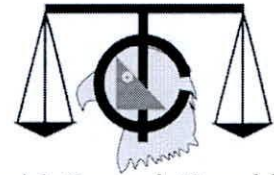




Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur

“2019 – Año del Centenario del Nacimiento de Eva Duarte de Perón”

INFORME CONTABLE N° 150/2019, LETRA: TCP-G.C.S. CUENTA DE INVERSIÓN

Identificación de la Entidad o Jurisdicción Auditada:	Dirección Provincial de Vialidad
Período sujeto a control:	2018
Ley de Presupuesto sujeta a control:	Ley 1191

Índice

INFORME ANALITICO.....	2
1- Título.....	2
2- Destinatario Inmediato:	2
3- Destinatario Final:.....	2
4 – Objeto	2
5 – Cuadros.....	2
6- Indicadores.....	3
7- Otras consideraciones particulares.....	3
8- Análisis Comparativo.....	3
9- Tarea realizada:	4
10- Opinión del Auditor:	4

INFORME ANALITICO

1- Título

INFORME CONTABLE N° 150/2019, LETRA: TCP-GCS
CUENTA DE INVERSIÓN - CONTROL SUBSIDIOS

2- Destinatario Inmediato:

AL SR. AUDITOR FISCAL DE LA DIRECCIONJ PROVINCIAL DE VIALIDAD,
C.P. Leonardo GÓMEZ.

3- Destinatario Final:

AL SR. AUDITOR FISCAL A/C DE LA SECRETARIA CONTABLE C.P. Rafael A.
CHOREN.

4 – Objeto

El presente informe consiste en el control de los subsidios en el marco de la Cuenta de Inversión 2018 de la Dirección Provincial de Vialidad.

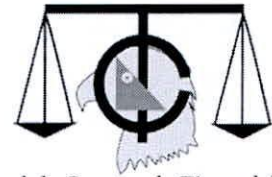
5 – Cuadros

5.1 - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

INCISOS	CRÉDITO ORIGINAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	CRÉDITO VIGENTE	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
50107	\$ 30.000	\$ 0	\$ 0	\$ 30.000	\$ 20.000	\$ 20.000	\$ 20.000
TOTAL	\$ 30.000	\$ 0	\$ 0	\$ 30.000	\$ 20.000	\$ 20.000	\$ 20.000



Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur

“2019 – Año del Centenario del Nacimiento de Eva Duarte de Perón”

Análisis:

Analizada la ejecución del inciso 5 – Transferencias, en lo atinente a subsidios de la Dirección Provincial de Vialidad, incluida en el CUADRO DE EJECUCION DE GASTOS POR OBJETO A NIVEL PARCIAL, correspondiente al ejercicio 2018, se determinó que el importe ejecutado de \$ 20.000, no reviste significatividad.

Conclusiones de los procedimientos de auditoría empleados:

Sin perjuicio de lo antes expuesto, se pudieron obtener ciertos indicadores datos que a continuación se detallan.

6- Indicadores

GASTOS

<u>Devengado</u> =	<u>20.000</u> = 67%	<u>Devengado</u> =	<u>20.000</u> = 67%
Crédito Original	30.000	Crédito Definitivo	30.000

7- Otras consideraciones particulares

El 100% de los subsidios incluidos en el inciso 5 constituyen “Transferencias a instituciones culturales y sociales sin fines de lucro”.

8- Análisis Comparativo

Durante el ejercicio 2017, según lo informado por el auditor fiscal a cargo de la Cuenta de Inversión del organismo, se ejecutaron gastos del inciso 50107 por importe de \$ 15.700.

9- Tarea realizada:

En función a la poca significatividad del importe ejecutado (\$ 20.000), conforme el cuadro expuesto en el apartado 5, coincidente con el CUADRO DE EJECUCION DEL GASTO POR OBJETO A NIVEL PARCIAL, no se han aplicado procedimientos de auditoria.

10- Opinión del Auditor:

Abstención de opinión: Me abstengo de emitir opinión sobre los subsidios incluidos en el inciso 5 – Transferencias, por cuanto no ha sido posible reunir los elementos de juicio válidos y suficientes a efectos de formar una opinión sobre los mismos, en virtud de lo expresado en el apartado 9.

Ushuaia, 15 de abril de 2019.



C.P. Laura M. CANGIANI
AUDITOR FISCAL SUBROGANTE
Tribunal de Cuentas de la Provincia