San Juan Bautista, 05 de mayo de 2.021.-

Señor
Abog. Richard R. Ramírez, Presidente
Junta Departamental Misiones
Presente

En representación del Equipo Asesor de la Junta Departamental, tenemos el agrado de dirigirnos a Usted y por su intermedio a los demás Señores Concejales con el objeto de remitirle nuestro Informe Final con relación a la Nota presentada por el Ejecutivo Departamental, por la cual se remite la Rendición de Cuentas del Gobierno Departamental Periodo Fiscal 2020.

Después de varias reuniones los Concejales integrantes de la Comisión Asesora, hemos analizado detalladamente los documentos enviados por el Ejecutivo con el fin de dar a conocer un informe sobre la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio Fiscal 2020 del Ejecutivo Departamental Administración Ing. Carlos Arrechea.

El sistema de análisis de la documentación presentada y de las obras realizadas es por muestreo, visto la gran cantidad de documentos.

Nos hemos distribuido los trabajos de verificación y control y podemos informar que de acuerdo a los documentos presentados lo siguiente:

En cuanto al análisis financiero se ha constatado en la documentación presentada que del total del Presupuesto General de la Gobernación que ha ascendido a Gs.:79.397.006.088 se ha desembolsado un total de Gs.: 84.294.642.530 o sea un 106,17% en todo el año, gracias a un desembolso adicional de Royalties para la Reactivación Económica. En cuanto a los Egresos, Gs.: 75.383.398.396 han sido ejecutados en el Periodo 2.020 lo que corresponde al 94.94% del total recibido por la Gobernación.

En cuanto al proceso de ejecución de los gastos e inversiones de este Periodo, podemos opinar que hemos revisado el Portal de Contrataciones Públicas de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas y hemos constatado que todos los llamados en los diversos rubros de gastos se han llevado a cabo de acuerdo a lo que establece la Ley 2051 de Contrataciones Públicas y su Decreto Reglamentario.

Se han realizado 24 Adjudicaciones mediante procesos licitatorios por un total de **Gs.: 57.519.280.213,** sin que ninguno de ellos haya recibido ninguna observación y/o reclamo por parte de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas, tal cual lo pasamos a ilustrar ahora:

Nombre Licitacion	Tipo	Razon Social del Adjudicado	Codigo de Cont.	Monto Adjudicado
CONSTRUCCION DE OBRAS EDUCATIVAS EN LA ESCUELA BASICA N° 2361 SAN BLAS DE LA COMPAÑIA SAN GABRIEL DEL DISTRITO DE SANTA ROSA	CD	EDGAR ATILIO MEZA ENCISO	CD-22008-20-195432	159.329.991
CONSTRUCCION DE SALON MULTIUSO EN EL COLEGIO NACIONAL CERRO COSTA DEL DISTRITO DE SANTA MARIA	CD	EDGAR ATILIO MEZA ENCISO	CD-22008-20-195418	167.173.210
ADQUISICION DE EQUIPOS VARIOS DE OFICINA PARA LA GOBERNACION DE MISIONES	CD	Juan Manuel Maldonado Britos	CD-22008-20-194118	101.865.000
CONSTRUCCION DE OBRAS EDUCATIVAS EN VARIOS DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO	LPN	ALFREDO BERNARDINo LEZCANO S.	LP-22008-20-194486	946.454.365
CONSTRUCCION DE OBRAS EDUCATIVAS EN VARIOS DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO	LPN	BLAS ANTONIO LOPEZ PORTILLO	LP-22008-20-194484	740.662.950
CONSTRUCCION DE OBRAS EDUCATIVAS EN VARIOS DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO	LPN	HUGO RAFAEL DIAZ GOMEZ	LP-22008-20-194483	1.470.751.293
CONSTRUCCION DE OBRAS EDUCATIVAS EN VARIOS DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO	LPN	JORGE FERNANDO DIAZ LAVIGNE	LP-22008-20-194485	3.994.914.187
ADQUISICION DE MOBILIARIO PARA LA GOBERNACION DE MISIONES	CD	FUSION EXPORT S.A.	CD-22008-20-193953	138.249.888
ADQUISICION DE KITS DE VIVERES PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS ECONOMICOS	CE	ROSA MABEL CAPLI	CE-22008-20-193667	2.919.927.175
ADQUISICION DE AIRES ACONDICIONADOS	CD	Provisiones y servicios S.A.	CD-22008-20-188614	112.000.000
Contratacion de Servicios de Publicacion de Edictos en Periodicos para la Gobernacion de Misiones	CD	VICTOR D. GIMENEZ LEZCANO	CD-22008-20-188436	15.000.000
MANTENIMIENTO Y REPARACION DEL PARQUE AUTOMOTOR DE LA GOBERNACION DE MISIONES	CO	GUSTAVO E. VALDEZ CABALLERO	CO-22008-20-188181	809.047.958
CONTRATACION DE SEGUROS VEHICULARES CONTRA TODO RIESGO PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA GOBERNACION DE MISIONES AÑOS 2020 Y 2021 (PLURIANUAL)	CO	ASEG. DEL SUR SA SEGUROS GENERALES (ASUR)	CO-22008-20-188241	153.480.000
Adquisicion de baterias para rodados del parque automotor de la Gobernacion de Misiones	CD	JUAN RODRIGUEZ	CD-22008-20-188333	42.497.025
ADQUISICION DE CAMARAS Y CUBIERTAS PARA LA SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS	CD	JUAN RODRIGUEZ	CD-22008-20-188367	49.099.826
MANTENIMIENTO DE EDIFICIO DE LA GOBERNACION DE MISIONES	CD	RAMON RUFINO BELTRAN BRITEZ	CD-22008-20-188077	155.000.000
ADQUISICION DE TINTAS Y TONNERS PARA LA GOBERNACION DE MISIONES	CD	Juan Manuel Maldonado Britos	CD-22008-20-188101	128.206.965
Alquileres de vajillas, sillas, manteles y otros para la Gobernacion de Misiones	CD	CARLOS HUGO RIVEROS VERA	CD-22008-20-187815	95.000.000
ADQUISICION DE INSUMOS DE LIMPIEZA Y DERIVADOS	CD	TERECITA DEJESUS CARDOZO RIOS	CD-22008-20-187861	22.581.500

Nombre Licitacion	Tipo	Razon Social del Adjudicado	Codigo de Cont.	Monto Adjudicado
Adquisicion de papeleria y cartones de oficina con criterio de sustentabilidad	CD	MARCELINA CANTERO	CD-22008-20-187942	134.427.150
ADQUISICION DE BIENES PARA EL COMPLEMENTO NUTRICIONAL EN INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL DEPARTAMENTO AÑOS 2020 Y 2021 (AD REFERENDUM - PLURIANUAL)	LPN	ROSA MABEL CAPLI	LP-22008-20-186711	4.096.894.464
ADQUISICION DE RACIONES DE ALIMENTOS PARA EL PROGRAMA ALMUERZO ESCOLAR AÑOS 2020 Y 2021 (AD REFERENDUM - PLURIANUAL)	LPN	Consorcio Santa Rosa	LP-22008-20-186639	34.499.982.400
ADQUISICION DE LECHE ENTERA FLUIDA UAT PARA EL PROGRAMA MERIENDA ESCOLAR DE LA GOBERNACION DE MISIONES AÑOS 2020 Y 2021 (AD REFERENDUM - PLURIANUAL)	LPN	ROSA MABEL CAPLI	LP-22008-20-186774	5.653.656.000
ADQUISICION DE RACIONES DE ALIMENTOS PARA EL PROGRAMA CENA ESCOLAR AÑOS 2019 Y 2020 (AD REFERENDUM - PLURIANUAL).	CD	ROSA MABEL CAPLI	CD-22008-20-186412	87.598.560
CONSULTORIA PARA ASESOR CONTABLE DE LA JUNTA DEPARTAMENTAL DE MISIONES AÑO 2020 (AD REFERENDUM)	CD	ELISEO CATALINO ROMERO P.	CD-22008-20-186397	23.500.000
CONSULTORIA PARA FISCALIZACION DE OBRAS CIVILES DE LA GOBERNACION DE MISIONES AÑO 2020 (AD REFERENDUM)	CO	NORMA MARIA MEDINA RUIZ	CO-22008-20-195157	298.950.550
CONSULTORIA PARA FISCALIZACION DE OBRAS VIALES DE LA GOBERNACION DE MISIONES AÑO 2020 (AD REFERENDUM)	CO	NORMA MARIA MEDINA RUIZ	CO-22008-20-186416	503.029.756
				57.519.280.213

Revisando el Listado de Ejecución Presupuestaria por Objeto del Gasto podemos destacar que se han ejecutado Gs.: 3.000.000.000 en BECAS entregadas a estudiantes de todo el departamento de Misiones.

Tambien en el Presupuesto de Ecucación hemos verificado que se ha invertido en Contratacion de Personal para el Programa de Almuerzo Escolar por Gs.: 411.583.069.

Se han transferido en el rubro 842 Aportes a Entidades Educativas e Instituciones sin Fines de Lucro Gs.: 3.095.994.075 para que solventen los diferentes Gastos Corrientes de sus Instituciones.

Se han realizado pagos por Gs.: 663.832.000 en concepto de Subsidios y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado.

Tambien se han realizado transferencias via Rubro 874 Aportes y Subsidios a Entidades Educativas e Instituciones Privadas sin fines de Lucro por Gs.:9.355.616.737 para que solventen los diferentes Gastos de Capital y/o Inversiones en sus Instituciones..-

En cuanto a la Documentación presentada podemos observar que en comparación a años anteriores se ha mejorado en la forma de presentación de los expedientes. En esta ejecución presupuestaria hemos detectado algunos errores de forma en los expedientes que esta Comisión Asesora ha comunicado a los encargados de la Secretaria de Hacienda para que se corrijan ya que los mismos no denotan ni expresan algún Dolo o faltante de dinero, ya que son errores formales como por ejemplo errores de tipeo, etc. También algunos Expedientes están sin Rendición de Cuentas que las Comisiones que reciben el beneficio de la transferencia tienen 90 días según contrato para presentar la Rendición de Cuentas y la Factura correspondiente, por tanto están aún dentro del plazo, pero recomendamos dar énfasis a la exigencia de la presentación en tiempo y forma.

En cuanto a las Obras, podemos decir que se han realizado en todo el Departamento, por un valor de Gs.: 16.892.762.077, de los cuales ha quedado como Obligación pendiente de pago Gs.: 1.915.078.378. Hemos visitado y verificado la calidad de varias de ellas, el avance de obra y la culminación en tiempo y forma de acuerdo al Pliego de Bases y Condiciones respectivamente.

En cuanto a los funcionarios, hemos verificado la cantidad y los valores mensuales y anuales, los cuales no superan el límite presupuestario establecido:

Detalle	Cantidad	Monto Mensual	Monto Anual
Funcionarios Nombrados	77	230.366.338	2.764.396.056
Funcionarios Contratados	30	70.328.136	843.937.632
Personal Técnico Ocasional	2	4.385.678	52.628.136
Honorarios Profesionales	2	8.825.257	105.903.084
Concejales Departamentales	11	106.939.327	1.283.271.924
			5.050.136.832

Cabe destacar también que los salarios de todos los funcionarios han sido abonados en su totalidad en tiempo y forma.

Por tanto, con base a lo expuesto y antecede, los Asesores abajo firmantes, recomiendan, salvo mejor parecer de la Plenaria, APROBAR la Ejecución Presupuestaria de la Gobernación de Misiones Ejercicio Fiscal 2020, Administración Ing. Carlos Arrechea.

Es nuestro Parecer,

Eliseo Romero Javier Mongelós