informa que se verificó que el objeto de las órdenes de compra correspondientes a los pagos imputados y detallados precedentemente conceptualmente encuadran en lo establecido en el artículo 1° del Decreto 368/2016.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 2.786.456,55 y queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 50812/2 sin merecer ningún tipo de observación.

d) Porcentaje de Ejecución:



13) MUNICIPALIDAD DE LANUS



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona III - Avellaneda de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Lanús responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 54.949.420,00
PAGOS	\$ 25.237.815,52
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 29.711.604,48
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 9.060.775,98
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 29.520.784,48
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	62,42
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	45,93



(*) El total de Ingresos responde a 5 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 02/05/2016 \$ 18.070.371,00; el 12/09/2016 \$ 7.686.667,00, el 24/11/2016 \$ 18.070.371,00; el 12/09/2016 \$ 10.931.291,00 y el 30/12/2016 \$ 190.720,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 51539/1.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Lanús afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 25.237.815,52. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

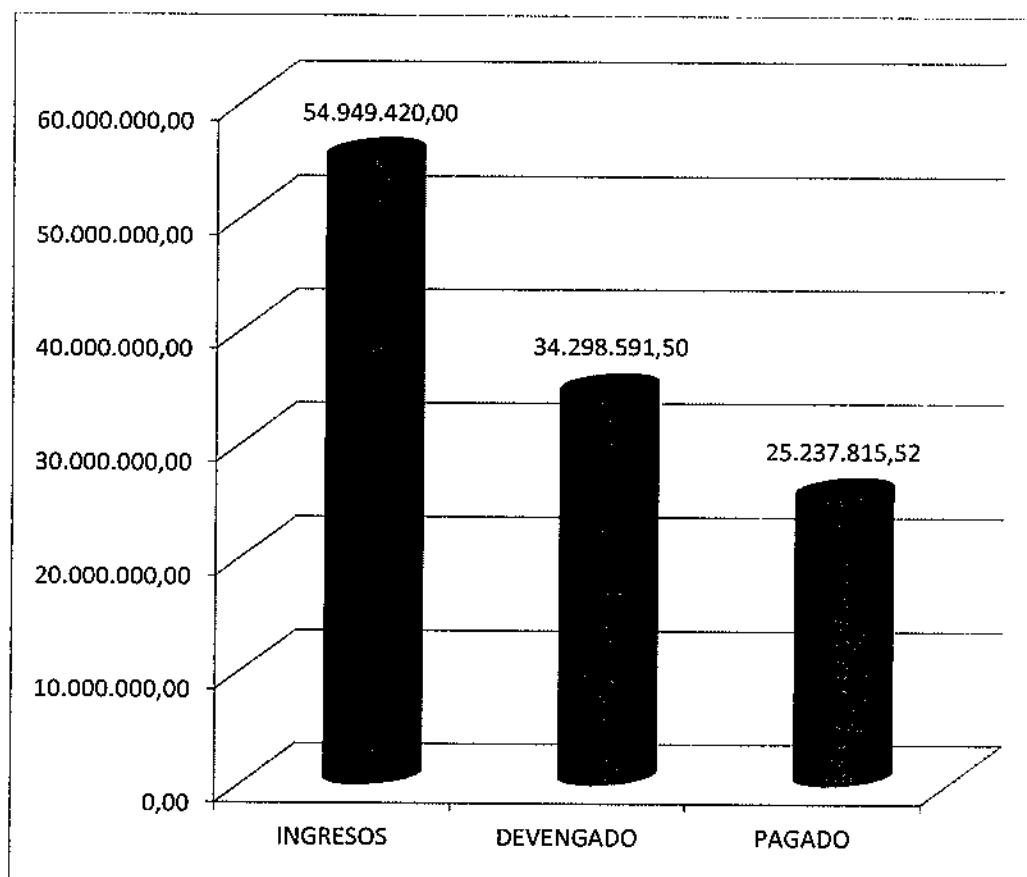
ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
5375	995.310,00	Sistema de Video Vigilancia Urbana
5376	995.310,00	Sistema de Video Vigilancia Urbana
6912	1.000.500,00	Sistema de Video Vigilancia Urbana
8116	6.631.849,99	Plataforma de Atención y Despacho de Emergencias
8706	3.800.000,00	Polígono Virtual
4019	638.000,00	Ploteado
2464	7.390.825,20	Adquisición de Vehículos
3741	442.740,00	Gastos de Patentamiento
4469	595.000,00	Adquisición de Motos
5453	1.015.148,95	Adquisición Camión
6451	579.451,38	Adquisición Muebles de Oficina
4709	1.153.680,00	Barral Luminico
TOTAL	<u>25.237.815,52</u>	

c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona III – Avellaneda del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no hay observaciones formuladas sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 190.820,00. Según informa la Municipalidad, dicho importe responde a un ingreso erróneo en la cuenta bancaria N° 51838/8 "Recursos Ordinarios" cuando debió ser ingresado en la cuenta bancaria N° 51539/1, estando pendiente su regularización.

d) Porcentaje de Ejecución:



14) MUNICIPALIDAD DE MORENO



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona XX - Ituzaingó de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Moreno responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 52.878.000,00
PAGOS	\$ 12.313.372,53
SALDO SI MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 40.564.627,47
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 5.375.729,60
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	23,29
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	23,29



(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 26/04/2016 \$ 17.449.740; el 02/09/2016 \$ 17.978.520,00 y el 12/10/2017 \$ 17.449.740,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 51376/0.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Moreno afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 12.313.372,53. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
4836	4.867.368,00	Adquisición 10 Camionetas AMAROK
5979	92.370,00	Gastos de Patentamiento de las 10 Camionetas AMAROK
7401	12.042,10	Gastos Gestoría Adquisición Camionetas AMAROK
7487	28.160,70	Gastos de Patentamiento de las 10 Camionetas AMAROK
10549	83.200,00	Alquiler de Camión con Hidroelevador de 15 metros
R	7.230.231,73	Combustibles y Lubricantes
TOTAL	<u>12.313.372,53</u>	

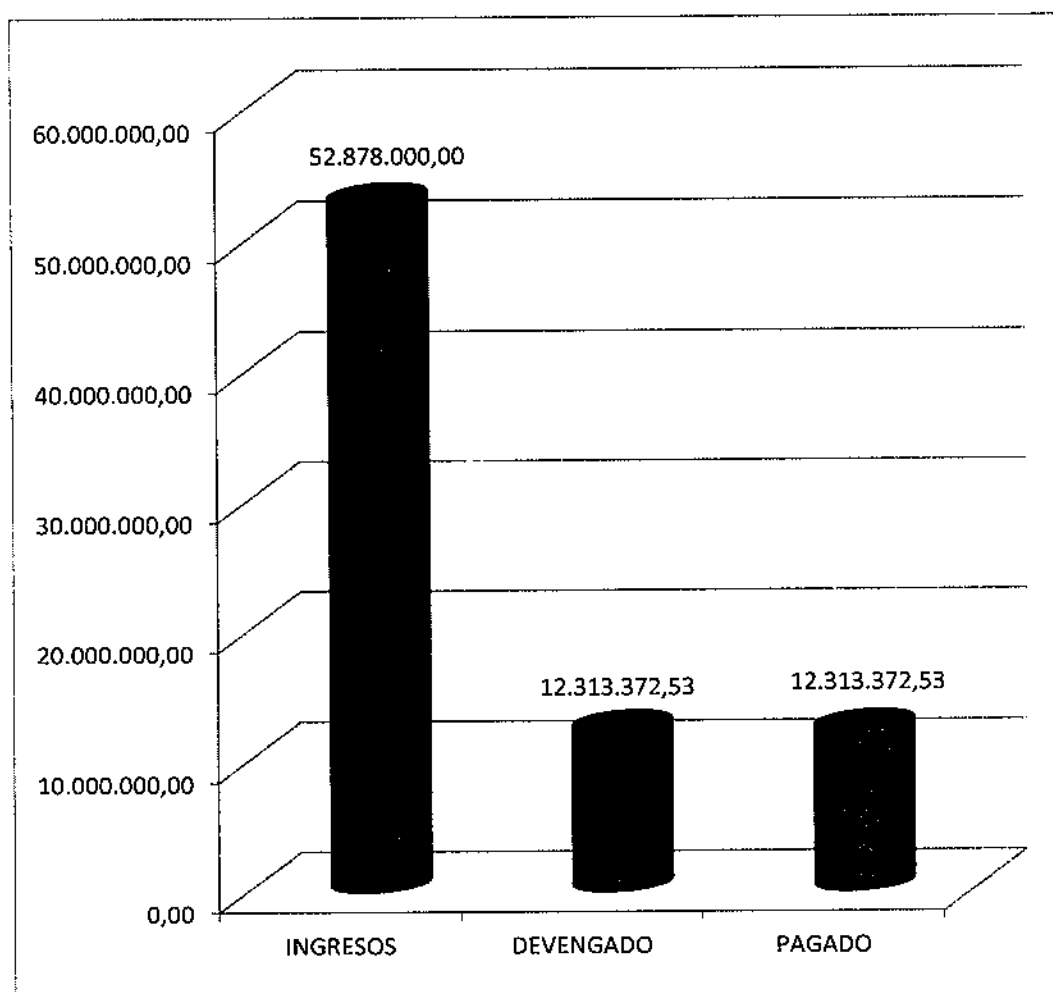
Nota: R = Regularización. Procedimiento de adecuación de partidas presupuestarias a través del cual el Municipio reimputa gastos efectuados con anterioridad al ingreso de los fondos afectados.

c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona XX – Ituzaingó del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no se formularon observaciones sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 35.269.768,27. La Delegación Zona XX informa que las autoridades municipales no brindaron explicaciones sobre la misma.

d) Porcentaje de Ejecución:



15) MUNICIPALIDAD DE BERAZATEGUI



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona I - La Plata de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Berazategui responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 49.025.100,00
PAGOS	\$ 3.492.144,00
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 45.532.956,00
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 29.453.373,40
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	7,12
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	7,12



(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 28/07/2016 \$ 16.178.283,00; el 29/12/2016 \$ 16.668.534,00 y el 31/12/2016 \$ 16.178.283,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 50804/7.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Berazategui afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 3.492.144,00. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

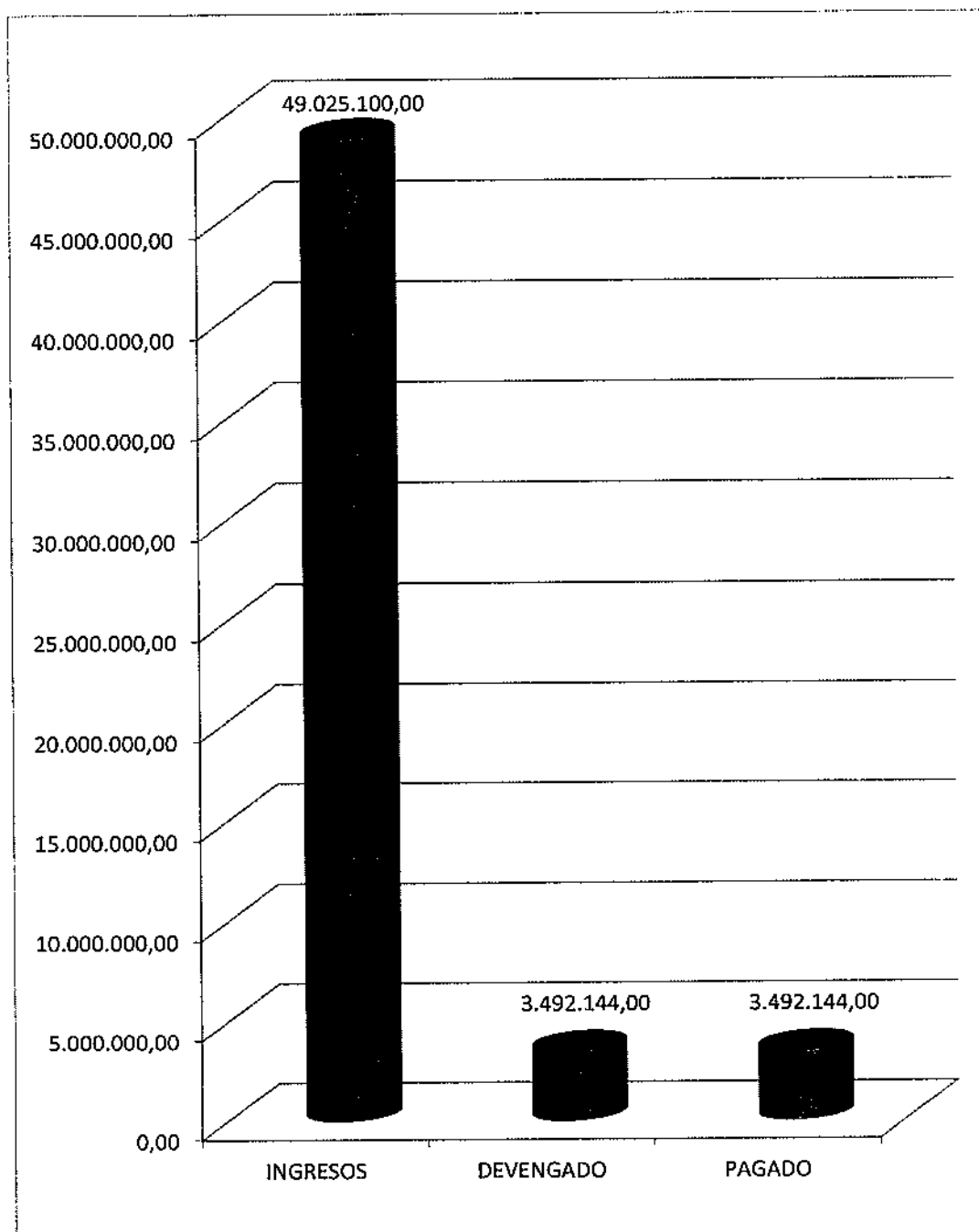
ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
10804	3.492.144,00	Radios Portátiles, Atenas, Baterías y Micrófonos de Mano
TOTAL	<u>3.492.144,00</u>	

c) Consideraciones:

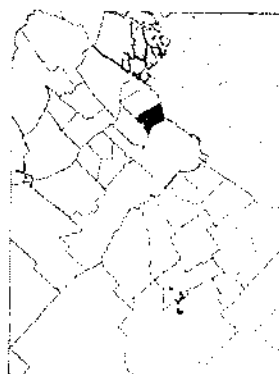
Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona I – La Plata del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no se formularon observaciones sobre la orden de pago detallada precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 16.079.582,60. La Delegación Zona I informa que tal diferencia se corresponde con valores pendientes de conciliación al 31/12/2016. Con posterioridad se analizó y verificó la conciliación de los mismos, no surgiendo observaciones que realizar.

d) Porcentaje de Ejecución:



16) MUNICIPALIDAD DE VICENTE LOPEZ



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona VII – Vicente López de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Vicente López responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 48.493.200,00
INGRESOS POR INTERESES PLAZO FIJO (**)	\$ 1.964.971,28
PAGOS	\$ 28.045.126,64
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 22.413.044,64
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (***)	\$ 3.243.303,19
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	55,58
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	55,58



(*) La totalidad de los Ingresos se identificaron en la contabilidad municipal en 9 registros parciales a lo largo del ejercicio, a saber: el \$ 19/07/2016 \$ 16.002.756,00; el 20/07/2016 \$ 117.651,41; el 02/09/2016 \$ 16.487.688,00; el 04/10/2016 \$ 345.267,81; el 04/10/2016 \$ 327.326,03; el 15/11/2016 \$ 16.002.756,00; el 27/12/2016 \$ 477.739,73; el 27/12/2016 \$ 355.068,49 y el 31/12/2016 \$ 341.917,81.

(**) \$ 1.964.971,28 considerados por la Municipalidad como ingresos en la cuenta afectada, devienen de intereses por colocación en Plazo Fijo de los fondos transferidos oportunamente para ser aplicados en la ejecución del Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados.

(***) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta Nº 50558/1.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Vicente López afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 28.045.126,64. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
12860	450.000,00	Informática y Sistemas Computadorizados
14765	1.296.337,38	Adquisición Equipos de Comunicación
15952	598.320,00	Repuestos y Accesorios
15952	81.575,00	Útiles y Materiales Eléctricos
15952	288.910,00	Equipo para Computación
15952	288.910,00	Equipo para Computación
15952	808.500,00	Equipo para Computación
15952	112.600,00	Programas de Computación
15953	712.800,00	Repuestos y Accesorios



12258	157.240,30	Mantenimiento y Reparación de Edificios
13227	419.657,90	Mantenimiento y Reparación de Edificios
11532	229.759,32	Mantenimiento y Reparación de Edificios
13901	164.250,00	Herramientas y Repuestos Mayores
12812	122.582,69	Equipos de Comunicación y Señalamiento
15878	74.353,84	Capacitación
15878	1.679.266,24	Informática y Sistemas Computadorizados
8877	55.670,58	Útiles y Materiales Eléctricos
8877	470.588,20	Mantenimiento y Reparación de Maquinarias
8877	117.647,20	Informática y Sistemas Computadorizados
8877	888.470,60	Equipos para Computación
7130	103.068,00	Repuestos y Accesorios
7130	3.600,00	Otros
4781	3.780,00	Elementos de Limpieza
4781	960,00	Otros
4781	110.440,00	Equipos de Oficina y Muebles
6046	47.540,00	Productos Agroforestales
6046	1.860,00	Productos de Material Plástico
6046	360,00	Piedra, Arcilla y Arena
9745	1.490.000,00	Otros
13910	485.150,00	Equipo Educacional
3364	7.902,56	Repuestos y Accesorios
3364	24.550,00	Otros
3364	4.700,00	Equipos para Computación
3364	16.409,56	Herramientas y Repuestos Mayores
3365	6.749,52	Repuestos y Accesorios
3365	13.450,00	Otros
3365	4.150,00	Equipos para Computación
3365	1.100,29	Herramientas y Repuestos Mayores



3365	1.500,00	Mantenimiento y Reparaciones
3413	981.120,00	Equipos para Computación
3724	264.183,00	Repuestos y Accesorios
5021	3.784,00	Útiles y Materiales Eléctricos
5021	7.650,00	Repuestos y Accesorios
5021	28.650,00	Otros
5021	850,00	Equipos para Computación
5021	12.743,00	Herramientas y Repuestos Mayores
5022	11.750,00	Repuestos y Accesorios
5022	27.550,00	Otros
5022	4.680,00	Equipos para Computación
5022	1.100,00	Herramientas y Repuestos Mayores
8031	538.700,00	Equipos para Computación
11382	42.310,00	Otros
11382	277.890,00	Equipos para Computación
14849	271.590,40	Equipos para Computación
14850	237.661,60	Equipos para Computación
14768	705.882,30	Mantenimiento y Reparación de Maquinarias
14768	176.470,80	Informática y Sistema Computadorizados
14768	1.332.705,90	Equipos para Computación
14768	83.505,89	Útiles y Materiales Eléctricos
7727	164.250,00	Herramientas y Repuestos Mayores
1832	18.900,00	Útiles y Materiales Eléctricos
3611	328.781,15	Mantenimiento y Reparación de Edificios
4406	98.523,29	Mantenimiento y Reparación de Edificios
4406	18.900,00	Equipos Varios
4419	283.517,04	Mantenimiento y Reparación de Edificios
5710	83.377,00	Mantenimiento y Reparación de Edificios
8497	205.444,80	Repuestos y Accesorios



3665	35.977,00	Equipo de Oficina y Muebles
3682	87.745,00	Productos Agroforestales
3682	640,00	Insecticidas y Fumigantes
3682	5.100,00	Cemento, Cal y Yeso
6152	15.000,00	Productos Agroforestales
3734	266.888,44	Equipo de Computación y Señalamiento
5686	36.122,79	Equipo Computación y Señalamiento
318	250.336,86	Mantenimiento y Reparación de Edificios
594	261.238,08	Mantenimiento y Reparación de Edificios
1788	187.718,96	Mantenimiento y Reparación de Edificios
2248	242.858,78	Mantenimiento y Reparación de Edificios
5227	37.049,09	Mantenimiento y Reparación de Edificios
3362	37.000,00	Equipos Varios
10142	10.221,38	Tintas, Pinturas y Colorantes
10142	29.228,18	Estructuras Metálicas
1967	50.919,91	Productos Agroforestales
1967	504,50	Insecticidas y Fumigantes
1967	2.781,00	Cemento, Cal y Yeso
7622	262.812,00	Otros
11509	2.380,00	Otros
3366	35.089,99	Equipos de Oficina y Muebles
6514	2.250,00	Edificios e Instalaciones
3617	37.148,00	Equipos de Oficina y Muebles
15121	927.434,75	Equipo de Computación y Señalamiento
10680	1.871.040,00	Útiles y Materiales Eléctricos
14416	3.274.320,00	Útiles y Materiales Eléctricos
3203	461.589,42	Mantenimiento y Reparación de Edificios
8419	161.532,00	Mantenimiento y Reparación de Edificios
8419	18.899,99	Equipos Varios



9513	240.492,00	Repuestos y Accesorios
9513	8.400,00	Otros
1832	18.900,00	Útiles y Materiales Eléctricos
3611	328.781,15	Mantenimiento y Reparaciones
3203	461.589,42	Mantenimiento y Reparaciones
15954	458.558,70	Repuestos y Accesorios
15954	80.646,50	Equipos de Comunicación y Señalamiento
15954	5.626,50	Equipo de Computación
15954	43.886,70	Programa de Computación
R 5320 (*)	176.756,20	Mantenimiento y Reparación de Edificios
5645	74.515,73	Mantenimiento y Reparación de Edificios
3203	461.589,42	Mantenimiento y Reparación de Edificios
14868	140.000,00	Informática y Sistemas Computadorizados
3611	328.781,15	Mantenimiento y Reparación de Edificios
5230	666.138,84	Mantenimiento y Reparación de Edificios
TOTAL	<u>28.045.126,64</u>	

Nota: R = Regularización. Procedimiento de adecuación de partidas presupuestarias a través del cual el Municipio reimputa gastos efectuados con anterioridad al ingreso de los fondos afectados.

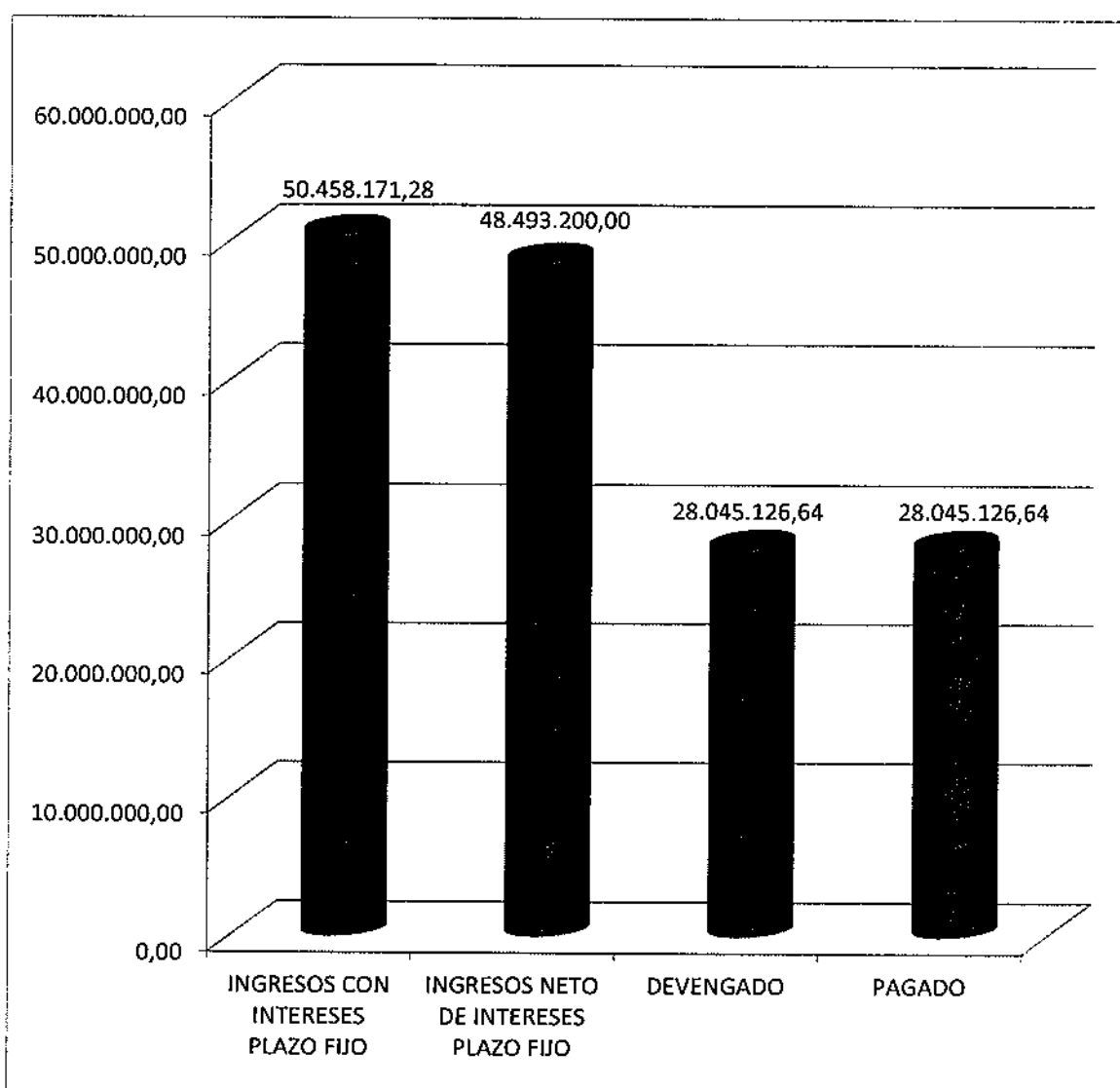
c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona VII – Vicente López del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no se formularon observaciones sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 19.169.741.45. En base a la documentación analizada por la Delegación Zona VII del H. Tribunal de Cuentas, esta diferencia responde a dos cuestiones: a) valores pendientes de conciliación al 31/12/2016 y b) se destaca sustancialmente la

confección de un Plazo Fijo por \$ 23.000.000,00 con recursos afectados al Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados.

d) Porcentaje de Ejecución:



17) MUNICIPALIDAD DE SAN MIGUEL



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona VI - Morón de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de San Miguel responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 31.666.947,00
PAGOS	\$ 14.667.090,81
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 16.999.856,19
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 12.233.163,61
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	46,32
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	46,32

(*) El total de Ingresos responde a 2 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 25/04/2016 \$ 15.597.153,00 y el 30/09/2016 \$ 16.069.794,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 50797/6.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de San Miguel afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 14.667.090,81. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
6128	29.520,00	Servicios de Capacitación en Defensa Personal al Personal de Seguridad
7485	273.460,00	Borceguíes para Personal de Seguridad
8030	14.760,00	Servicios de Capacitación en Defensa Personal al Personal de Seguridad
8926	35.190,00	Equipos de Oficina para la Dirección de Capacitación Sec. Seguridad
9035	3.437.856,00	Adquisición de 8 Toyota Hilux
10027	266.665,00	Uniformes para Personal de Seguridad
10223	360.731,25	Blindaje
10556	601.218,75	Blindaje
10990	176.400,00	Equipos de Oficina para Escuela de Policía
10992	271.144,90	Equipos de Comunicación
10993	116.986,00	Baterías para Radios Portátiles
12080	48.400,00	Ploteo de Vehículos Toyota 8 unidades
12142	253.599,92	Patentamiento, Grabado de Autoparte, Equipamiento 8 unidades Toyota
12355	269.320,00	Radios para Instalar en 8 unidades Toyota
12612	35.089,00	Equipos de Oficina para Escuela de Policía
12863	12.300,00	Servicios de Capacitación en Defensa Personal al Personal de Seguridad



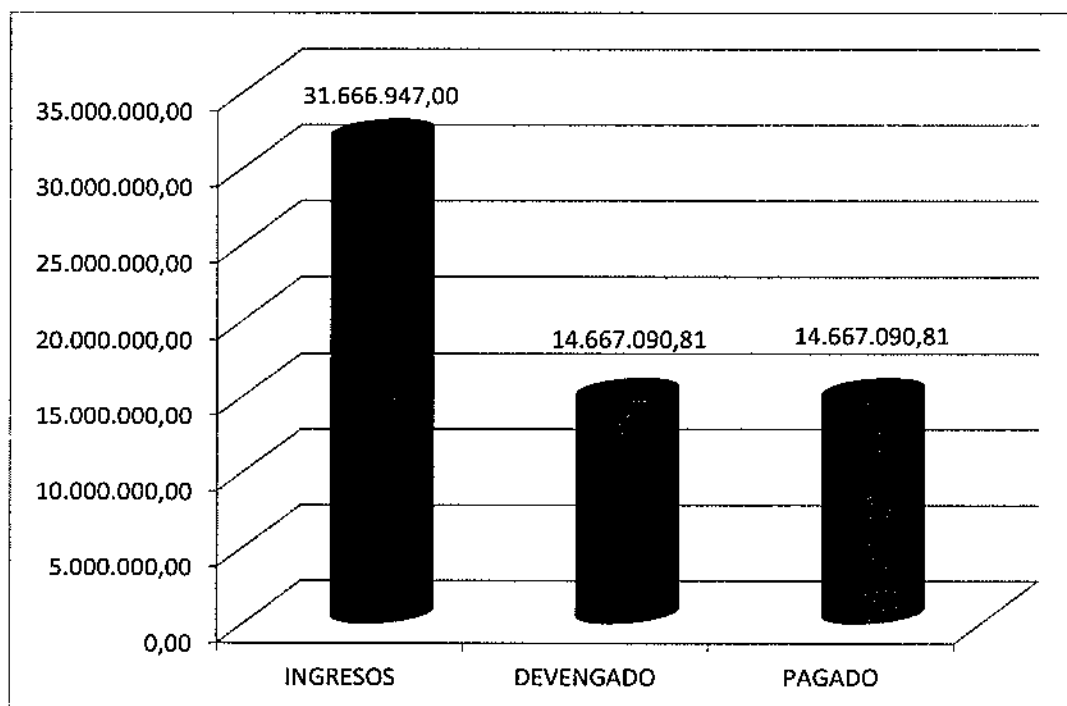
14054	39.036,46	Instalación de Cámaras de Seguridad
14329	24.200,00	Inscripción 8 unidades Toyota
16111	767.410,00	Chalecos Antibalas
16414	64.275,20	Cubre Carter 8 unidades Toyota
16415	63.888,00	Cobertor de Caja Reforzado 8 unidades Toyota
16416	56.576,00	Servicios de Flete y Preparación Previa 8 unidades Toyota
16420	107.055,96	Cámaras de Seguridad
16438	12.300,00	Servicios de Capacitación en Defensa Personal al Personal de Seguridad
16856	9.124,85	Reubicación de Cámaras de Seguridad
16857	41.687,65	Reubicación de Cámaras de Seguridad
16926	209.133,00	Remodelación de la Escuela de Policía
16927	487.977,00	Remodelación de la Escuela de Policía
18031	22.579,50	Reparación Fibra Óptica Escuelas Públicas
18567	28.061,52	Reubicación de Cámaras de Seguridad
18568	39.465,30	Reubicación de Cámaras de Seguridad
18570	29.483,68	Reubicación de Cámaras de Seguridad
18852	300.204,00	Uniformes para Personal de Seguridad
18855	80.922,00	Computadoras Nueva Delegación Integral Municipal
18867	6.104,28	Reubicación de Cámaras de Seguridad
18868	13.661,83	Reubicación de Cámaras de Seguridad
18869	29.694,83	Reubicación de Cámaras de Seguridad
18870	30.614,06	Reubicación de Cámaras de Seguridad
18873	6.694,69	Reubicación de Cámaras de Seguridad
19098	12.300,00	Servicios de Capacitación en Defensa Personal al Personal de Seguridad
20411	12.300,00	Servicios de Capacitación en Defensa Personal al Personal de Seguridad
20592	5.905.545,00	Cámaras de Seguridad
20602	56.283,00	Equipos de Oficina para Puestos Fijos de Seguridad
21962	7.872,18	Teléfonos de Oficina para Nueva Delegación Integral Municipal
TOTAL	<u>14.667.090,81</u>	

c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona VI – San Miguel del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que la Orden de Pago Nº 18.031 de fecha 27/10/2016 por un monto de \$ 22.579,50 por la cual se abonó la contratación de Reemplazo de Fibra Óptica dañada en escuelas públicas del Municipio fue observada por la mencionada Delegación por no encuadrarse dicho gasto en lo normado en el Artículo 1º del Decreto Provincial 368/16.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 4.776.692,58. Sobre el particular, en la conciliación bancaria sólo se regularizan diferencias por \$ 7.872,18 correspondiente a cheques pendientes de cobro, mientras que no se recibieron explicaciones sobre los restantes \$ 4.768.820,40 que conforman la diferencia.

d) Porcentaje de Ejecución:



18) MUNICIPALIDAD DE ESTEBAN ECHEVERRIA



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona IV – Lomas de Zamora de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada “Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados” durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Esteban Echeverría responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 43.106.700,00
PAGOS	\$ 15.616.818,58
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 27.489.881,42
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 536.184,52
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 30.689.898,26
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	37,47
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	36,23



(*) El total de Ingresos responde a 3 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 29/04/2016 \$ 14.225.211,00; el 02/09/2016 \$ 14.656.278,00 y el 05/10/2016 \$ 14.225.211,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 52529/3.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Esteban Echeverría afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 15.616.818,58. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
5118	631.465,00	Elementos para Señalización de Obras Viales
5422	290.000,00	Construcción de Terraplén en el Polígono de Tiro
5540	5.503,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
5541	6.014,23	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
5856	34.499,99	Elementos para Señalización de Obras Viales
6333	27.000,00	Alquiler de Vehículo-Limpieza de Microbasurales
6334	30.000,00	Mantenimientos de Equipos de Seguridad
6335	19.850,00	Mantenimientos de Equipos de Seguridad
6336	2.820,00	Cartuchos de Tinta
6366	3.635,00	Impresora
6487	5.503,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6903	6.000,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6904	6.741,76	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6970	21.800,00	Sillones



6988	5.503,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6989	5.503,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6990	5.503,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6991	6.000,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6992	6.000,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6993	6.000,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
6994	6.000,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
7264	6.000,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
7280	7.408,00	Elementos para Entrenamiento Policial
7282	22.050,00	Elementos para Entrenamiento Policial
7283	591.920,00	Transmisor Receptor e Instalación de Equipos
7406	1.017.325,00	Vehículo Utilitario
7708	8.700,00	Filtros para Vehículo
7768	12.900,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
7769	7.500,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
7830	2.030.000,00	Vehículo Utilitario
7858	38.850,00	Elementos para Entrenamiento Policial
7859	40.390,00	Elementos para Entrenamiento Policial
7907	5.503,65	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
8112	12.900,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
8184	137.240,00	Indumentaria Personal de Seguridad
8238	18.060,00	Computadora
8395	9.100,00	Biombo
9047	12.900,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
9470	26.520,00	Computadora
10120	4.230,00	Impresora Láser
10762	114.000,00	Baterías para Vehículos
10875	588.200,00	Materiales y Mano de Obra Construcción Oficinas Policía Científica
11094	1.030.920,00	Artefactos Lumínicos



11685	139.800,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
11751	152.680,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
11752	133.000,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
11754	144.000,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
11756	6.295,97	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
11757	6.295,97	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
11758	6.295,97	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
11759	19.392,83	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
11786	195.160,00	Modificaciones en los Muros de la Cancha de Práctica de Tiro
11813	136.900,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
12056	112.309,20	Uniformes Policía de Tránsito
12058	65.908,00	Conos para Señalización
12060	14.545,00	Sillón y Sillas
12061	12.320,00	Lámparas para Faros de Automotores
12062	6.320,00	Lámparas para Faros de Automotores
12063	19.400,00	Lámparas para Faros de Automotores
12064	2.270,00	Repuestos y Accesorios para Vehículos
12409	7.284,00	Motor Eléctrico y Motor Monofásico
12416	17.500,00	Bolsón de Rafia Proyecto Escuelas Sustentables
12421	6.295,97	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
12428	2210.160,00	Reparaciones en el Edificio de la Policía Distrital
12574	33.600,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
12575	3.600,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
12577	4.400,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
12685	128.600,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
12686	36.980,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
12687	98.700,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
12688	86.000,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
12689	127.300,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos



12690	6.000,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13070	711.480,00	Artefacto para Alumbrado
13090	19.850,00	Mantenimiento de Equipos de Seguridad
13094	27.000,00	Mantenimiento de Red Informática
13096	30.000,00	Mantenimiento de Equipos de Seguridad
13099	134.900,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13103	1.952,75	Artículos y Materiales Eléctricos
13104	4.504,36	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13105	8.900,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13106	16.500,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13109	15.042,40	Balizas
13110	17.500,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13112	11.900,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13114	10.000,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13124	124.200,00	Balizas para Móviles
13243	13.500,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13244	5.100,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13245	15.800,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13246	5.200,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13247	7.500,00	Instalación de Equipos en Vehículo Policial
13248	8.900,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13249	14.600,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13250	11.730,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13253	31.000,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13258	6.297,38	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13260	6.297,38	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13262	6.297,38	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13265	6.297,38	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13266	6.297,38	Mantenimiento y Reparación de Vehículos



13306	93.925,00	Refacción Red Interna de Gas Natural Policía Distrital
13546	210.160,00	Reparaciones en el Edificio de la Policía Distrital
13565	12.550,00	Instalación de Equipos de Aire Acondicionado
13566	3.890,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13592	27.000,00	Mantenimiento de Red Informática
13593	23.000,00	Mantenimiento y Reparación de Vehículos
13594	10.050,00	Filtros para Vehículo
13662	1.503.445,75	Alumbrado en Avenida Alvear
13711	214.300,00	Instalación de Equipos Móviles en Vehículos Policiales
13712	422.500,00	Computadoras
13718	49.000,00	Neumáticos para Camioneta
13719	35.208,00	Neumáticos para Camioneta
R	2.919.965,73	
TOTAL	<u>15.616.818,58</u>	

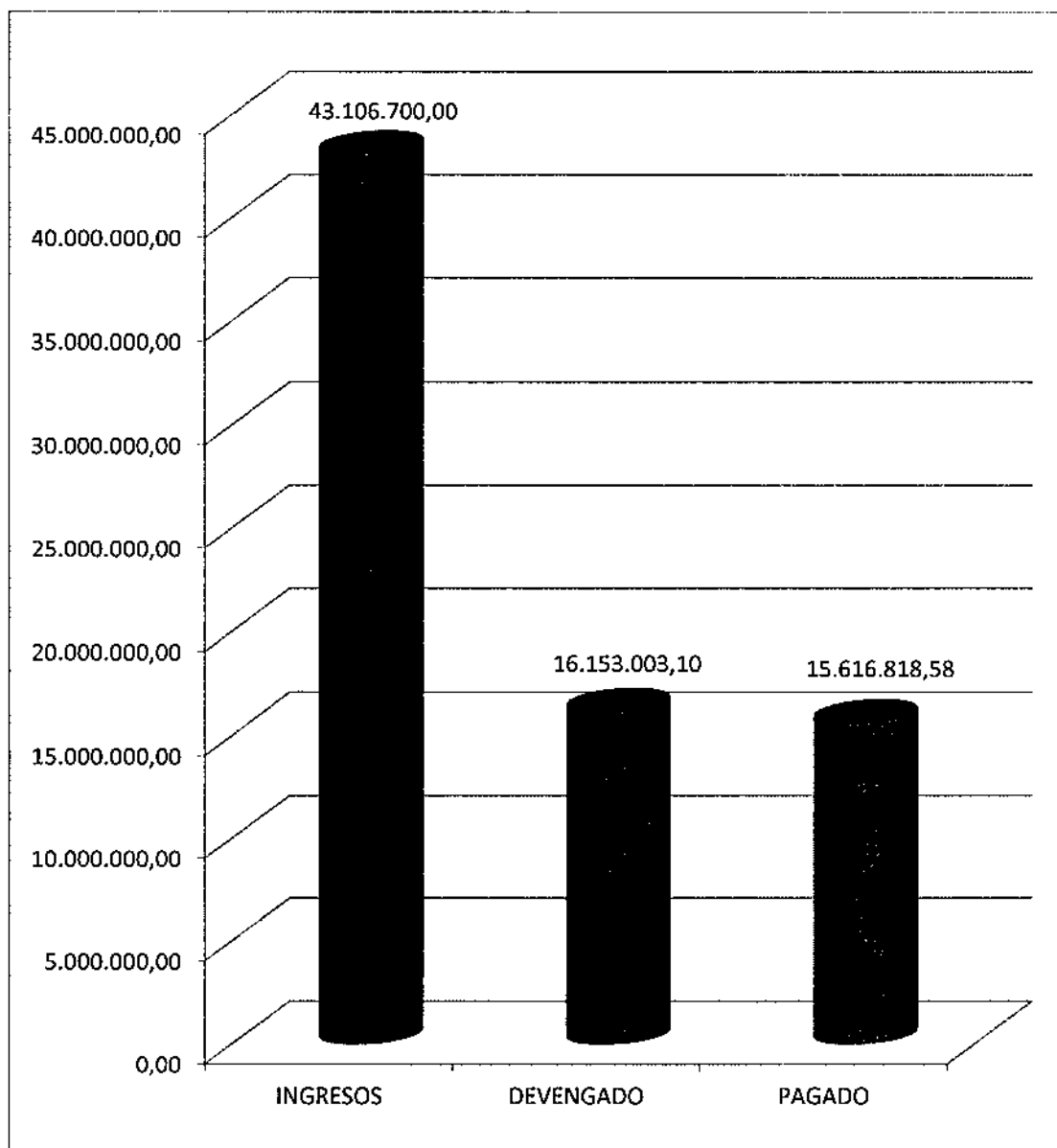
Nota: R = Regularización. Procedimiento de adecuación de partidas presupuestarias a través del cual el Municipio reimputa gastos efectuados con anterioridad al ingreso de los fondos afectados.

c) Consideraciones:

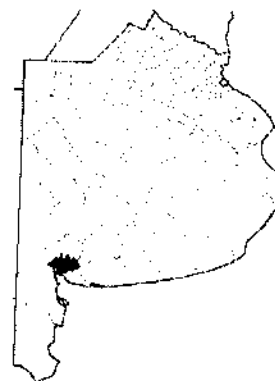
Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona IV – Lomas de Zamora del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no se formularon observaciones sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 3.200.016,84 y la Delegación Zona IV del H. Tribunal informa que obedece a errores de regularización que fueron corregidos durante el ejercicio 2017.

d) Porcentaje de Ejecución:



19) MUNICIPALIDAD DE BAHIA BLANCA



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona IX – Bahía Blanca de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Bahía Blanca responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 28.045.530,00
PAGOS	\$ 12.355.906,15
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 15.689.623,85
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 1.009.960,51
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 15.787.648,67
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	47,66
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	44,06

(*) El total de Ingresos responde a 2 entregas parciales a lo largo del ejercicio, el 06/05/2016 por \$ 13.813.470,00 y el 11/11/2016 \$ 14.232.060,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 53490/1.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Bahía Blanca afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 12.355.906,15. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
5387	966.100,00	Subsidio para Adquisición de Equipos de Radios Portátiles
6145	43.048,50	Subsidio para Adquisición Equipos de Filmación
6237	707.403,50	Subsidio para Reparación y Puesta en Valor de los Edificios de las Comisarias 3° y 5°
6244	228.600,00	Subsidio para Adquisición Casillas Móviles y Otros
6613	150.000,00	Subsidio para Adquisición e Instalación Aires Acondicionados
7342	500.000,00	Subsidio para Adquisición Casillas Móviles y Otros
7521	43.048,50	Subsidio para Adquisición Equipos de Filmación
7942	169.725,25	Subsidio para Obras de Electricidad Sede de la DDI Bahía Blanca
8408	35.000,00	Subsidio para Gastos de Funcionamiento
9076	357.450,00	Subsidio para Reparación de Techo, Morgue y Fachada
9298	167.925,00	Subsidio para Reparaciones Eléctricas y Edilicias
9301	500.000,00	Subsidio para Adquisición Casillas Móviles y Otros
9378	93.948,00	Obra Iluminación Plaza Barrio Avellaneda
9382	626.708,02	Obra Remodelación Iluminación Barrios YPF AMTYP
9421	8.850,00	Alquiler de Equipo de Monitoreo para el Edificio del Palacio Municipal, ex Banco Provincia y Playa de Automotores
9722	23.490,00	Drone – tipo DJI Phantom 2 PRO



10717	530.000,00	Subsidio para Adquisición Casillas Móviles y Otros
10850	150.333,27	Obra Recambio de Tableros de Alumbrado Público en la Rotonda y Camino Acceso a General Cerri
11100	400.000,00	Subsidio para Ampliación y Construcción de Oficina
11375	72.672,63	Obra Iluminación Plaza Paseo Lineal de Vieytes y 17 de Mayo
11384	91.296,57	Obra Iluminación Plaza en calles Pampa Central y Carlos Gardel
11386	1.175.000,00	Subsidio para Adquisición Casillas de Materiales de Construcción
11773	194.800,00	Obra Iluminación Playones Deportivos y Pista Salud
11784	8.850,00	Alquiler de Equipo de Monitoreo para el Edificio del Palacio Municipal, ex Banco Provincia y Playa de Automotores
11933	707.403,50	Subsidio para Obras en Comisarias 3º y 4º
11990	4.699,00	Tablet Samsung P5100 TAB2
12295	50.000,00	Subsidio para Adquisición de Insumos de Computación, Librería y Otros
12333	380.900,00	Subsidio para Refacciones Generales
12354	38.000,00	Subsidio para Reparaciones Varias y Construcción Pozo Ciego
13760	122.418,57	Obra Iluminación Calle Terrada
13804	312.931,82	Obra Iluminación Senda Peatonal Parque de Mayo
13807	210.229,41	Obra Iluminación Plaza Amelia Ludueña de Villa Nocito
14491	8.850,00	Alquiler de Equipo de Monitoreo para el Edificio del Palacio Municipal, ex Banco Provincia y Playa de Automotores
15040	1.175.000,00	Subsidio para Adquisición Casillas de Materiales de Construcción
15067	26.521,00	Materiales para Instalación de Cámaras de Seguridad
15217	959.093,92	Obra Iluminación Av. Juan Manuel de Rosas
15258	91.305,95	Obra Iluminación Plaza Barrio San Roque
15261	267.195,38	Obra Iluminación Calle Cuyo
15367	4.464,50	Materiales para Instalación de Cámaras de Seguridad
15651	43.220,00	Puertas y Rejas Metálicas para Reparación de Casillas a ser Utilizadas por Personal Policial
16600	84.000,00	Servicios de Monitoreo Remoto para Seguridad en las Vías y Espacios Públicos
16673	12.475,10	Servicio de Diseño Gráfico y Folletos
16848	157.152,53	Remodelación Secretaría de Seguridad – 911 – SIPREVI



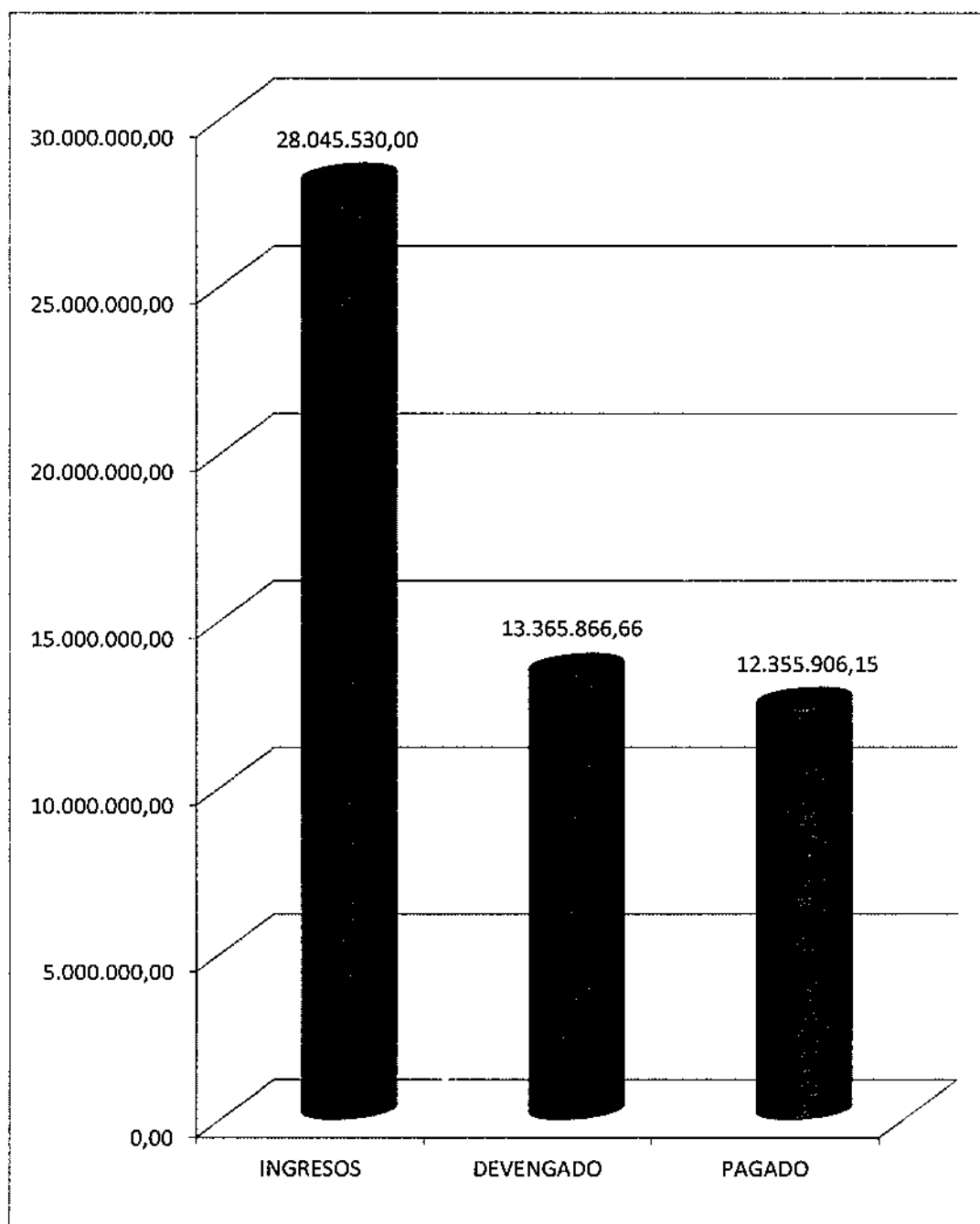
17095	8.850,00	Alquiler de Equipo de Monitoreo para el Edificio del Palacio Municipal, ex Banco Provincia y Playa de Automotores
17582	27.015,00	Materiales para Instalación de Cámaras de Seguridad
17587	8.850,00	Alquiler de Equipo de Monitoreo para el Edificio del Palacio Municipal, ex Banco Provincia y Playa de Automotores
18444	168.000,01	Servicio de Monitoreo Remoto para Seguridad en la Vía y Espacios Públicos
18625	165.621,22	Remodelación Secretaría de Seguridad – 911 – SIPREVI
18852	77.460,00	Fabricación de Carteles y Ploteos
TOTAL	<u>12.355.906,15</u>	

c) Consideraciones:

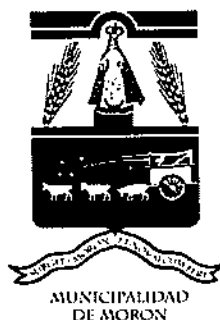
Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona IX – Bahía Blanca del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que si bien no existen observaciones sobre los egresos expuestos anteriormente, se identifican sobre los mismos un gran número de subsidios otorgados.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 98.024,82 y queda regularizada en la Conciliación Bancaria de la Cuenta 53490/1 sin merecer ningún tipo de observación, manifestando la Delegación Zona IX que el saldo afectado del recurso en cuestión se encuentra respaldado por el saldo bancario correspondiente.

d) Porcentaje de Ejecución:



20) MUNICIPALIDAD DE MORON



a) Movimiento de Fondos:

De la documentación puesta a disposición por las autoridades municipales, y analizadas por la Delegación Zona VI - Morón de este H. Tribunal, el movimiento de Fondos de la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" durante el ejercicio 2016 para la Municipalidad de Morón responde al siguiente detalle:

CONCEPTOS	IMPORTE
SALDO INICIAL	\$ 0,00
INGRESOS (*)	\$ 25.425.696,00
PAGOS	\$ 7.571.727,28
SALDO S/ MOV. PRESUPUESTARIOS (INGRESOS MENOS PAGOS)	\$ 17.853.968,72
DEVENGADO NO PAGADO	\$ 0,00
SALDO BANCARIO AL 31/12/2016 (**)	\$ 19.661.488,32
% GASTOS DEVENGADOS SOBRE INGRESOS	29,78
% GASTOS PAGADOS SOBRE INGRESOS	29,78



(*) El total de Ingresos responde a 2 entregas parciales a lo largo del ejercicio: El 19/05/2016 \$ 12.523.104,00 y el 15/12/2016 \$ 12.902.592,00.

(**) El Saldo Bancario responde a la Certificación de Saldos emitida por el Banco de la Provincia de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2016, para la Cuenta N° 51015/0.

b) Detalle de Pagos realizados y Objeto de los mismos:

Durante el ejercicio 2016, la Municipalidad de Morón afrontó pagos relacionados a la Cuenta Afectada "Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados" por un total de \$ 7.571.727,28. El siguiente detalle destaca las Órdenes de Pago y el Objeto del Gasto:

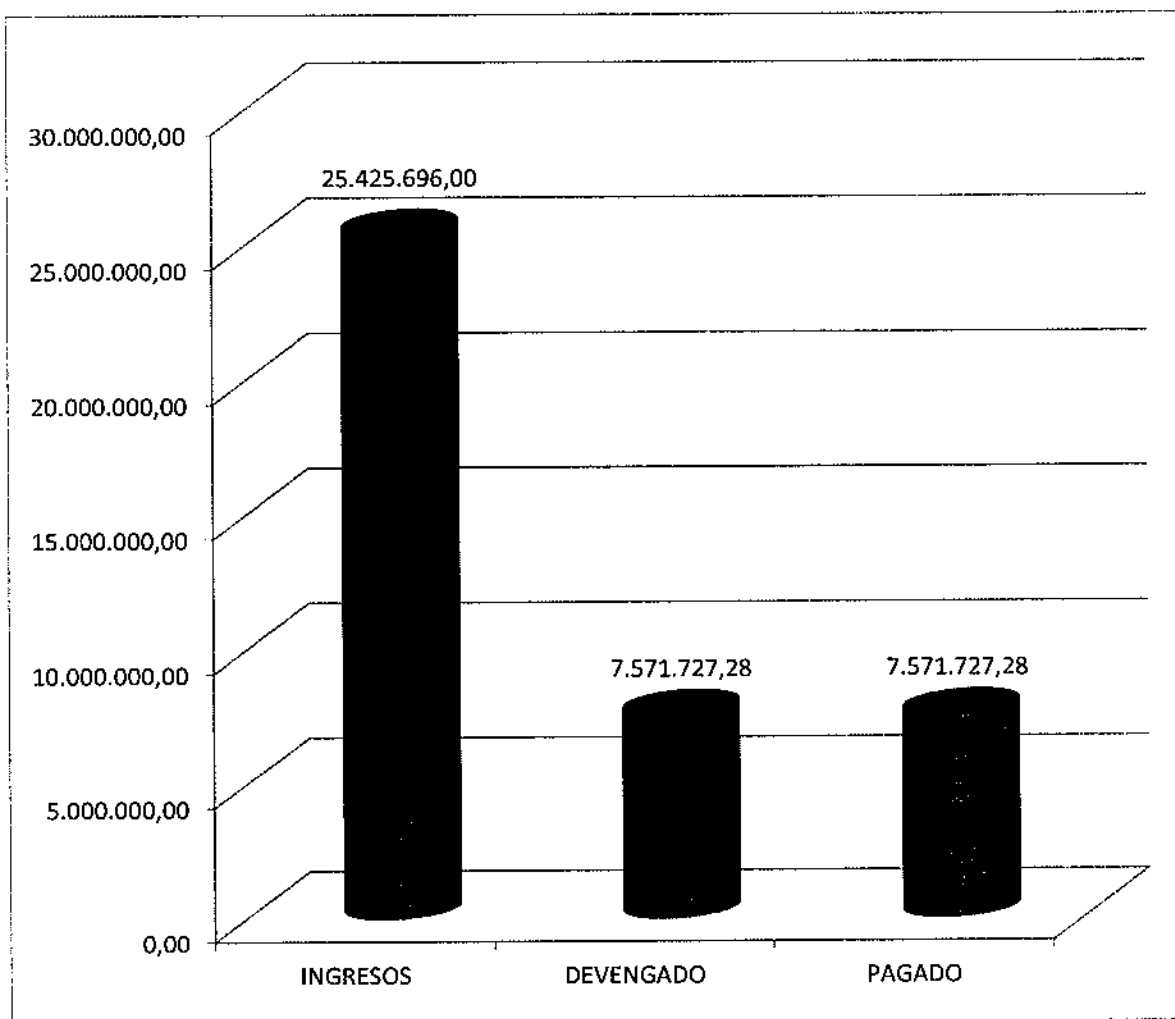
ORDEN DE PAGO	IMPORTE	OBJETO DEL GASTO
11155	3.583.947,15	Construcción Central de Monitoreo y Secretaría de Seguridad
11156	3.987.780,13	Construcción de ocho Destacamentos Modulares en Plazas
TOTAL	<u>7.571.727,28</u>	

c) Consideraciones:

Del análisis de la documentación aportada por la Delegación Zona VI – Morón del H. Tribunal de Cuentas, se desprende que no se formularon observaciones sobre las órdenes de pago listadas precedentemente.

Con relación a la diferencia entre el saldo bancario certificado al 31/12/2016 y el saldo según movimientos presupuestarios, la misma asciende a \$ 1.807.519,60. Tal situación responde a la existencia de un saldo bancario superior al que correspondiera si sobre el total de ingresos se detraen los pagos informados.

d) Porcentaje de Ejecución:



ANÁLISIS COMPARATIVO

A continuación se exponen en forma conjunta los datos correspondientes a los montos percibidos, los gastos devengados y los pagos efectuados, identificados en cada uno de los veinte (20) Municipios determinados en el alcance de esta Auditoria Especial (Tabla I). Asimismo, se puede identificar la relación entre Ingresos y Pagos de cada uno de ellos en el Gráfico A.

Nº	MUNICIPALIDAD	INGRESOS	DEVENGADO	PAGO	% PAGO/INGRESOS
1	Quilmes	67.491.900,00	5.867.008,64	5.680.678,64	8%
2	Florencio Varela	45.679.439,47	5.549.542,91	2.378.163,20	5%
3	Almirante Brown	65.421.665,75	32.682.763,67	32.223.213,67	49%
4	General Pueyrredón	69.859.477,04	12.767.327,80	12.767.327,80	18%
5	Moreno	52.878.000,00	12.313.372,53	12.313.372,53	23%
6	Pilar	63.921.576,72	3.993.595,95	3.993.595,95	6%
7	Vicente López	50.458.171,28	28.045.126,64	28.045.126,64	56%
8	San Martín	56.410.800,00	40.366.199,79	25.265.206,19	45%
9	La Plata	85.592.100,00	17.322.309,01	15.186.464,10	18%
10	Berazategui	49.025.100,00	3.492.144,00	3.492.144,00	7%
11	Malvinas Argentinas	67.030.083,00	11.482.670,93	11.482.670,93	17%
12	Morón	25.425.696,00	7.571.727,28	7.571.727,28	30%
13	San Miguel	31.666.947,00	14.667.090,81	14.667.090,81	46%
14	San Isidro	63.361.800,00	38.935.405,72	38.461.598,47	61%
15	Merlo	72.551.955,00	7.135.666,70	7.135.666,70	10%
16	Bahía Blanca	28.045.530,00	13.365.866,66	12.355.906,15	44%
17	La Matanza	239.109.900,00	0,00	0,00	0%
18	Lanús	54.949.420,00	34.298.591,50	25.237.815,52	46%
19	Esteban Echeverría	43.106.700,00	16.153.003,10	15.616.818,58	36%
20	Lomas de Zamora	70.943.400,00	36.532.283,00	36.486.283,00	51%

Tabla I. Datos por Municipio.

Al analizar los datos expuestos precedentemente, se observa que ciertos Municipios tuvieron un bajo nivel de ejecución durante el ejercicio 2016. La misma no superó el 10% en los siguientes casos: Municipalidad de Merlo (9,84%); Municipalidad de Quilmes (8,42%); Municipalidad de Berazategui (7,12%); Municipalidad de Pilar (6,25%); Municipalidad de Florencio Varela (5,21%) y, el caso particular de la Municipalidad de La Matanza que no ejecutó gasto alguno (0,00%) en relación al Fondo Municipal del Fortalecimiento de la Seguridad.

Por otra parte, y comparativamente, entre los Municipios con mayor grado de ejecución, podemos visualizar que superan el cincuenta por ciento (50%) en la relación entre pagos sobre ingresos la Municipalidad de San Isidro (60,70%); la Municipalidad de Vicente López (55,58%) y la Municipalidad de Lomas de Zamora (51,43%). Paralelamente, es dable destacar que si bien la Municipalidad de San Martín tuvo un nivel de pagos sobre ingresos del orden del 44,79% (por debajo del umbral del 50%), al identificar sus gastos devengados durante el período, se observa que la relación gastos devengados sobre ingresos percibidos alcanza un nivel del 71,56%, siendo este valor el más alto del alcance de la labor de esta Auditoría Especial. Algo similar sucede con la Municipalidad de Lanús, cuya relación pagos sobre ingresos alcanza el 45,93%, y al considerar los gastos devengados sobre el nivel de ingresos percibidos, el índice refleja un 62,42%.

Es necesario destacar que del análisis del flujo de ingresos percibidos por los Municipios en cuestión, correspondientes al Fondo Municipal de Fortalecimiento de la Seguridad y Otros Servicios Asociados, hemos observado que en todos los casos una porción importante de los mismos fue transferida en el último trimestre del Ejercicio 2016.

Por último, debemos mencionar que la relación "pagos efectuados sobre ingresos percibidos" en términos absolutos, junto con los índices descriptos precedentemente, se visualizan en el Gráfico A. La misma relación en términos porcentuales en el Gráfico B.1. y en términos porcentuales en orden decreciente en el Gráfico B.2. Paralelamente, la relación "gastos devengados sobre ingresos percibidos" en términos porcentuales se ilustra en el Gráfico C.1., mientras que el Gráfico C.2. refleja dicha relación en términos porcentuales en orden decreciente. Los gráficos mencionados forman parte del presente Informe.

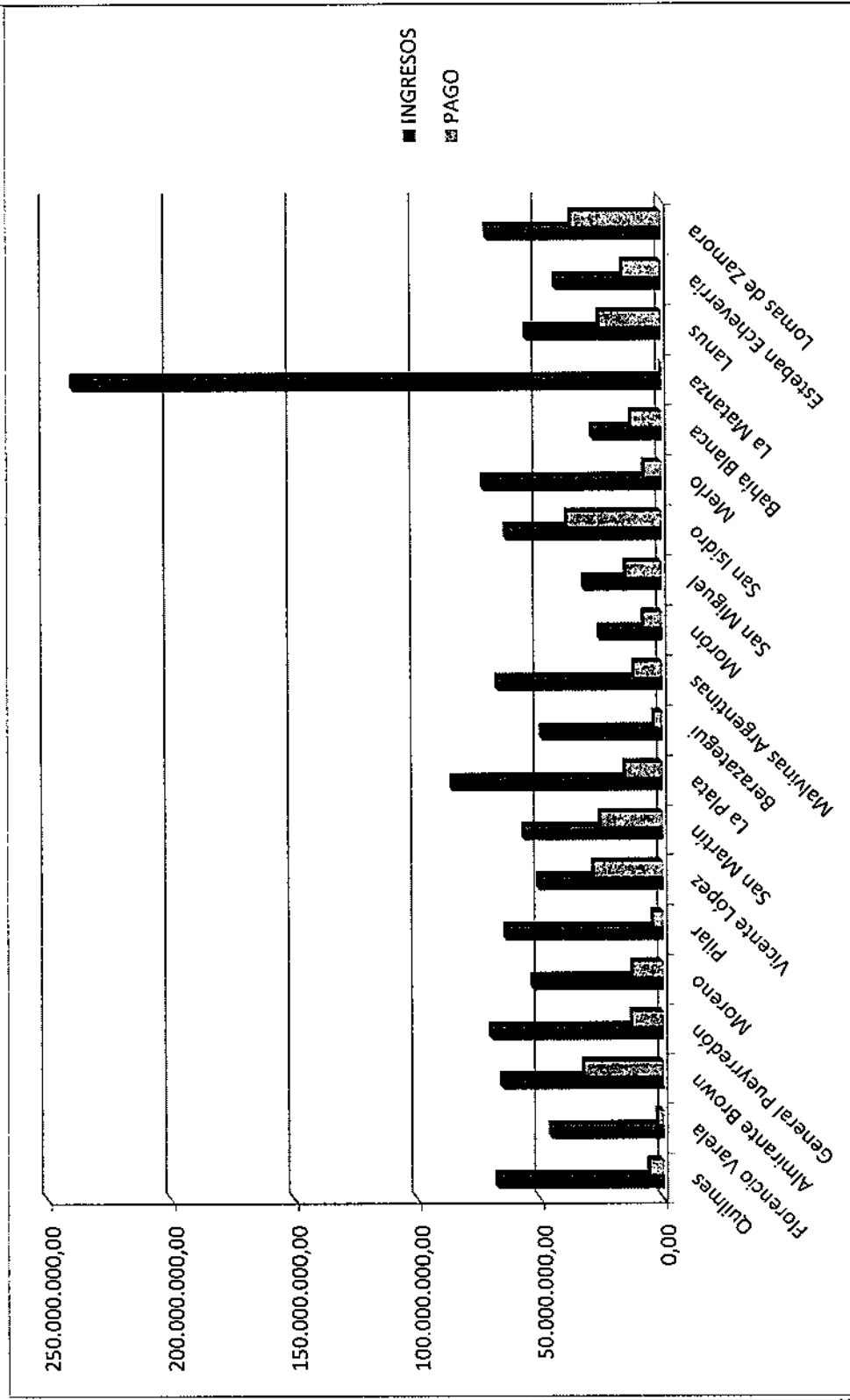


Grafico A. Relación entre pagos efectuados e ingresos percibidos en valores absolutos.

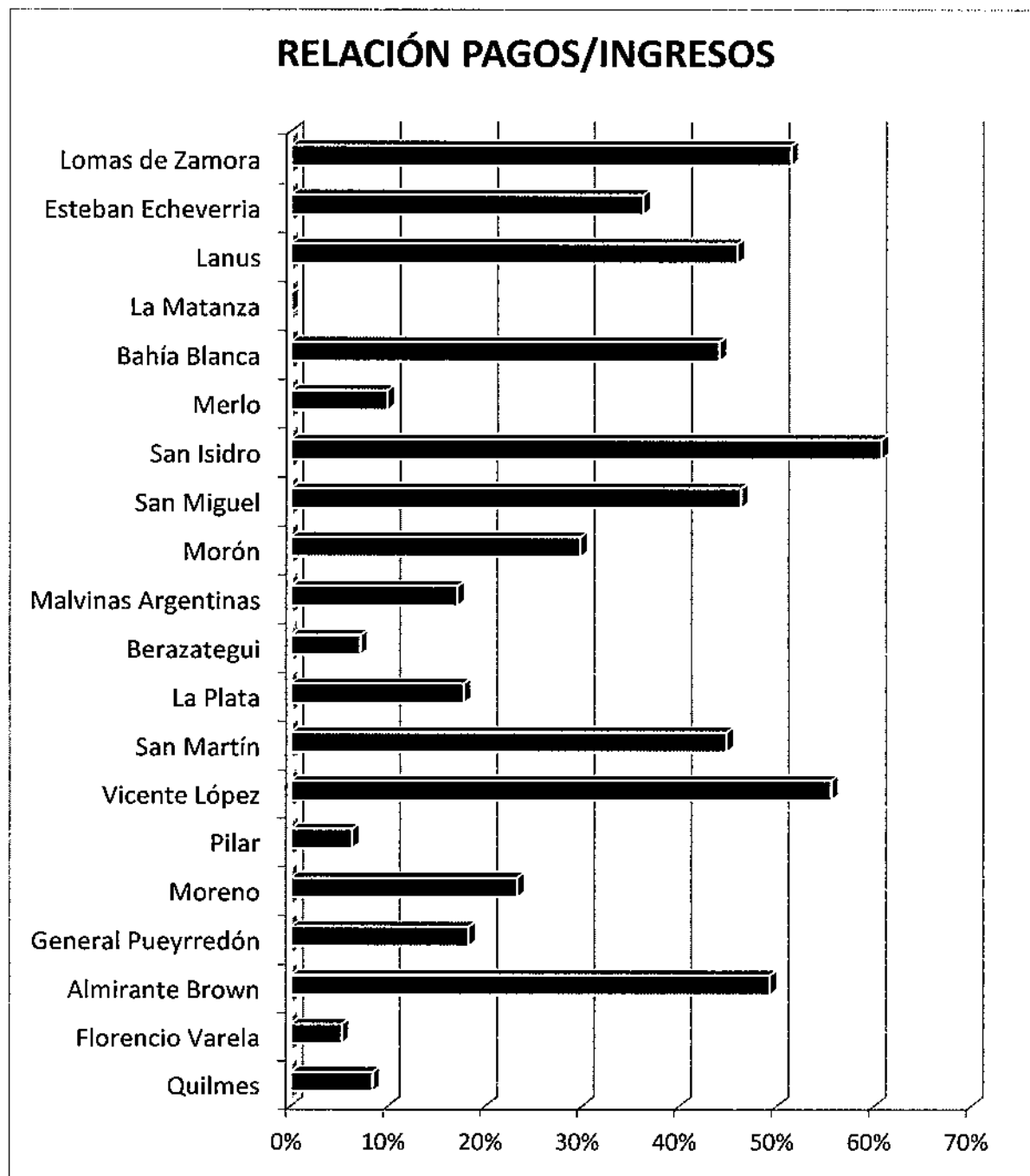


Grafico B.1. Relación entre pagos efectuados e ingresos percibidos en porcentajes.

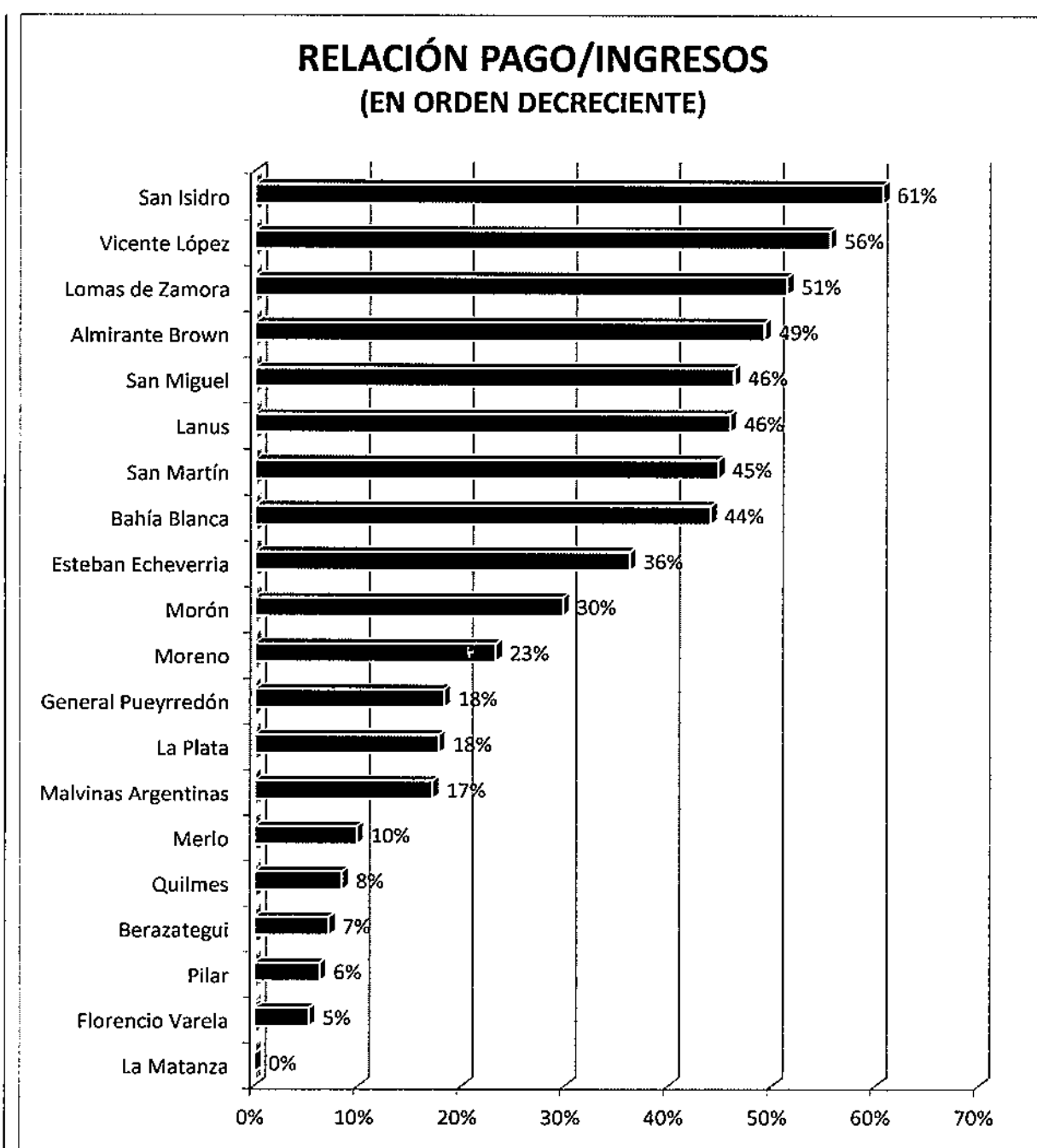


Gráfico B.2. Relación entre pagos efectuados e ingresos percibidos en porcentajes en orden decreciente.

RELACIÓN DEVENGADO/INGRESOS

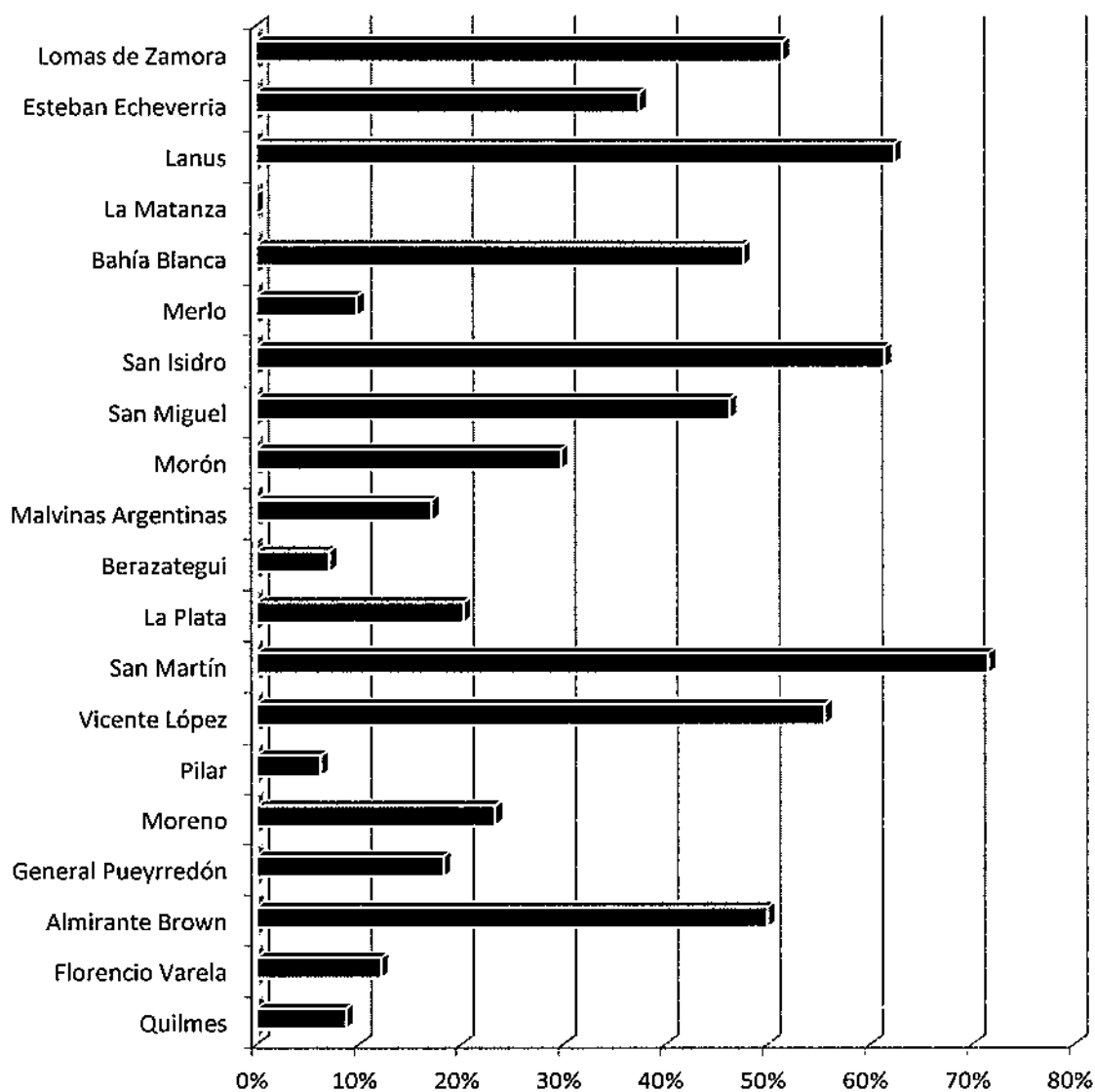


Grafico C.1. Relación entre gastos devengados e ingresos percibidos en porcentajes.



RELACIÓN DEVENGADO/INGRESOS (EN ORDEN DECRECIENTE)

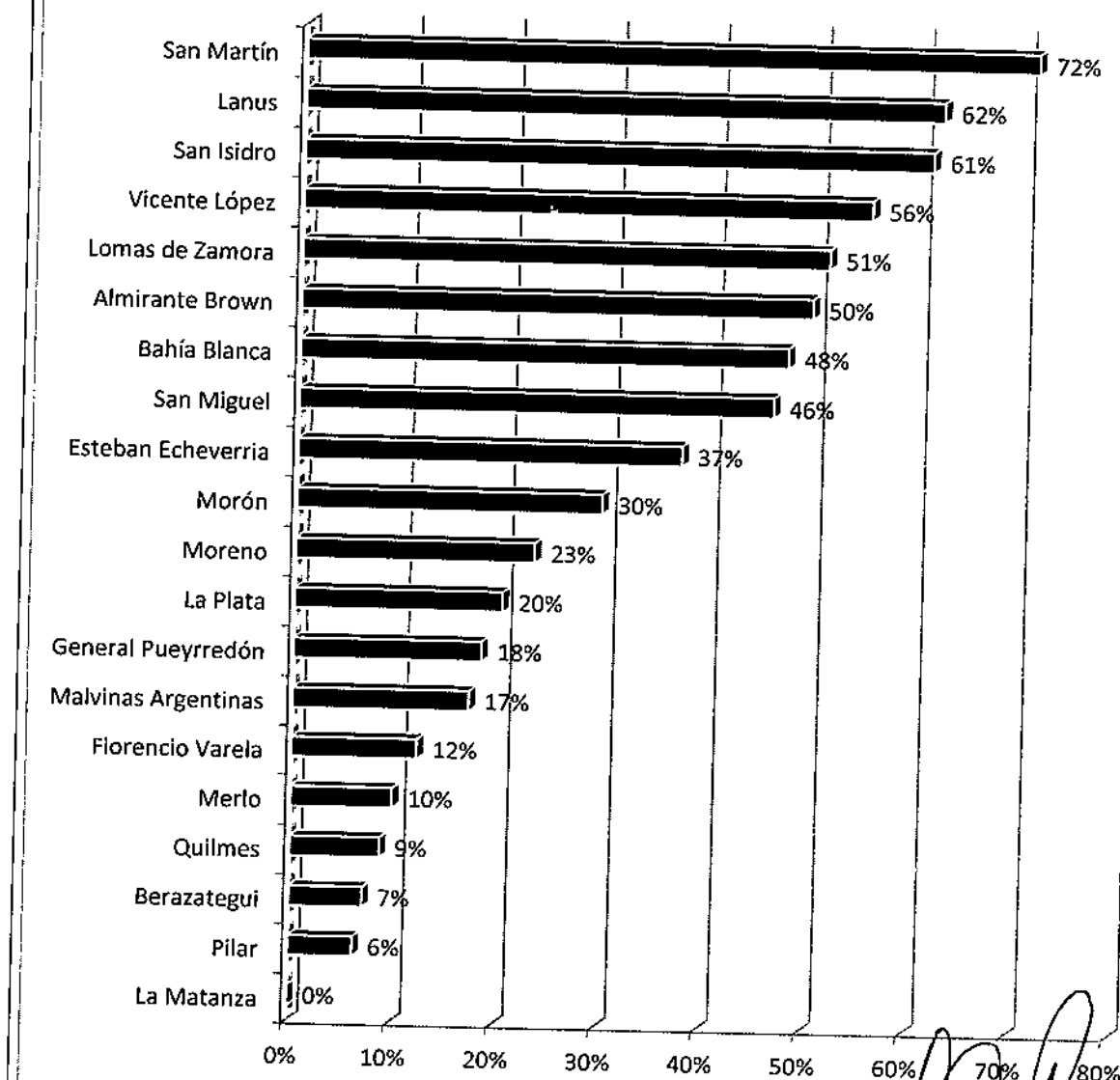


Grafico C.2. Relación entre gastos devengados e ingresos percibidos en porcentajes en orden decreciente.

Dr. GUSTAVO LUIS BIANCO
Relator Jefe de Auditorías Financieras
y de Proyectos de Inversión
H. Tribunal de Cuentas

Dr. JUAN CARLOS PETRASSO
Secretario de Auditorías Financieras
y de Proyectos de Inversión
H. Tribunal de Cuentas



Honorable Tribunal de Cuentas
Provincia de Buenos Aires

INFORME DE AUDITORÍA

Nº : R-AtAf-201
Revisión: 09
Fecha : 30/11/16