

**Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR**

**Cierre de Ejercicio 2024**

**Período de Trabajo: Diciembre-2024 - Enero-2025**



**Enero 2025**



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

<b>ÍNDICE</b>	<b>Folio</b>
1.- Objeto	3
2.- Alcance de trabajo	3
2.1.- Metodología	3
3.- Aclaraciones Previas	3
3.1.- Tareas de auditorías realizadas	3
3.2.- Comunicaciones oficiales	3
4.- Aclaraciones previas	4
5.- Detalle de información	4
5.1.- Situación Financiera - Presupuestaria del Organismo	4
5.2.- Situación Patrimonial	10
5.3.- Libros de ACUMAR	15
<b>ANEXO I</b>	<b>17</b>



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

### INFORME AUDITORÍA N° 84-UAI-ACUMAR/25

#### 1.- Objeto

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Informe de "Cierre de Ejercicio 2024", contemplado en el Plan Anual de Trabajo UAI 2024, donde se fiscalizaron los procedimientos de cierre del Organismo 2024.

Se detalla el resultado de las tareas realizadas, incluyendo el arqueo de fondos, valores, registros del inventario del Organismo al 27 de diciembre de 2024, y el cierre de libros.

#### 2.- Alcance del trabajo

Las tareas de auditoría fueron realizadas por esta Unidad de Auditoría Interna el 27 de diciembre de 2024.

#### 3.- METODOLOGÍA

##### 3.1.- Tareas de auditorías realizadas

Para la elaboración del presente Informe de Auditoría, se llevaron a cabo diversos procedimientos que respaldan su contenido. En este marco, se aplicaron, entre otros, los siguientes:

- Revisión ocular de libros específicos que complementan el sistema.
- Inspección y verificación del conteo de efectivo físico, tanto en moneda extranjera como en pesos argentinos.
- Análisis de la información contenida en las comunicaciones oficiales recibidas.

##### 3.2.- Comunicaciones oficiales

Se realizó un pedido de información a las áreas del Organismo mediante los siguientes MEMOS:

**3.2.1.-** Mediante ME-2024-135832870-APN-UAI#ACUMAR, de fecha 11 de diciembre de 2024, se solicitó a la Coordinación de Patrimonio, Compras y Contrataciones que remita el listado actualizado del Inventario; listado de las contrataciones; legítimos abonos/convalidaciones y Órdenes de Compra;

**3.2.2.-** Mediante ME-2024-135837147-APN-UA#ACUMAR, de fecha 11 de diciembre de 2024, se le solicitó a la Coordinación de Presupuesto, Planificación Financiera y Tesorería que remita disponibilidades Arqueo de Fondos y Valores; Plazos fijos; Valores; Arqueo de cheques del Banco Nación y HSBC reguladas por Tesorería; Inmuebles; Movimientos Bancarios - Créditos Para cada una de las cuentas del fideicomiso; Arqueo de Talonarios de Recibo; último pago efectuado por fondo rotatorio; última Orden de Pago y última Orden de Pago Anulada;

**3.2.3.-** Mediante ME-2024-135833891-APN-UAI#ACUMAR, de fecha 11 de diciembre de 2024, se informa a la Coordinación de Contabilidad que se procederá al cierre de los libros Último Libro Diario y Libro Inventario y Balances;

**3.2.4.-** Mediante ME-2024-135832404-APN-UAI#ACUMAR, de fecha 11 de diciembre de 2024, se informa a la Coordinación de Patrimonio, Compras y Contrataciones que se procederá al cierre de los libros: Libro de Órdenes de Compra N° 5, Libro Compulsa de Precios N° 1, Libro Licitaciones Privadas N° 1, Libro Contrataciones Directas N° 3, Libro Licitaciones Públicas N° 2, Libro Trámites Simplificado N° 2, Libro Concurso Privado N° 1, Libro Concurso Público N° 1;



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

**3.2.5.-** A través del ME-2024-135835864-APN-UAI#ACUMAR, de fecha 11 de diciembre de 2024, se informa a la Secretaría General que se procederá al cierre de Libros;

**3.2.6.-** Mediante ME-2024-135836677-APN-UAI#ACUMAR, de fecha 11 de diciembre de 2024, se requiere al Consejo Municipal que remita a esta Unidad de Auditoría Interna las Actas de Reuniones, detallando el N° de Expediente electrónico y última acta anexada de las reuniones del Consejo Municipal por el Período 2024; y

**3.2.7.-** A través del ME-2024-135835185-APN-UAI#ACUMAR, de fecha 11 de diciembre de 2024, se informó a la Dirección de Administración y Finanzas el cierre del Libro Banco de La Nación Argentina N° 1.

### 4.- Aclaraciones previas

La sanción de Ley N° 26.168<sup>1</sup>, creó la Autoridad de Cuenca Matanza-Riachuelo (ACUMAR) como ente de derecho público interjurisdiccional, con facultades de regulación, control y fomento respecto de las actividades industriales, la prestación de servicios públicos y cualquier otra actividad con incidencia ambiental en la Cuenca, pudiendo intervenir administrativamente en materia de prevención, saneamiento, recomposición y utilización racional de los recursos naturales<sup>2</sup>.

A su vez, la Resolución ACUMAR N° 24/2024, publicada en el Boletín Oficial el 26 de marzo de 2024, deroga la Resolución ACR N° 71/2020 y aprueba el nuevo Reglamento de Organización Interna del organismo, facultando a la Unidad de Auditoría Interna (UAI) a realizar auditorías administrativo-contables, legales, operativas, de sistemas de gestión, de procesos internos y socio-ambientales proporcionando informes y recomendaciones autónomas para el adecuado funcionamiento institucional de ACUMAR.

Con fecha 13 de enero de 2025, la SIGEN a través de la NO-2025-03902715-APN-SIGEN, notificó que mediante la Resolución SIGEN N° 13/2025, se aprobó el Planeamiento Anual de Trabajo 2025 de la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de la Cuenca Matanza Riachuelo, el cual contiene, dentro de las tareas y auditorías a realizar, la presente temática.

### 5.- Detalle de información

#### 5.1.- Situación Financiera - Presupuestaria del Organismo

##### 5.1.1.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones

###### 5.1.1.1.- Rendición Final de Caja Chica

La tarea se basó en la información brindada por el área al 20 de diciembre de 2024 de las Cajas Chicas del Organismo. El alcance de nuestro trabajo no constituyó una auditoría ni una revisión de los comprobantes, que permitieran detectar irregularidades en las rendiciones.

<sup>1</sup> La Ley N° 26.168 fue modificada y/o complementada por los Decretos N° 216/2010; 2103/2013; N° 223/2016; 28/2017; 1118/2018.

<sup>2</sup> Además, y en particular la Autoridad está facultada para: a) Unificar el régimen aplicable en materia de vertidos de efluentes a cuerpos receptores de agua y emisiones gaseosas; b) Planificar el ordenamiento ambiental del territorio afectado a la Cuenca; c) Establecer y percibir tasas por servicios prestados; d) Llevar a cabo cualquier tipo de acto jurídico o procedimiento administrativo necesario o conveniente para ejecutar el Plan Integral de Control de la Contaminación y recomposición Ambiental y e) Gestionar y administrar con carácter de Unidad Ejecutora Central los fondos necesarios para llevar a cabo el Plan Integral de Control de la Contaminación y recomposición Ambiental.



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

### 5.1.1.2.- Detalle de la Caja Chica

	Área	Importe en Pesos	Ultima Rendición	Transferido	Fecha de Presentación
1	Secretaría General	\$ 160.000.-	\$ 45.000.-	\$ 115.000.-	18/12/2024
2	Dirección General Administrativa	\$ 1.000.000.-	\$ 530.999.-	\$ 469.001.-	20/12/2024
3	Dirección General de Gestión Política y Social	\$ 240.000.-	\$ 137.101,95	\$ 102.898,05	23/12/2024
4	Dirección General Ambiental	\$ 240.000.-	\$ 213.790.-	\$ 26.210.-	18/12/2024
5	Dirección de Comunicación	\$ 160.000.-	\$ 152.000.-	\$ 8.000.-	19/12/2024
6	Unidad de Auditoría Interna	\$ 80.000.-	\$ 69.691,21	\$ 10.308,79	20/12/2024
7	Dirección de Administración y Finanzas	\$ 280.000.-	\$ 268.983,56	\$ 11.016,44	20/12/2024
8	Dirección de Asuntos Jurídicos y Judiciales	\$ 160.000.-	\$ 48.622,50	\$ 111.377,50	26/12/2024
9	Coordinación de Servicios Auxiliares, Logística y Automotores	\$ 280.000.-	\$ 271.234.-	\$ 8.766.-	20/12/2024

### 5.1.1.3.- Arqueo de Moneda Extranjera en custodia al 27 de diciembre de 2024

Moneda Extranjera	Importe
Libras Esterlinas	£ 150.-
Dólares Estadounidenses	USD 2.705.-
Euros	EUR 336,25

### 5.1.2.- Valores

Detalle de la información relacionada con valores informada por la Coordinación de Presupuesto, Planificación Financiera y Tesorería.

#### 5.1.2.1.- Detalle de chequeras en la caja fuerte

Chequera	Banco	N° inicial	N° final	Tipo	Cuenta
2	Nación Argentina	01747683	01747725	Cta. Corriente	53400/46
1	Nación Argentina	01747726	01747775	Cta. Corriente	53400/46

#### 5.1.2.2.- Último cheque en blanco<sup>3</sup>

Chequera	Banco	N° Cheque	Tipo	Cuenta
1	Nación Argentina	01747683	Cta. Corriente	53400/46

<sup>3</sup> Ver Anexo II, punto 1.



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

### 5.1.3.- Escritura de Donación con Cargo

Con Escritura N° 5.822 de fecha 1 de junio de 2013, se protocolizó la Donación con Cargo, afectada a la construcción de una planta de tratamiento de efluentes cloacales. La Donación fue realizada por el Fisco de la Provincia de Buenos Aires a favor de ACUMAR, en relación a los inmuebles identificados catastralmente con Circunscripción 1, Sección S, Fracción IV, Parcela 5d y 5e del Partido de Lanús.

Concepto	Memo	Fecha	Destino	Escritura N°	Fecha
Donación con cargo	DGAJ N° 571	26/11/2013	Predio Parque Industrial Curtidor	5.822	3/06/2013

### 5.1.4.- Banco de la Nación Argentina

Movimiento aprobado al cierre de la Cuenta Corriente del Banco Nación, según informe de la Coordinación de Presupuesto, Planificación Financiera y Tesorería.

#### Saldo de la Cuenta Bancaria a la fecha de corte: 27/12/2024

Cantidad	N° de Cuenta	Tipo de Cuenta	Importe
1	000053400/46	Cuenta Corriente	\$ 1.043.128.783,40

### 5.1.5.- Créditos

Movimiento aprobado al cierre de las Cuentas del Fideicomiso informado por la Coordinación de Presupuesto, Planificación Financiera y Tesorería.

#### 5.1.5.1.- Saldo de las cuentas bancarias del Fideicomiso a la fecha de corte: 27/12/2024

Cantidad	N° de Cuenta	Cuenta	Importe
1	1000-55270/7	Aportes	\$ 849.483,13
2	1000-55271/0	Multas y Tributos	\$ 138.115.362,20
3	1000-55272/3	Funcionamiento	\$ 14.374.218,63
4	1000-55273/6	Socio Ambiental	\$ 2.190.537,35
5	1000-55274/9	Urbanización	-
6	1000-55275/2	Limpieza de Márgenes	\$ 9.689.833,14
7	1000-55276/5	Reconversión Industrial	-
8	1000-56173/0	Ordenamiento Territorial	\$ 1.523.978,91
9	1000-56174/3	Infraestructura	\$ 2.172.559,95
10	1000-56175/6	Calidad Ambiental	-
11	1000-56176/9	Plan Sanitario de Emergencia	-
12	1000-56177/2	Limpieza de Basurales	\$ 7.986.509,90



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

13	1000-56385/1	Fondo Permanente de Capacitación	\$ 157.319.596,39
14	1000-65426/5	Fondo Rotatorio	\$ 25.226.245,66
15	1000-77196/0	Familia Ducolms-Retamoza	\$ 18.926,66
16	1000-82754/2	Compromisos Judicial	-
17	1000-84509/0	Honorarios Judiciales	-

### 5.1.6.- Órdenes de pago (O.P.) correspondientes al Fondo Rotatorio

#### 5.1.6.1.- Última O.P. emitida por Fondo Rotatorio

Beneficiario	Fecha	Importe	O.P.	Cuenta Pagadora	Instrucción de pago
Varone Maximiliano R.M.	26/12/2024	\$ 182.237,40	1451	Fortalecimiento Institucional	1433

### 5.1.7.- Información Complementaria

#### 5.1.7.1.- Última orden de pago emitidas al 27/12/2024

Beneficiario	Fecha	Importe	O.P.	Cuenta Pagadora	Instrucción de pago
Barón Rita Adriana	26/12/2024	\$ 1.5000.000.-	1460	Fortalecimiento Institucional	1442

#### 5.1.7.2.- Última orden de pago emitida con posterioridad a la fecha de corte EX-2024-06655070- -APN-SG#acumar

Beneficiario	Fecha	Importe	O.P.	Cuenta Pagadora	Instrucción de pago
Y.P.F. S.A.	30/12/2024	\$ 10.787.785,99.-	1461	Fortalecimiento Institucional	N/A <sup>4</sup>

#### 5.1.7.3.- Última Orden de pago Anulada

Concepto	Orden de Pago N°	Fecha	Importe
Limpieza de Márgenes	1342	09/12/2024	\$ 5.902.603,83

#### 5.1.7.4.- Última Instrucción de pago Anulada

Concepto	Instrucción de Pago N°	Fecha	Importe
Limpieza de Márgenes	1324	09/12/2024	\$ 5.902.603,83

<sup>4</sup> Por excepción y por cuestiones operativas, se abonó por Banco Nación



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

### 5.1.7.5.- Talonarios de Recibos

#### Recibos

1- Talonarios de Recibos (2/4) para entrega de dinero desde el N° 0001 hasta el N° 100. Utilizado hasta el N° 39 inclusive.

2- Talonarios de Recibos (5/6) para la recepción de dinero desde el N° 151 hasta el N° 250. Utilizado hasta el N° 208 inclusive.

### 5.1.8.- Plazos Fijos<sup>5</sup>

Entidad	Capital	Interés	Monto
Fideicomiso Fondo De Compensación Ambiental Acumar	\$ 367.079.058.-	\$ 9.352.973,26	\$ 376.432.031,26
	\$ 7.082.198,59	\$ 192.480,58	\$ 7.274.679,17
<b>Totales</b>	<b>\$ 374.161.256,59</b>	<b>\$ 9.545.453,84</b>	<b>\$ 383.706.710,43</b>

### 5.1.9.- Pólizas Digitales<sup>6</sup>

Formulario de garantía	Fecha	IF de garantía
N° 1/2024	04/08/2024	IF-2024-34904306-APN-DAYF#ACUMAR
N° 2/2024	23/04/2024	IF-2024-41325333-APN-DAYF#ACUMAR
N° 3/2024	03/05/2024	IF-2024-45563898-APN-DAYF#ACUMAR
N° 4/2024	14/05/2024	IF-2024-49458975-APN-DAYF#ACUMAR
N° 5/2024	10/06/2024	IF-2024-60696550-APN-DAYF#ACUMAR
N° 6/2024	10/06/2024	IF-2024-60905588-APN-DAYF#ACUMAR
N° 7/2024	12/06/2024	IF-2024-61788565-APN-DAYF#ACUMAR
N° 8/2024	12/06/2024	IF-2024-61948793-APN-DAYF#ACUMAR
N° 9/2024	19/06/2024	IF-2024-64653139-APN-DAYF#ACUMAR
N° 10/2024	14/08/2024	IF-2024-86262344-APN-DAYF#ACUMAR
N° 11/2024	27/08/2024	IF-2024-91898416-APN-DAYF#ACUMAR
N° 12/2024	30/08/2024	IF-2024-93247835-APN-DAYF#ACUMAR
N° 13/2024	09/09/2024	IF-2024-97579716-APN-DAYF#ACUMAR
N° 14/2024	07/10/2024	IF-2024-109332992-APN-DAYF#ACUMAR
N° 15/2024	07/10/2024	IF-2024-109433363-APN-DAYF#ACUMAR
N° 16/2024	17/10/2024	IF-2024-113367056-APNDAYF#ACUMAR
N° 17/2024	17/10/2024	IF-2024-113433453-APN-DAYF#ACUMAR

<sup>5</sup> ME-2025-01893422-APN-DAYF#ACUMAR de fecha 07/01/2025.

<sup>6</sup> ME-2025-01893422-APN-DAYF#ACUMAR de fecha 07/01/2025.





2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

N° 18/2024	17/10/2024	IF-2024-113462502-APN-DAYF#ACUMAR
N° 19/2024	17/10/2024	IF-2024-113485070-APN-DAYF#ACUMAR
N° 20/2024	17/10/2024	IF-2024-113502230-APN-DAYF#ACUMAR
N° 21/2024	17/10/2024	IF-2024-113521618-APN-DAYF#ACUMAR
N° 22/2024	18/10/2024	IF-2024-113981390-APN-DAYF#ACUMAR
N° 23/2024	18/10/2024	IF-2024-114215426-APN-DAYF#ACUMAR
N° 24/2024	18/10/2024	IF-2024-114009782-APN-DAYF#ACUMAR
N° 25/2024	21/10/2024	IF-2024-114938825-APN-DAYF#ACUMAR
N° 26/2024	24/10/2024	IF-2024-116460004-APN-DAYF#ACUMAR
N° 27/2024	24/10/2024	IF-2024-116491161-APN-DAYF#ACUMAR
N° 28/2024	24/10/2024	IF-2024-116503524-APN-DAYF#ACUMAR
N° 29/2024	28/10/2024	IF-2024-117824441-APN-DAYF#ACUMAR
N° 30/2024	31/10/2024	IF-2024-119465478-APN-DAYF%ACUMAR
N° 31/2024	31/10/2024	IF-2024-119442207-APN-DAYF%ACUMAR
N° 32/2024	31/10/2024	IF-2024-119556944-APN-DAYF#ACUMAR
N° 33/2024	31/10/2024	IF-2024-119566538-APN-DAYF#ACUMAR
N° 34/2024	31/10/2024	IF-2024-119602021-APN-DAYF#ACUMAR
N° 35/2024	31/10/2024	IF-2024-119845090-APN-DAYF#ACUMAR
N° 36/2024	01/11/2024	IF-2024-120033740-APN-DAYF#ACUMAR
N° 37/2024	01/11/2024	IF-2024-120045287-APN-DAYF#ACUMAR
N° 38/2024	01/11/2024	IF-2024-120106732-APN-DAYF%ACUMAR
N° 39/2024	01/11/2024	IF-2024-120140186-APN-DAYF#ACUMAR
N° 40/2024	04/11/2024	IF-2024-120512300-APN-DAYF#ACUMAR
N° 41/2024	04/11/2024	IF-2024-120516193-APN-DAYF#ACUMAR
N° 42/2024	06/11/2024	IF-2024-121883843-APN-DAYF#ACUMAR
N° 43/2024	06/11/2024	IF-2024-122204620-APN-DAYF%ACUMAR
N° 44/2024	06/11/2024	IF-2024-122214090-APN-DAYF#ACUMAR
N° 45/2024	14/11/2024	IF-2024-125226609-APN-DAYF#ACUMAR
N° 46/2024	21/11/2024	IF-2024-127823642-APN-DAYF#ACUMAR
N° 47/2024	22/11/2024	IF-2024-128302286-APN-DAYF#ACUMAR
N° 48/2024	26/11/2024	IF-2024-129488978-APN-DAYF#ACUMAR
N° 49/2024	-	IF-2024-129641918-APN-DAYF#ACUMAR
N° 50/2024	-	IF-2024-130564098-APN-DAYF#ACUMAR



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

N° 51/2024	28/11/2024	IF-2024-130722722-APN-DAYF#ACUMAR
N° 52/2024	4/12/2024	IF-2024-132982852-APN-DAYF#ACUMAR
N° 53/2024	5/12/2024	IF-2024-133578365-APN-DAYF#ACUMAR
N° 54/2024	9/12/2024	IF-2024-134835100-APN-DAYF#ACUMAR
N° 55/2024	10/12/2024	IF-2024-135429728-APN-DAYF#ACUMAR
N° 56/2024	17/12/2024	IF-2024-138340465-APN-DAYF#ACUMAR
N° 57/2024	27/12/2024	IF-2024-141829228-APN-DAYF#ACUMAR

## 5.2.- Situación Patrimonial

### 5.2.1.- Bienes

#### 5.2.1.1.- Listado de los Inventario de Bienes de ACUMAR al 27/12/2024<sup>7</sup>

Cuadro resumen de la información brindada por el área de los bienes por rubros

Rubro	Recuento	Importe
436 - Equipo Para Computación	2.942	\$ 157.367.778,21
437 - Equipo De Oficina y Muebles	1.938	\$ 46.997.704,99
434 - Equipo De Comunicación y Señalamiento	391	\$ 4.566.742,97
433 - Equipo Sanitario y De Laboratorio	2.391	\$ 134.415.578,12
435 - Equipo Educacional y Recreativo	221	\$ 25.568.482,44
481 - Programas De Computación	35	\$ 7.389.366,18
439 - Equipos Varios	255	\$ 80.027.843,72
432 - Equipo De Transporte, Tracción y Elevación	351	\$ 984.314.158,60
438 - Herramientas	9	\$ 452.884,52
411 - Inmuebles	2	\$ 14.190.000.-
460 - Obras de Arte	1	\$ 50.000.-
<b>Total</b>	<b>8.536</b>	<b>\$ 1.455.340.539,75</b>

#### 5.2.2.- Cuadro resumen del listado de bienes en Comodato al 27/12/2024

Responsable ACUMAR	Cantidad de bienes en Comodato	Importe
Dirección de Gestión Integral de Resíduos Sólidos	76	\$ 678.097.180,45
Dirección de Salud y Educación Ambiental	13	\$ 55.659.171,68
Dirección General Ambiental	1	\$ 18.785.-
Dirección de Fortalecimiento Institucional	1	\$ 183.705,52

<sup>7</sup> ME-2024-141658663-APN-DAYF#ACUMAR de fecha 27/12/2024 y email institucional de fecha 08/01/2025, donde se pidió el importe.



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

Coordinación de Servicios Auxiliares	1	\$ 449.300.-
Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	1	\$ 540.800.-
<b>Total de bienes en Comodato</b>	<b>93</b>	<b>\$ 734.948.942,65</b>

### 5.2.3.- Cuadro resumen del listado de bienes en Comodato no presupuestarios al 27/12/2024

Responsable ACUMAR	Cantidad de bienes en Comodato	Importe
Coordinación de Plan de Manejo Hídrico	11	\$ 766.757,20
<b>Total de bienes en Comodato</b>	<b>11</b>	<b>\$ 766.757,20</b>

### 5.2.4.- Cuadro resumen del listado de bienes en Comodato sin firmar al 27/12/2024

Responsable ACUMAR	Cantidad de bienes en Comodato	Importe
Coordinación de Modernización e Informática	1	\$ 39.232,01
<b>Total de bienes en Comodato</b>	<b>1</b>	<b>\$ 39.232,01</b>

### 5.2.5.- Contrataciones<sup>8</sup>

#### 5.2.5.1.- Cuadro Detalle de Contrataciones

Tipo de Contratación	Estado de proceso	Cantidades	Total monto afectado
Concurso Privado	Fracasado	1	\$ 7.256.628,44
	Eliminado	1	-
Contratación Directa	Adjudicado	10	\$ 82.296.209.-
	Sin efecto	1	\$ 8.276.400.-
	Desierto	1	\$ 9.585.682,90
	Eliminado	2	\$ 6.854.400.-
	Ingresado	3	\$ 79.516.566,25
	Pendiente de adjudicación	1	\$ 6.949.098,67
Licitación Privada	Adjudicado	4	\$ 238.563.800.-
	Sin efecto	2	\$ 39.690.540.-
	Ingresado	5	\$ 263.717.880.-
	Publicado	1	\$ 69.887.500.-
Licitación Pública	Adjudicado	1	\$ 246.221.528,70
	En apertura	2	\$ 577.621.968.-
	En evaluación	1	\$ 650.891.625.-

<sup>8</sup> ME-2024-135832870-APN-UAI#ACUMAR de fecha 11 de diciembre de 2024.



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

	Eliminado	1	-
Adhesión a Acuerdo Marco	Adjudicado	2	\$ 242.041.824.-

### 5.2.5.2.- Contrataciones Resolución N° 402/2017

Expediente	Adjudicatario	Monto Adjudicado
EX-2023-108548428- -APN-DA#ACUMAR	BASANI S.A.	\$ 22.300.200.-
EX-2023-121685353- -APN-DA#ACUMAR	PROVINCIA SEGUROS S.A.	\$ 39.852.498,11
EX-2023-109076306- -APN-DA#ACUMAR	GRUPO EFIA SRL	\$ 2.972.856.-
EX-2022-120938678- -APN-DA#ACUMAR	AGRUPACION DE COLABORACION GRUPO PARAMEDIC	\$ 486.200.-
EX-2024-26891043- -APN-DA#ACUMAR	NACIÓN SEGUROS	\$ 273.601,51
EX-2024-26950978- -APN-DA#ACUMAR	TN GROUP S.A.	\$ 27.264.528.-
EX-2024-23409310- -APN-DA#ACUMAR	AGRUPACION DE COLABORACION GRUPO PARAMEDIC	\$ 8.420.496.-
EX-2024-55058420- -APN-DAYF#ACUMAR	PROVINCIA SEGUROS S.A.	\$ 9.077.680.-
EX-2024-55058420- -APN-DAYF#ACUMAR	PROVINCIA SEGUROS S.A.	USD 3.959,50
EX-2024-49047321- -APN-DAYF#ACUMAR	PROVINCIA SEGUROS S.A.	\$ 281.158.-
EX-2024-33503323- -APN-DA#ACUMAR	EJES S.A.	\$ 6.600.000.-
EX-2024-68698893- -APN-DAYF#ACUMAR	PROVINCIA SEGUROS S.A.	\$ 2.301.458,68
EX-2024-42672956- -APN-DAYF#ACUMAR	CORREO OFICIAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA S.A.	\$ 36.816.481,20
EX-2024-78558987- -APN-DAYF#ACUMAR	PROVINCIA SEGUROS S.A.	\$ 3.736.141,61
EX-2024-41008575- -APN-DAYF#ACUMAR	STOP S.A.	\$ 67.200.919,20
EX-2023-84029920- -APN-SG#ACUMAR	AGUAS CRISTALINAS S.R.L.	\$ 627.258,72
EX-2024-79423316- -APN-DAYF#ACUMAR	MS GROUP S.R.L.	\$ 2.395.800.-
EX-2023-83470303- -APN-DA#ACUMAR	NSS S.A.	\$ 14.308.008.-
EX-2024-81278811- -APN-DAYF#ACUMAR	THE KIMURA S.R.L	-
EX-2023-113832510- -APN-SG#ACUMAR	AMX ARGENTINA S.A.	\$ 116.954.064.-
EX-2024-92676048- -APN-DAYF#ACUMAR	LARocca NEUMATICOS S.A.	\$ 99.995.084.-
EX-2024-86249905- -APN-DAYF#ACUMAR	SUCESIÓN DE MANUEL PERFECTO HERMIDA	\$ 22.500.000.-
EX-2024-08792252- -APN-DNCBYS#JGM	TNGROUP S.A.	\$ 125.087.760.-
EX-2024-109530170- -APN-DAYF#ACUMAR	MURGAN CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS	\$ 49.800.000.-



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

**Informe de Auditoría  
N° 84-UAI-ACUMAR/25**

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

EX-2024-109530170- APN-DAYF#ACUMAR	Gestión y Asesoría SRL	\$ 17.681.480.-
------------------------------------	------------------------	-----------------

**5.2.5.3.- Órdenes de Compra en Papel -Reglamento de Contrataciones Resolución N° 402/2017<sup>9</sup>-**

Expediente	Adjudicatario	Monto Adjudicado
EX-2022-102741150- -APN-SG#ACUMAR EX-2020-48465650- -APN-DA#ACUMAR	CONTROL ECOLÓGICO S.A.	\$ 75.544.813,34
EX-2023-93681517- -APN-SG#ACUMAR // EX-2023-14154375- -APN-DA#ACUMAR	JMB S.A.	\$ 22.725.760,59
EX-2023-79597950- -APN-SG#ACUMAR // EX-2022-76861752- -APN-DA#ACUMAR	TRANSPORTES MALVINAS S.R.L. - E.V.A. S.A. - ASHIRA S.A. UNIÓN TRANSITORIA	\$ 276.473.130,71
EX-2023-90554910- -APN-SG#ACUMAR	SERVICIOS EMISER S.A.	\$ 59.291.306,99
EX-2022-97973195- -APN-SG#ACUMAR	COVELIA S.A.	\$ 105.245.355,84
EX-2022-97360151- -APN-SG#ACUMAR	ASHIRA S.A.	\$ 66.443.106,59
EX-2023-79597950- -APN-SG#ACUMAR // EX-2022-76861752- -APN-DA#ACUMAR	TRANSPORTES MALVINAS S.R.L. - E.V.A. S.A. - ASHIRA S.A. UNIÓN TRANSITORIA	\$ 425.796.268,60
EX-2022-102741150- -APN-SG#ACUMAR EX-2020-48465650- -APN-DA#ACUMAR	CONTROL ECOLÓGICO S.A.	\$ 111.656.904,84
EX-2023-93681517- -APN-SG#ACUMAR / EX-2023-14154375- -APN-DA#ACUMAR	JMB S.A.	\$ 25.219.362,88
EX-2022-97973195- -APN-SG#ACUMAR	COVELIA S.A.	\$ 173.727.455,58
EX-2022-97360151- -APN-SG#ACUMAR	ASHIRA S.A.	\$ 86.136.843,38
EX-2022-28511935- -APN-DA#ACUMAR	HURBI S.A.	\$ 2.374.442,96
EX-2022-06565353- -APN-DA#ACUMAR	SPEC S.A.	USD 7.900.-
EX-2022-01663325- -APN-DA#ACUMAR	VISOR ENCICLOPEDIAS AUDIOVISUALES S.A.	\$ 86.468.800,21
EX-2023-79597950- -APN-SG#ACUMAR // EX-2022-76861752- -APN-DA#ACUMAR	TRANSPORTES MALVINAS S.R.L. - E.V.A. S.A. - ASHIRA S.A. UNIÓN TRANSITORIA	\$ 529.293.518,78
EX-2022-102741150- -APN-SG#ACUMAR EX-2020-48465650- -APN-DA#ACUMAR	CONTROL ECOLÓGICO S.A.	\$ 135.806.551,22
EX-2024-75109124- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO EVITA MONTONERA LIMITADA	\$ 20.552.280.-
EX-2024-75109124- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO LANÚS TRABAJA 5 LIMITADA	\$ 13.551.990.-
EX-2024-75109124- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO LANUS TRABAJA 6 LIMITADA	\$ 14.143.785.-
EX-2024-75109124- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO LANÚS TRABAJO 2 LIMITADA	\$ 18.830.895.-
EX-2024-75109124- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO LANÚS TRABAJA 3 LIMITADA	\$ 22.276.665.-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO	\$ 11.772.855.-

<sup>9</sup> Órdenes de compra por GDE



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

Expediente	Proveedor	Monto
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	BARRIOS UNIDOS FIORITO I LTDA COOPERATIVA DE TRABAJO BARRIOS UNIDOS FIORITO II LTDA	\$ 15.303.375.-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO LA NUEVA RIVERA DEL SUR I LTDA	\$ 20.764.485.-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO LA NUEVA RIVERA DEL SUR II LTDA	\$ 12.346.650.-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO LA NUEVA NORIA LTDA	\$ 14.155.785.-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO UNIÓN DE LA RIVERA SUR 1 LTDA	\$ 7.756.290.-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO EL BAJO LIMITADA	\$ 10.051.470.-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO EL OESTE LTDA	\$ 11.707.375,50
EX-2024-75110504-APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO EL OESTE LTDA	\$ 7.696.998.-
EX-2024-75110504-APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO ALMAFUERTE LTDA	\$ 11.199.060.-
EX-2024-75110504-APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO TAPIALES LIMITADA	\$ 10.051.470.-
EX-2024-75110504-APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO PROGRESO MMXXII LTDA	\$ 5.373.360.-
EX-2024-75111464--APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO UNA RAMPA PARA MI VECINO LIMITADA - tramo 19	\$ 14.723.580.-
EX-2024-75111464--APN-SG#ACUMAR	COOPERATIVA DE TRABAJO SUBÍ QUE TE LLEVO LIMITADA - tramo 20 y 21	\$ 14.631.035.-
EX-2022-97360151- -APN-SG#ACUMAR	ASHIRA S.A.	\$ 98.543.909,21
EX-2022-97973195- -APN-SG#ACUMAR	COVELIA S.A.	\$ 193.197.099,21
EX-2023-90554910- -APN-SG#ACUMAR	Servicios EMISER S.A.	\$ 77.007.549,52
EX-2023-93681517- -APN-SG#ACUMAR / EX-2023-14154375- -APN-DA#ACUMAR	JMB S.A.	\$ 41.534.311,87
EX-2020-48465650- -APN-DA#ACUMAR - EX-2022-102741150- -APN-SG#ACUMAR / Expediente EX-2020-48465650- -APN-DA#ACUMAR	CONTROL ECOLOGICO S.A.	\$ 145.406.514,02

### 5.2.5.4.- Informe de Legítimos Abonos 2024<sup>10</sup>

Expediente	Proveedor	Monto
EX-2023-152666906- -APN-SG#ACUMAR	BASANI S.A.	\$ 567.000.-
EX-2023-89972411- -APN-SG#ACUMAR	NSS S.A.	\$ 633.556.-
EX-2024-44231871- -APN-SG#ACUMAR	TNGROUP S.A.	\$ 8.138.768,16
EX-2024-41401590- -APN-SG#ACUMAR	GPS ONLINE S.R.L	\$ 9.960.300.-

<sup>10</sup> Convalidaciones.



2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

EX-2024-88276878- -APN-SG#ACUMAR	FISCHETTI Y CIA S.R.L.	\$ 7.683.584.-
EX-2024-100385295- -APN-SG#ACUMAR	STOP S.A	\$ 9.463.200.-
EX-2024-111751794- -APN-SG#ACUMAR	NSS S.A.	USD 39.194,78
EX-2024-118441704- -APN-SG#ACUMAR	PROVINCIA SEGUROS S.A.	\$ 79.644.662,57
EX-2024-84565956- -APN-SG#ACUMAR	CORREO OFICIAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA S.A.	\$ 2.402.250,42

### 5.2.5.5.- Régimen Especial de Contrataciones de Proveedores Sociales y MIPyMEs - Resolución N° 258/2020 - 259/2020-

Expediente	Estado	Monto
EX-2024-75109124- -APN-SG#ACUMAR	Sin efecto	-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	Sin efecto	-
EX-2024-75110504-APN-SG#ACUMAR	Sin efecto	-
EX-2024-75111464--APN-SG#ACUMAR	Sin efecto	-
EX-2024-75109124- -APN-SG#ACUMAR	Adjudicado	\$ 89.355.615.-
EX-2024-75110120- -APN-SG#ACUMAR	Adjudicado	\$ 83.093.800,50
EX-2024-75110504-APN-SG#ACUMAR	Adjudicado	\$ 55.358.373.-
EX-2024-75111464--APN-SG#ACUMAR	Adjudicado	\$ 21.124.530.-
EX-2024-104097266- -APN-SG#ACUMAR	En análisis	-
EX-2024-106387617- -APN-SG#ACUMAR	En análisis	-

### 5.3.- Libros de ACUMAR

Con fecha 27 de diciembre de 2024 se llevó a cabo el acta de cierres de los libros de ACUMAR, por parte del personal de esta Unidad Auditoría Interna de Acumar, el detalle los mismos se enumera a continuación:

#### 5.3.1.- Coordinación de Presupuesto, Planificación Financiera y Tesorería

- Libro Banco de La Nación Argentina N° 1 hasta 27/12/2024, foja N° 98.

#### 5.3.2.- Coordinación de Contabilidad

- Libro Diario N° 17, último foliado N° 761/1000, período cerrado entre 01/07/2022 a 31/12/2022
- Inventario y Balances N° 10, último foliado N° 359/500, período cerrado el 31/12/2022

#### 5.3.3.- Coordinación de Patrimonio, Compras y Contrataciones

- Libro de Órdenes de Compra N° 5, último folio utilizado N° 07.  
Última Orden de Compra N° 318-0017-OCA24, EX-2024-109530170- -APN-DAYF#ACUMAR "Adquisición





2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

de repelentes y protectores solares"

> Libro Compulsa de Precios N° 1, último folio utilizado N° 13

> Libro Licitaciones Privadas N° 1, último folio utilizado N° 70  
Último proceso: N° 318-0012-LPR24, EX-2024-124060444- -APN-DAYF#ACUMAR "Adquisición de sillas de oficinas operativas para las sedes de ACUMAR"

> Libro Contrataciones Directas N° 3, último folio utilizado N° 64  
Último proceso: N° 318-0018-COD/2024, EX-2024-128979462- -APN-DAYF#ACUMAR "Servicio de guarda, custodia y administración extrema de archivo físico para ACUMAR"

> Libro Licitaciones Públicas N° 2, último folio utilizado N° 16  
Último proceso: N° 318-0007-LPU24, EX-2024-114335841- -APN-DAYF#ACUMAR "Contratación desarme y arme, presupuesto y reparación de la flota automotor de ACUMAR con repuestos "

> Libro Trámites Simplificado N° 2, último folio utilizado N° 8

> Libro Concurso Privado N° 1, último folio utilizado N° 12  
Último proceso: N° 318-0002-CPR24, EX-2024-93604273- -APN-DAYF#ACUMAR "Adquisición de baterías, servicio de revisión y colocación de las mismas para los vehículos de ACUMAR" - (ELIMINADO)

> Libro Concurso Público N° 1, último folio utilizado N° 20  
Último proceso: N° 318-0002-CPU23, EX-2023-14154375- -APN-DA#ACUMAR "Servicio de medición de la calidad del aire mediante una red de monitoreo continuo y automático"

### 5.3.4.- Secretaría General

Con fecha 02 de enero de 2025 se llevó a cabo el acta de cierre de los siguientes libros, por parte del personal de la Secretaría General, acto que posteriormente fue ratificado el día 25 de enero de 2024 por la Secretaría General Sra. María Laura Patrucco designada mediante Resolución N° RESOL-2024-1-APN-ACUMAR#MINF.

> Libro de Actas de Consejo Directivo N° 5, último folio utilizado N° 50

> Libro de Sanciones N° 2, último folio utilizado N° 74

> Libro de Certificado de Deuda Exigible N° 1, último folio utilizado N° 60

> Libro de Protocolos de Convenios N° 1, último folio utilizado N° 111

> Libro de Cédulas N° 9, último folio utilizado N° 121

### 5.3.5.- Consejo Municipal

> Registro electrónico de las Actas de Reuniones de Consejo Municipal, Expediente número EX-2024-36366456- -APN-SG#ACUMAR, "Actas Reuniones de Consejo Municipal 2024", última acta anexada del 08/10/2024, bajo el IF-2024-134725398-APN-CD#ACUMAR.





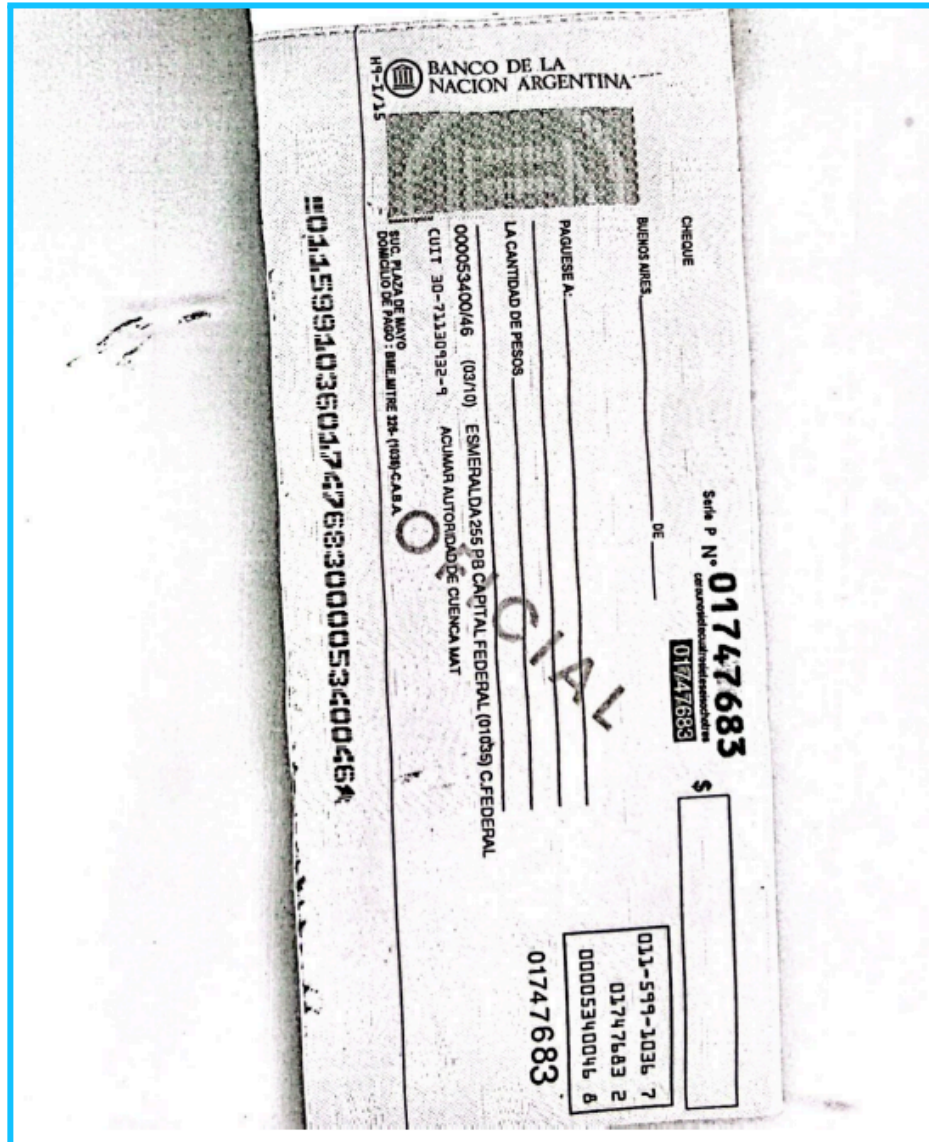
2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

### ANEXO I

#### 1.- Último cheque en blanco del Banco de La Nación Argentina





2025 - "Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

## Informe de Auditoría N° 84-UAI-ACUMAR/25

Objeto:  
"Cierre de Ejercicio 2024"

### 2.- Acta de Cierre de Cajas Chicas al 27/12/2024

#### Acta de Cierre de Cajas Chicas al 27/12/2024

En la Ciudad de Buenos Aires, a los 20 días del mes de diciembre de 2024, y en cumplimiento de lo solicitado por la Coordinación de Contabilidad mediante el documento ME-2024-132414064-APN-DAYF#ACUMAR, de fecha 3 de diciembre de 2024, titulado "Cierre de Cajas Chicas al 27-12-2024", se llevó a cabo el procedimiento de cierre de las nueve (9) Cajas Chicas autorizadas para el año en curso. Cada responsable y/o subresponsable presentó a la Coordinación de Contabilidad la totalidad de los comprobantes que integran la rendición final y envió el expediente correspondiente a través del sistema GEDO. El saldo remanente fue transferido a la cuenta corriente \$ 1000-65426/5, FONDO ROTATORIO, CBU: 0140000701100006542652, Alias: JABON.PERRO.BARBA, del Banco Provincia.

No dieron cumplimiento en tiempo y forma las Cajas Chicas correspondientes a la Dirección General de-Gestión Política y Social y la Dirección de Asuntos Jurídicos y Judiciales, las cuales realizaron su presentación el 23/12/2024, incumpliendo lo establecido en el artículo N° 18, inciso e), de la RESOL-2023-30-APN-ACUMAR#MOP.

Adicionalmente, se efectuó el arqueo de valores en custodia de Tesorería, consolidando toda la información correspondiente al 27/12/2024.

Por la Unidad de Auditoría Interna:

Por la Coordinación de Contabilidad:

Cdca. Angel F. Azpiroz  
Coordinador de Contabilidad  
ACUMAR

Lic. Emilio SAVASTANO  
Auditor Interno Titular

Por la Coordinación de Presupuesto, Planificación Financiera y Tesorería:

Cdca. LUCIA G. DE FELICE  
COORDINADORA DE PRESUPUESTO,  
PLANIFICACION FINANCIERA Y  
TESORERIA  
ACUMAR



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional  
AÑO DE LA RECONSTRUCCIÓN DE LA NACIÓN ARGENTINA

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe gráfico**

**Número:**

**Referencia:** Cierre de Ejercicio 2024 - N° 84-UAI-ACUMAR/25

---

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 18 pagina/s.