

"1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial"

Informe N° 238/2011

Letra: T.C.P. – IPV.

Ushuaia, 02 de Junio de 2011.

Sra. Pro Secretaria Contable

A cargo de la Secretaria Contable

C.P.N. MARIA LAURA PEREZ TORRE

S \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ D:

De mi consideración:

Me dirijo a Ud. a efectos de remitir el presente informe sobre el análisis de la **CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2010 DEL INSTITUTO PROVINCIAL DE VIVIENDA**, en virtud de la información presentada por el organismo en los estados demostrativos y en la documentación puesta a disposición de este Órgano de Control.

La auditoria estuvo a cargo de la suscripta, en carácter de Auditor Fiscal, e integrando la unidad de auditoría el revisor de cuentas Luis Ernesto Gómez.

En mi carácter de Auditora Fiscal de este Tribunal de Cuentas, informo sobre las conclusiones del análisis de la cuenta y de la documentación aportada mediante Nota N° 531/11 Letra IPV (P); además de las siguientes notas aclaratorias, ampliatorias y/o rectificatorias de la información aportada: Nota N° 705/11 Letra IPV (DPRH), N° 364/11 Letra IPV (DGAEF), N° 371 Letra IPV (DH), N° 727/11 Letra IPV (DGAEF), N° 731/11 Letra IPV (DH), N° 374/11 Letra IPV (DGAEF), N° 373/11 Letra IPV (DGAEF), N° 375/11 Letra IPV (DGAEF), N° 151/11 Letra IPV (DPRH), N° 384/11 Letra IPV (DGAEF), a fin de dar respuesta a los requerimiento de información, de esta delegación, siendo mi responsabilidad la de expresar una opinión sobre la base del trabajo de auditoria de acuerdo a la documental aportada por el Organismo bajo control. A tal efecto se exponen las siguientes consideraciones:

“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

## **I. MARCO NORMATIVO:**

El presente informe se efectúa en cumplimiento de las disposiciones establecidas en el artículo 166 de la Constitución de la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur; Ley Provincial N° 495, artículo 92; Ley Provincial N° 50, Artículo 2; y Resolución Plenaria del Tribunal de Cuentas de la Provincia N° 243/05.

## **II. ESTADOS AUDITADOS:**

- a) Ejecución Presupuestaria de Gastos al 31 de Diciembre de 2010.
- b) Ejecución Presupuestaria de Recursos al 31 de Diciembre de 2010.
- c) Situación de los Saldos de Tesorería y Movimientos del Tesoro del Ejercicio 2010.
- d) Como Estados Complementarios:
  - I. Esquema ahorro – inversión – financiamiento (base caja)
  - II. Ejecución de la Planta de Personal aprobada y ocupada
  - III. Listado de Bienes de Uso.
  - IV. Valores Activos y Pasivos Corrientes.
  - V. Informes del Área legal sobre el listado de juicios pendientes de ejecución.

## **III. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA**

El examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas y los lineamientos establecidos por la Resolución Plenaria TCP N° 243/05.

Una auditoria comprende la revisión selectiva de la información objeto de la misma. Tal revisión ha sido aplicada sobre las afirmaciones de mayor importancia relativa, a los fines de contar con elementos de juicio válidos y suficientes necesarios para poder opinar sobre la razonabilidad de la información contenida en los Estados Demostrativos auditados, establecidos en el artículo 92° de la Ley Provincial Nro. 495, empleando los procedimientos de control detallados el punto V del presente informe.



"1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial"

#### IV. LIMITACIONES AL ALCANCE

En relación con el saldo a cobrar por el organismo a los adjudicatarios de viviendas (Cuentas: Valores al Cobro), que correspondería exponer como créditos al 31/12/2010, existen deficiencias en la información que no me han posibilitado reunir los suficientes elementos de juicio que permitan expresar opinión sobre la razonabilidad del sistema de registración de cuotas a cobrar.

Con relación al Inventario de Bienes al 31/12/2010, el organismo no posee un sistema adecuado de registración y valuación de los mismos que permita brindar una opinión sobre la razonabilidad de lo expuesto en dicho estado. Sobre este punto puede mencionarse que, algunos de los bienes detallados en el Inventario, están valuados, con valores que reflejarían sus costos históricos, y otros no se encontrarían valuados.

Respecto de la comprobación de las afirmaciones expuestas en la Ejecución Presupuestaria de Gastos, en cuanto a la constatación que la registración presupuestaria en las etapas de compromiso y devengado se corresponda con los comprobantes de respaldo, tanto en concepto de gasto como en importe, se han aplicado procedimientos de muestreo selectivo. La verificación mencionada es la que se efectuó en el marco de las tareas de intervención previa, al analizar cada trámite de gasto que ha sido remitido por el organismo para la intervención a este Órgano de Control.

Con relación a la constatación de los saldos de las cuentas bancarias y sus registraciones contables, tal como surge de las conciliaciones bancarias enviadas por el organismo, se verifican movimientos no contabilizados de ejercicios anteriores, los cuales ya fueron oportunamente comunicados al Organismo en informes anteriores manteniéndose esta situación en la actualidad.

#### V. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA EMPLEADOS

Se han desarrollado los siguientes procedimientos de auditoría:

- I. Análisis de los actos administrativos que autorizaron incrementos y/o modificaciones en los créditos presupuestarios aprobados por la Ley N° 805



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”  
correspondiente al ejercicio 2010, Decreto Provincial N° 74/10 (aprueba la  
distribución de los gastos y recursos) y Decreto Provincial N° 3025/09 (ratifica  
la ley de presupuesto N° 805).

- II. Comparación de las afirmaciones expuestas en los estados presentados con los  
registros emitidos del sistema informático.
- III. Comparación, por muestreo, de las afirmaciones expuestas en los estados  
demostrativos presentados, con libros bancos según sistema y extractos  
bancarios.
- IV. Constatación de hechos posteriores al cierre, por el método de muestreo.
- V. Comprobaciones matemáticas.
- VI. Revisiones conceptuales.
- VII. Preguntas a empleados del ente.
- VIII. Obtención de confirmaciones escritas de la Dirección del Área Económica y  
Financiera y otros funcionarios del ente, de explicaciones e informaciones  
suministradas por la Cuenta General Ejercicio 2010.
- IX. Verificación de los libros y extractos bancarios de las cuentas informadas por  
el Ente, y sus correspondientes conciliaciones.

## VI. OBJETIVOS DE CONTROL:

A través de las tareas de control que realizó este equipo de  
auditoría se tendió a la verificación de los siguientes objetivos:

### a) Evaluación del grado de confiabilidad de la información respecto de los registros del organismo:

1. A través del acceso al sistema de contabilidad presupuestaria y su  
consulta, constatar que la información suministrada para el análisis  
coincida con los registros del organismo.



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

2. Verificar que los libros bancos presentados para el análisis de las conciliaciones bancarias coincidan con los originales impresos en hojas móviles rubricadas por este Órgano de Control.
3. Mediante la constatación de hechos posteriores al cierre, y por el método de muestreo, se verificarán órdenes de pago a los efectos de darle confiabilidad al saldo de deudas al 31/12/2010. También por este método se verificarán hechos posteriores al cierre para validar los saldos bancarios y de la cuenta Valores al Cobro.

**b) Análisis de las modificaciones presupuestarias, mediante los actos administrativos correspondientes, a los créditos presupuestarios aprobados por Ley N° 805/10, ratificado por Decreto Provincial N° 3025/09 y Decreto Provincial N° 74/10.**

Se constató que todas las modificaciones presupuestarias tuvieron respaldo en los actos administrativos, y su corrección numérica respecto a disminuciones y aumentos.

**c) Control sobre el presupuesto ejecutado en el ejercicio bajo análisis, a efectos de verificar que no se hayan cometido excesos en los créditos devengados respecto de los autorizados por ley.**

Mediante el análisis de la ejecución presupuestaria constatar, en sus aspectos significativos, su confiabilidad y que no se hubieren cometido excesos en función de las autorizaciones presupuestarias.

## **VII. INFORME ANALITICO: VERIFICACIONES**

### **1) EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 (Anexo I a) y Anexo II)**

#### **1. 1.) Monto Original (Anexo I a))**

Las Erogaciones y Recursos del Instituto Provincial de Vivienda, para el Ejercicio 2010, han sido definidos por Decreto Provincial



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

Nº 74/10, la cual fijó como monto original del total de las erogaciones del Presupuesto de este Organismo Descentralizado, la suma de \$ 190.714.282,00, incluyendo Gastos en Personal, Bienes de Consumo, Servicios No Personales, Bienes de Uso Transferencias, Erogaciones Financieras y Gastos Figurativos.

### **1.2) Modificaciones introducidas en el Ejercicio 2010 (Anexo I a)**

Las modificaciones presupuestarias, a los créditos autorizados, fueron realizadas por las Resoluciones del Ministerio de Economía Hacienda y Finanzas de la Provincia Nros. 332/10, 438/10, 747/10, y 1059/10 todas emanadas por el Poder Ejecutivo.

Dichas modificaciones fueron solicitadas por el Organismo al Ministerio de Economía de la Provincia mediante Nota Nº 684/10 Letra IPV (P), y Nº 1577/10 Letra IPV (P).

Del control de los Actos Administrativos que avalan las Modificaciones Presupuestarias, se constató la correspondencia con el saldo que figura en la Ejecución Presupuestaria 2010.

### **1.3) Monto definitivo al cierre del Ejercicio 2010 (Anexo I a)**

Consignadas las modificaciones aprobadas por el Ministerio de Economía, Hacienda y Finanzas a los Créditos Presupuestarios originales, cabe concluir en la existencia de un Crédito Presupuestario Final para el período bajo análisis que asciende a la suma de \$ 256.154.284,63, incluyendo Gastos en Personal, Bienes de Consumo, Servicios No Personales, Bienes de Uso Transferencias, Erogaciones Financieras y Gastos Figurativos.

### **1.4) Compromisos contraídos (Anexo II)**

Conforme a los Estados y documentación verificada, el total comprometido, por el Instituto Provincial de Vivienda, asciende a la suma de \$ 194.302.876,23 lo cual representa aproximadamente el 75,85% del total determinado como Crédito actualizado para dichos conceptos.



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

Al considerar las modificaciones presupuestarias, Anexo I (a), no existen cifras comprometidas que superen el monto presupuestado al cierre.

### 1.5) Gastos Devengados (Anexo II)

De la documentación remitida, los créditos ejecutados en la etapa del devengado, ascienden a la suma de \$ 139.129.564,96, que representa un 54,31% del crédito asignado, de los cuales se encuentran pagados al cierre del ejercicio la suma de \$ 129.728.334,00, por lo que la deuda correspondiente al ejercicio 2010 no pagada a su cierre es de \$ 9.401.230,96.

### 1.6) Análisis de los Incisos Principales (Anexo I a) y II)

La ejecución de la partida de Gastos en Personal, de un crédito presupuestario de \$ 30.470.000,00, a la cual se adiciono, mediante la Resolución M.E.H.yF. N° 438/10, ya enunciada anteriormente, la suma de \$ 1.112.045,40, arroja un saldo total de \$ 31.582.045,40. Asimismo ha devengado la suma de a \$ 30.287.316,68, de los cuales se abonaron, a la fecha de cierre, \$ 30.287.316,68.

En Bienes de Consumo, de un crédito presupuestario definitivo de \$ 600.000,00 se devengaron \$ 400.166,65, habiendo sido cancelado la suma de \$ 357.284,14 al final del Ejercicio y el saldo resultante de \$ 42.882,51 fue abonado a la fecha de este informe.

En Servicios no Personales, de un crédito presupuestario de \$ 6.327.762,46 se devengo la suma de \$ 5.151.154,22, habiéndose abonado \$ 5.062.500,57 al 31/12/10, no registrándose deuda a la fecha de este informe.

En Bienes de uso, de un crédito presupuestario de \$ 210.284.476,77 se devengo la suma de \$ 101.828.208,82, habiéndose abonado, al cierre del ejercicio, \$ 92.917.732,06, no registrándose deuda a la fecha de este informe.

Con relación a las transferencias de un crédito asignado de \$ 2.310.000,00, lo devengado fue de \$ 811.314,04, en relación a los activos

*Uln*

“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”  
financieros de un crédito definitivo \$ 1.500.000,00 se ha verificado, según sistema informático, el devengamiento por la suma de \$ 408.398,00, y por último los gastos figurativos de un crédito asignado de \$ 3.550.000,00, lo devengado fue de \$ 243.006,55. los cuales se encuentran cancelados a la fecha de este informe.

En resumen, en función de la información vertida por el sistema informático contable de este organismo, del total de egresos presupuestados, de \$ 256.154.284,63, se verificó un monto comprometido por \$ 194.302.876,23, de los cuales se devengaron, en el presente ejercicio, el importe de \$ 139.129.564,96, habiéndose abonado la suma de pesos \$ 129.728.334,00, al cierre del ejercicio, y el saldo restante de \$ 9.401.230,96 fue cancelado antes del presente informe. (Ver Anexo II).

#### **1.7) Procedimientos de Auditoria realizados:**

1. Se constato que la información enviada, en cuanto a gastos, sea coincidente con la registrada en el sistema informático contable del organismo.
2. A fin de verificar la consistencia de la información suministrada por el organismo y la extraída del sistema informático contable, se cotejaron, por muestreo, órdenes de pago emitidas por el Organismo en el Ejercicio 2010, verificando en ellas la siguiente información: Intervención del Tribunal de Cuentas en las actuaciones; respaldo documental, cheques emitidos por el organismo que cancelan el concepto que figura en la orden de pago. De esta manera se pudo determinar que las salidas de fondos tengan su correspondiente respaldo documental, la que se encuentra agregada en cada uno de los expedientes administrativos relacionados con las respectivas órdenes de pago.
3. Se constató que el total de las órdenes emitidas se corresponda con el total de gastos devengados.

#### **CONCLUSIONES:**



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

En virtud de lo expuesto, se concluye que, la ejecución presupuestaria de gastos del Instituto Provincial de Vivienda presenta razonablemente la misma al 31 de Diciembre de 2010.

## **2) EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS (Base Percibido) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 (Anexo I b y Anexo III)**

### **2. 1) Monto calculado originalmente (Anexo I b))**

Con similar criterio que lo apuntado con el inciso I del punto V – (Procedimientos de Auditoria empleados) el Decreto Provincial N° 074/10 estimó en la suma de \$ 190.714.282,00 el cálculo de los recursos del Instituto Provincial de Vivienda.

### **2. 2) Monto presupuestario al cierre del ejercicio (Anexo I b))**

Las modificaciones presupuestarias, fueron realizadas por las Resoluciones M.E. Nros. 438/10, 1066/10, y 1059/10, todas emanadas por del Poder Ejecutivo Provincial.

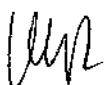
Del control de los Actos Administrativos que avalan las Modificaciones Presupuestarias, se constató la correspondencia con el saldo que figura en la Ejecución Presupuestaria 2010.

Por lo expuesto, se modifica el presupuesto de recursos del IPV con lo cual el total de recursos presupuestado asciende a la suma de \$ 256.154.284, 63.

### **2. 3) Monto efectivamente recaudado (Anexo III)**

Al cierre del ejercicio, el monto recaudado en concepto de Recursos, Recursos de Capital y Fuentes Financieras ascendió a la suma de \$ 167.938.012,00, según la última información recibida y el informe emitido por sistema informático contable con fecha al 31/12/2010.

Cabe aclarar que se corrobora mediante el sistema contable del organismo la existencia de registraciones contables con fecha posterior al cierre del ejercicio, en virtud de lo observado en anteriores ejecuciones de



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

ingresos verificándose a la fecha del presente informe una diferencia no significativa de los mismos.

## **2. 4) Diferencia entre los recursos calculados y lo recaudado**

### **(Anexo III)**

De lo expuesto en el punto anterior, el total de Recursos, Recursos de Capital y Fuentes Financieras efectivamente percibidos, resultó inferior a los previstos, en la suma de \$ 88.216.272,63; lo anterior es debido a una disminución de los Ingresos de Capital, principalmente vinculados a los ingresos por planes federales de construcción de viviendas, a pesar de haberse incrementado los ingresos tributarios, los recursos de capital y la venta de bienes y servicios de la administración. Respecto de la Contribuciones Figurativas se verificó un ingreso de \$ 15.042.771,06.

## **2.5) Análisis de las partidas principales (Anexo III)**

Del análisis de los ingresos percibidos por el Instituto en el ejercicio 2010, se desprende que el inciso de Ingresos Tributarios, ascendió a la suma de \$ 55.077.642,51, resultando un 31.64% superior a lo presupuestado, asimismo los incisos relacionados a las venta de Bienes y Servicios, por \$ 3.946.377,31 con un 20.56% y los Recursos Propios de Capital con un 21.75%, y en contraposición a esto los incisos de transferencias de capital con un 100% inferior a lo presupuestado, recupero de prestamos a largo plazo, por \$ 24.271.727,12, con un 10.49% inferior y principalmente las Transferencia de Capital Sector Publico, con una recaudación de \$ 66.202.303,52, que implica un 61.25% inferior a lo calculado, justifican la disminución del 34.44% del total percibido con relación a lo presupuestado.

## **2.6) Procedimientos de Auditoría realizados:**

1. Se constató que la información enviada, en cuanto a ingresos, sea coincidente con la registrada en el sistema informático contable del organismo.



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

2. A fin de verificar la consistencia de la información suministrada por el organismo y la extraída del sistema informático contable, se cotejaron, por muestreo, comprobantes de ingresos correspondientes a cobros por parte de la Caja de la Sede Ushuaia, detalle de rendiciones de cobranzas de distintas entidades, tales como el Banco de Tierra de Fuego (por débitos y por cobranzas), Red Link, Pago Fácil, Visa, Mastercard, Argencard, TDF, Tarjeta Fuefuina, verificando en ellas la siguiente información: respaldo documental, su registración en el sistema informático contable y en los casos correspondientes, la acreditación en la cuenta bancaria del organismo.

#### **CONCLUSIONES:**

En virtud de lo expuesto, la ejecución presupuestaria de los ingresos del Instituto Provincial de Vivienda presenta razonablemente la ejecución presupuestaria al 31 de Diciembre de 2010.

### **3) SITUACIÓN DE LOS SALDOS DE TESORERÍA Y MOVIMIENTOS DEL TESORO EJERCICIO 2010**

Efectuado un primer análisis de los conceptos que se incluyen en el informe de la Situación de la Tesorería del Organismo, se procedió a constatar la información existente en el mismo según el siguiente detalle:

3.1) Fondos Disponibles en Cuentas Corrientes Bancarias de los Fondos Propios y los Fondos de Terceros (Anexo VI): para lo cual se verificó mediante el sistema que posee el organismo los libros banco con sus correspondientes conciliaciones bancarias, aplicándose a los mismos procedimientos de reproceso de dichas conciliaciones, arrojando conclusiones satisfactorias.



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

Sin perjuicio de ello, resulta pertinente realizar las siguientes observaciones:

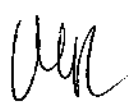
Existen movimientos, ya sea de créditos y/o debitos bancarios, no contabilizados en los libros del organismo que datan de años anteriores y que deberían ser ajustados como ya se mencionó en el Informe del Ejercicio anterior.

Asimismo se verifico que los originales impresos de los libros bancos (hojas móviles) no se encuentran copiados por el organismo ni rubricados en su totalidad al 31/12/10 por el Tribunal de Cuentas.

**3.2) Anticipos Cuenta Documentada a Rendir:** Se verificó este concepto con los listados obrantes en la información suministrada por el organismo.

**3.3) Valores al Cobro (ANEXO VII):** Corresponde dicho concepto a los importes cobrados por el organismo por medio de Tarjetas de Créditos, Debitos de Bancos o cobranzas de entidades de cobro que no han efectivizado las mismas o que, habiéndose efectivizado no se ha determinado al cierre del ejercicio su concepto. A tal fin se verificó el detalle de las mismas, encontrándose saldos de cobranzas realizadas las cuales no han sido imputadas contablemente por el Organismo. Del análisis de las cuentas de valores al cobro (tarjetas de créditos, Debitos y otras intermediarias de cobranzas) surge la Nota N° 375/11 Letra IPV (DGAEF), en donde nos informan diferencias existentes la cuales van a ser corregidas en el ejercicio en curso, estas diferencias no son de significación a fin de exponer la razonabilidad del presente ejercicio.

**3.4) Otros:** Dicho concepto corresponde a los existencia de valores emitidos por el Organismo, en función de Ordenes de Pago realizadas, que no fueron efectivamente entregados a los proveedores y/o contratistas al cierre del ejercicio y a la existencia de los mismos al cierre de anteriores ejercicios. Lo que fue informado por el Organismo en el momento de remitir la información para el análisis de estas cuentas, habiéndose podido corroborar los movimientos de la información suministrada. (O.P. pendientes años 2001, 2004, 2005 y 2006, verificándose una deuda devengada impaga a la fecha de \$11.110,00, ver Anexo II)



## CONCLUSIONES:

“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

En virtud de lo expuesto, se concluye que, salvo por lo apuntado en el punto 3.1 y 3.3, el Estado de los Saldos de Tesorería y Movimientos del Tesoro Ejercicio 2010 informados por el Instituto Provincial de Vivienda presenta razonablemente su situación al 31 de Diciembre de 2010.

#### **4) ESQUEMA AHORRO-INVERSIÓN - FINANCIAMIENTO (Base Caja) EJERCICIO 2010 (Anexo X)**

El presente esquema donde se analiza la correcta relación de los saldos disponibles al inicio del Ejercicio, los ingresos percibidos y egresos efectivamente pagados durante el ejercicio y los saldos disponibles al final del mismo, fue presentado por el organismo dentro de lo solicitado para el análisis de las Cuentas Generales.

El presente esquema fue reprocesado, atento lo indicado en el apartado correspondiente a la Ejecución de Recursos, haciéndose la salvedad de que el saldo inicial del ejercicio 2010 no se corresponde con el saldo final del ejercicio 2009 siendo que el organismo corrigió un error de exposición de las cuentas anticipos cuenta documentada a rendir y valores al cobro. Dicha situación fue informada por el Organismo mediante Nota N° 364/11 Letra IPV (DGAEF).

#### **CONCLUSIONES:**

En virtud de lo expuesto, se concluye que el Informe sobre el Esquema ahorro-inversión-financiamiento (base caja), informado por el Instituto Provincial de Vivienda, con las salvedades apuntadas en el punto anterior, presenta razonablemente su situación al 31 de Diciembre de 2010.

#### **5) EJECUCIÓN DE LA PLANTA DE PERSONAL APROBADA Y OCUPADA:**

Esta situación ha sido volcada por este equipo de auditoria en el ANEXO VIII adjunto.

La información suministrada por el organismo ha sido controlada basándose en muestreo selectivo mediante el análisis de algunas liquidaciones de



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”  
sueldos al 31/12/10 de agentes discriminados por categorías y cargos,  
verificando que dichos agentes estuvieran liquidados correctamente según su  
cargo y/o categoría asignada.

#### 6) LISTADO DE BIENES DE USO:

En virtud de lo apuntado en LIMITACIONES AL  
ALCANCE, no se puede dar una opinión profesional respecto a si dicho  
estado refleja o no razonablemente la realidad.

#### 7) VALORES ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES AL 31/12/2010

En función de la información proporcionada por el  
organismo, se incluyen en el presente Estado Demostrativo, en cuanto a  
Activos los siguientes conceptos:

- a) Valores al Cobro: Nos remitimos a lo apuntado en punto 3.3 del  
informe analítico y Anexo VII, en donde se detectan diferencias no  
significativas.
- b) Bancos: Nos remitimos a lo apuntado en punto 3.1 del informe  
analítico.
- c) Anticipos Cta. documentada a rendir: Nos remitimos a lo apuntado  
en punto 3.2 del informe analítico.
- d) En la información remitida por el organismo se incorporo con el  
concepto de DETALLE DE CUENTAS A COBRAR POR  
RECUPEROS donde nos comunican que la deuda total de  
soluciones habitacionales IPV al 31/12/10 es \$ 433.667.435,61 mas  
los importes devengados por obras dadas de alta de \$  
43.327.611,69. Esta información no pudo ser corroborada en virtud  
de encontrarse importes no imputados a la fecha.
- e) Tesorería General de la Provincia Garantías FONAVI 99/00-  
01/02: al 31/12/2009 la situación del presente convenio era la  
siguiente: El monto total incluido asciende a la suma de \$



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

11.987.649,24. Se verifico copia del Decreto 1849/02 por el cual se aprueba la liquidación de fondos, a favor del I.P.V., por \$ 6.849.606,24 en concepto de Coparticipación Garantía Fonavi y Copia de la Nota N° 0005 Letra IPV (P), de fecha 22/02/2002, copia de la Nota N° 0489 Letra IPV (P), de fecha 27 de mayo de 2002, y copia de la Nota N° 1171 Letra IPV(P), de fecha 21/11/2002, todas dirigidas al Señor Ministro de Economía de la Provincia, en donde se reclama la deuda por garantías de Coparticipación Fonavi y copia de la Nota N° 528/05 Letra Cont Gral. mediante la cual le informan al organismo que la deuda se encuentra consolidada en Bonos de Consolidación 3° Serie (PRO 6) y que los mismos, al 04/05/2005, tenían un valor de USS 4.527.887 y que están devengando intereses desde el 15/05/2002, como así también que comenzó a pagar amortización en enero de 2005, adjuntándose a tal efecto extracto de cuenta corriente 7023-1 de la Caja de Valores y detalle remitido por el B.T.F. sobre los montos liquidados. Todo lo anterior se encuentra respaldado en papeles de trabajos.

La situación del presente Convenio al 31 de diciembre de 2010 es que se percibieron \$1.236.798,50, en concepto de pago parcial del mencionado convenio.

- f) Crédito por convenios IPV/Gobierno Provincial: El monto de \$ 10.543.289,92 fue cancelado por parte del Gobierno Provincial al 31/12/11.
- g) Convenio GOB 12552/07 PAGO DEUDA DECRETO Provincial N° 2189/07 Se informa que a quedado saldado al 31/12/11.

La Información correspondiente a los ítems e), f) y g) se desprende de la Nota N° 374/11 Letra IPV – DGAEF.

En cuanto a pasivos los siguientes conceptos:

- a) La sumatoria de los Valores Pasivos que se informa en el presente Estado Demostrativo es de \$ 17.550.345,45, compuesto por las suma de 9.401.230,96 correspondiente a Ordenes de Pago Ejercicio



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

2010, \$8.137.632,58 correspondiente a Fondos de Terceros y en Garantía, Remuneraciones a Pagar por \$317,91 y \$ 11.110,00 correspondiente a Ordenes de Pago impagas correspondientes a Ejercicios Anteriores.

Conclusión: del análisis efectuado de los conceptos vertidos en el Cuadro Valores Activos y Pasivos Corrientes al 31/12/10 e independientemente de los respaldos legales enunciados en el análisis de cada caso se verifica que las acreencias enunciadas no tienen registración contable, Asimismo se verifica que no están reflejados Activos como la Deuda de Nación, a través del Ministerio de Infraestructura al Instituto. Por tal motivo me abstengo de emitir opinión al respecto.

#### **8) INFORME DEL AREA LEGAL SOBRE LISTADO DE JUICIOS PENDIENTES DE EJECUCIÓN**

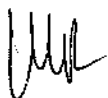
En función que el listado de juicios pendientes de ejecución según se desprende del Informe N° 001/11 Letra IPV – AJ, no existen causas al 31 de diciembre del 2010 con contenido patrimonial, con sentencia firme.

#### **9) COMPENDIO DE LAS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES FORMULADAS DURANTE EL EJERCICIO**

Las mismas han sido volcadas en el Anexo XII adjunto.

### **VIII. ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN**

1. De acuerdo a verificaciones realizadas se pudo constatar diferencias no significativas de la contabilización de ingresos en fecha posterior al cierre del ejercicio, haciendo notar que tal situación se dio por cambios operativos de registración no habiéndose solucionado a la fecha el sistema informático contable que cuenta el Organismo.



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

2. De la constatación de la información recibida por el organismo y sus registros contables, se verifica que el organismo ha modificado saldos sin sus correspondientes registraciones contables, esto se puede ver en cuanto al pasivo informado y lo verificado en el sistema informático contable del organismo.

## IX. DICTAMEN

Teniendo en consideración que el Dictamen se refiere a la Cuenta General, evaluada en su conjunto, y visto la importancia relativa, desde el punto de vista global, de las afirmaciones que han sido evaluadas, y de la suficiencia de los elementos de juicio obtenidos de acuerdo a los procedimientos aplicados, se emite la siguiente opinión respecto de los Estados Demostrativos auditados.

- **Estado de Ejecución presupuestaria de Gastos al 31 de Diciembre de 2010.**

De acuerdo a lo descripto en el punto VII 1) del presente informe y con los alcances detallados en el mismo, la ejecución presupuestaria de gastos refleja razonablemente la totalidad de gastos devengados por el ejercicio financiero cerrado el 31 de Diciembre de 2010.

- **Estado de Ejecución presupuestaria de Recursos al 31 de Diciembre de 2010.**

De acuerdo a lo descripto en el punto VII 2) del presente informe, se informa que la ejecución presupuestaria de los ingresos presenta razonablemente la totalidad de los ingresos por el ejercicio financiero cerrado el 31 de Diciembre de 2010.

- **Estados de Situación y movimientos de los saldos de Tesorería del Ejercicio 2010.**

*Upr*



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



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

Teniendo en cuenta la información suministrada por el organismo y la utilización de métodos alternativos de auditoria, informamos que, de acuerdo a lo indicado en el punto VII 3), del presente informe y con los alcances detallados, el mismo refleja razonablemente los movimientos y estados de tesorería por el ejercicio 2010.

Elevo el presente informe a su consideración y para los fines que estime corresponder, indicando que los papeles de trabajo que lo sustentan, obran en poder del suscripto en la Oficina de Intervención Previa del I.P.V.

C.P. Vanina María Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia

**ANEXO I a**  
**INFORME N° 238/2011**  
**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL I.P.V. - EJERCICIO 2010**  
**LEY PROVINCIAL N° 805 PRESUPUESTO 2010**

| OBJETO DEL GASTO | PARTIDAS DE EGRESOS                           | PRESUPUESTO 2010<br>Ley Prov. N° 805<br>Decreto PE N° 74/10 | Resolución M.E.<br>N° 332/10<br>08/04/2010 | Resolución M.E.<br>N° 438/10<br>20/05/2010 | Resolución M.E.<br>N° 747/10<br>19/08/2010 | Resolución M.E.<br>N° 1059/10<br>23/11/2010 | CREDITO<br>ACTUALIZADO |
|------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|
| 1                | PERSONAL                                      | \$ 30.470.000,00                                            |                                            | \$ 1.112.045,40                            |                                            |                                             | \$ 31.582.045,40       |
| 2                | BIENES DE CONSUMO                             | \$ 400.000,00                                               |                                            |                                            |                                            | \$ 200.000,00                               | \$ 600.000,00          |
| 3                | SERV. NO PERSONALES                           | \$ 3.380.000,00                                             |                                            | \$ 2.000.000,00                            | \$ 500.000,00                              | \$ 447.762,46                               | \$ 6.327.762,46        |
| 4                | BIENES DE USO                                 | \$ 151.404.282,00                                           | \$ -2.300.000,00                           | \$ 1.005.532,69                            | \$ 12.931.839,22                           | \$ 47.242.822,86                            | \$ 210.284.476,77      |
|                  | TIERRAS Y TERRENOS                            |                                                             |                                            |                                            |                                            |                                             | \$ -                   |
| 4.42             | CONSTRUCCIONES                                | \$ 15.158.449,27                                            |                                            |                                            |                                            |                                             | \$ 15.158.449,27       |
|                  | PROGRAMAS FEDERALES                           | \$ 136.035.832,73                                           | \$ -2.300.000,00                           | \$ 1.005.532,69                            | \$ 12.665.839,22                           | \$ 47.092.822,86                            | \$ 194.500.027,50      |
| 4.43             | MAQUINARIAS                                   | \$ 210.000,00                                               |                                            |                                            | \$ 216.000,00                              | \$ 150.000,00                               | \$ 576.000,00          |
|                  | OTROS                                         |                                                             |                                            |                                            |                                            |                                             | \$ -                   |
| 4.48             | ACTIVOS INTANGIBLES                           |                                                             |                                            |                                            | \$ 50.000,00                               |                                             | \$ 50.000,00           |
| 5                | TRANSFERENCIA PARA FINANCIAR GTOS. CORRIENTES | \$ 10.000,00                                                | \$ 2.300.000,00                            |                                            |                                            |                                             | \$ 2.310.000,00        |
| 6                | ACTIVOS FINANCIEROS                           | \$ 1.500.000,00                                             |                                            |                                            |                                            |                                             | \$ 1.500.000,00        |
|                  | TRANSFERENCIA PARA FINANCIAR GTOS. DE CAPITAL |                                                             |                                            |                                            |                                            |                                             | \$ -                   |
| 9                | GASTOS FIGURATIVOS                            | \$ 3.550.000,00                                             |                                            |                                            |                                            |                                             | \$ 3.550.000,00        |
|                  | <b>TOTAL EGRESOS</b>                          | \$ 190.714.282,00                                           | \$ -                                       | \$ 4.117.578,09                            | \$ 13.431.839,22                           | \$ 47.890.585,32                            | \$ 256.154.284,63      |

**Fuente PT:** fs.02 a10      fs.19 a 21      fs.22 a 24      fs.33 a 36      fs.44 a 46

  
 C.P. Valeria María Reina  
 Auditora Fiscal  
 Tribunal de Cuentas  
 de la Provincia



**ANEXO I b**  
**INFORME N° 238/2011**  
**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE RECURSOS DEL I.P.V. - EJERCICIO 2010**  
**LEY PROVINCIAL N° 805 PRESUPUESTO 2010**

| APECT. DE INGRESOS | PARTIDAS DE INGRESOS                                       | PRESUPUESTO 2010<br>Ley Prov. N° 805<br>Decreto PE N° 74/10 | Resolución M.E.<br>N° 438/10<br>20/05/2010 | Resolución M.E.<br>N° 1066/10<br>29/11/2010 | Resolución M.E.<br>N° 1059/10<br>23/11/2010 | CREDITO<br>ACTUALIZADO |
|--------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|
|                    | INGRESOS CORRIENTES                                        | \$ 34.500.000,00                                            |                                            | \$ 166.000,00                               | \$ 10.446.519,59                            | \$ 45.112.519,59       |
|                    | INGRESOS TRIBUTARIOS                                       | \$ 32.000.000,00                                            |                                            |                                             | \$ 9.839.141,71                             | \$ 41.839.141,71       |
| 7.11               | Imp. Combustible Líquidos - FONAVI Ley 23.966 y Ley 24.464 | \$ 32.000.000,00                                            |                                            |                                             | \$ 9.839.141,71                             | \$ 41.839.141,71       |
|                    | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                    | \$ 2.500.000,00                                             |                                            | \$ 166.000,00                               | \$ 607.377,88                               | \$ 3.273.377,88        |
| 7.14               | Venta de Bienes y Servicios                                | \$ 2.500.000,00                                             |                                            | \$ 166.000,00                               | \$ 607.377,88                               | \$ 3.273.377,88        |
|                    | INGRESOS DE CAPITAL                                        | \$ 2.600.000,00                                             |                                            | \$ 639.409,50                               | \$ 9.849.797,81                             | \$ 13.089.207,31       |
| 7.21               | Recursos Propios de Capital                                | \$ 2.600.000,00                                             |                                            |                                             | \$ 190.384,58                               | \$ 2.790.384,58        |
| 7.22               | Transferencias de capital de la Adm. Ctral.                |                                                             |                                            | \$ 639.409,50                               | \$ 9.659.413,23                             | \$ 10.298.822,73       |
|                    | DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA                     | \$ 23.000.000,00                                            | \$ 4.117.578,09                            |                                             |                                             | \$ 27.117.578,09       |
| 7.23               | Recupero de Prestamos a Largo Plazo (Adjudicatarios)       | \$ 23.000.000,00                                            |                                            |                                             |                                             | \$ 23.000.000,00       |
|                    | Recupero Convenios IPV/Municipalidad de Ushuaia            |                                                             | \$ 4.117.578,09                            |                                             |                                             | \$ 4.117.578,09        |
|                    | Disminución de Otros Activos Financieros                   |                                                             |                                            |                                             |                                             | \$ -                   |
|                    | Recupero Convenios IPV/Adm. Central Compensación ADDENDA   |                                                             |                                            |                                             |                                             | \$ -                   |
|                    | Remanente Ejercicio Anterior afectado a gtos corrientes    |                                                             |                                            |                                             |                                             | \$ -                   |
|                    | Remanente Ejercicio Anterior afectado a Bienes de Uso      |                                                             |                                            |                                             |                                             | \$ -                   |
|                    | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                                  | \$ 130.614.282,00                                           |                                            | \$ 12.626.429,72                            | \$ 27.594.267,92                            | \$ 170.834.979,64      |
|                    | PROGRAMAS FEDERALES                                        | \$ 130.614.282,00                                           |                                            | \$ 12.626.429,72                            | \$ 27.594.267,92                            | \$ 170.834.979,64      |
| 7.22               | Aportes No Reinteg. De Org. No Consolidados Presupuest.    |                                                             |                                            |                                             |                                             | \$ -                   |
|                    | De la administración Central                               |                                                             |                                            |                                             |                                             | \$ -                   |
| 7.24               | Del Sector Público Nacional                                |                                                             |                                            |                                             |                                             | \$ -                   |
|                    | <b>TOTAL INGRESOS</b>                                      | \$ 190.714.282,00                                           | \$ 4.117.578,09                            | \$ 13.431.839,22                            | \$ 47.890.585,32                            | \$ 256.154.284,63      |

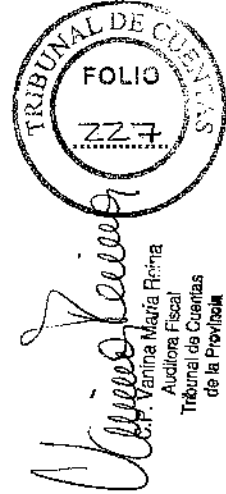
Fuente PT:

fs.02 al10

fs.22 a 24

fs.37 a 39

fs.44 a 46



**INFORME T.C.P. N° 238/2011 - ANEXO II**  
**RESUMEN EJECUCION PRESUPUESTARIA 2010 - I.P.V. - EGRESOS.-**

| INGRESO | PARTIDAS DE EGRESOS                   | I<br>CREDITO<br>ASIGNADO | II<br>COMPROMISO<br>ACUMULADO | III<br>%      | IV<br>DEVENGADO<br>ACUMULADO | V<br>%        | VI<br>PAGADO<br>ACUMULADO | VII<br>DEUDA           | VIII<br>SALDO NO<br>EJECUTADO |
|---------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|
| 1       | PERSONAL                              | \$ 31.582.045,40         | \$ 30.287.316,68              | 95,90%        | \$ 30.287.316,68             | 95,90%        | \$ 30.287.316,68          | \$ -                   | \$ 1.294.728,72               |
| 2       | BIENES DE CONSUMO                     | \$ 600.000,00            | \$ 400.166,65                 | 66,69%        | \$ 400.166,65                | 66,69%        | \$ 357.284,14             | \$ 42.882,51           | \$ 199.833,35                 |
| 3       | SERV. NO PERSONALES                   | \$ 6.327.762,46          | \$ 5.888.822,27               | 93,06%        | \$ 5.151.154,22              | 81,41%        | \$ 5.062.500,57           | \$ 88.653,65           | \$ 1.176.608,24               |
| 4       | BIENES DE USO                         | \$ 210.284.476,77        | \$ 155.048.620,06             | 73,73%        | \$ 101.828.208,82            | 48,42%        | \$ 92.917.732,06          | \$ 8.910.476,76        | \$ 108.456.267,95             |
| 5       | TRANSFERENCIA P/ FINANCIAR GTOS. CTES | \$ 2.310.000,00          | \$ 1.912.123,59               | 82,78%        | \$ 811.314,04                | 35,12%        | \$ 474.015,44             | \$ 337.298,60          | \$ 1.498.685,96               |
| 6       | ACTIVOS FINANCIEROS                   | \$ 1.500.000,00          | \$ 469.400,40                 | 31,29%        | \$ 408.398,00                | 27,23%        | \$ 386.478,56             | \$ 21.919,44           | \$ 1.091.602,00               |
| 9       | GASTOS FIGURATIVOS                    | \$ 3.550.000,00          | \$ 296.426,58                 | 8,35%         | \$ 243.006,55                | 6,85%         | \$ 243.006,55             | \$ -                   | \$ 3.306.993,45               |
|         | <b>TOTAL EGRESOS</b>                  | <b>\$ 256.154.284,63</b> | <b>\$ 194.302.876,23</b>      | <b>75,85%</b> | <b>\$ 139.129.564,96</b>     | <b>54,31%</b> | <b>\$ 129.728.334,00</b>  | <b>\$ 9.401.230,96</b> | <b>\$ 117.024.719,67</b>      |

**Fuente:** Cuadro Ejecución Presupuestaria de gastos por objeto fs.64, suscripto por Director General Area Económico-Financiera I.P.V. C.P.N. VEGA R. Ariel y Dir.Prov.Presupuesto I.P.V. M.D. GRIECO  
 Nota N°727/11 I.P.V. - D.G.A.E.F. rectificación de planillas, suscripta por Mónica C. Benítez, Dirección Prov.Liquidaciones I.P.V. fs.63 siguientes  
 Sistema Contable IPV - Informes - Presupuesto - Ejecución - Egresos

*Vanina Reina*  
 C.P. Vanina Reina  
 Auditora Fiscal  
 Tribunal de Cuentas  
 de la Provincia

INFORME T.C.P. N° 238/2011 - ANEXO II  
RESUMEN EJECUCION PRESUPUESTARIA 2010 - I.P.V. - EGRESOS.-

| INCISO        | PARTIDAS DE EGRESOS                   | I<br>CREDITO<br>ASIGNADO | II<br>COMPROMISO<br>ACUMULADO | III<br>% | IV<br>DEVENGADO<br>ACUMULADO | V<br>% | VI<br>PAGADO<br>ACUMULADO | VII<br>DEUDA    | VIII<br>SALDO NO<br>EJECUTADO |
|---------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------|------------------------------|--------|---------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 1             | PERSONAL                              | \$ 31.582.045,40         | \$ 30.287.316,68              | 95,90%   | \$ 30.287.316,68             | 95,90% | \$ 30.287.316,68          | \$ -            | \$ 1.294.728,72               |
| 2             | BIENES DE CONSUMO                     | \$ 600.000,00            | \$ 400.166,65                 | 66,69%   | \$ 400.166,65                | 66,69% | \$ 357.284,14             | \$ 42.882,51    | \$ 199.833,35                 |
| 3             | SERV. NO PERSONALES                   | \$ 6.327.762,46          | \$ 5.888.822,27               | 93,06%   | \$ 5.151.154,22              | 81,41% | \$ 5.062.500,57           | \$ 88.653,65    | \$ 1.176.608,24               |
| 4             | BIENES DE USO                         | \$ 210.284.476,77        | \$ 155.048.620,06             | 73,73%   | \$ 101.828.208,82            | 48,42% | \$ 92.917.732,06          | \$ 8.910.476,76 | \$ 108.456.267,95             |
| 5             | TRANSFERENCIA P/ FINANCIAR GTOS. CTES | \$ 2.310.000,00          | \$ 1.912.123,59               | 82,78%   | \$ 811.314,04                | 35,12% | \$ 474.015,44             | \$ 337.298,60   | \$ 1.498.685,96               |
| 6             | ACTIVOS FINANCIEROS                   | \$ 1.500.000,00          | \$ 469.400,40                 | 31,29%   | \$ 408.398,00                | 27,23% | \$ 386.478,56             | \$ 21.919,44    | \$ 1.091.602,00               |
| 9             | GASTOS FIGURATIVOS                    | \$ 3.550.000,00          | \$ 296.426,58                 | 8,35%    | \$ 243.006,55                | 6,85%  | \$ 243.006,55             | \$ -            | \$ 3.306.993,45               |
| TOTAL EGRESOS |                                       | \$ 256.154.284,63        | \$ 194.302.876,23             | 75,85%   | \$ 139.129.564,96            | 54,31% | \$ 129.728.334,00         | \$ 9.401.230,96 | \$ 117.024.719,67             |



| Valores Pasivos al 31/12/10<br>Según Estado Situación del Tesoro |                 |  |  |  | fs.95                       |         |          |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|--|--|--|-----------------------------|---------|----------|
|                                                                  | control         |  |  |  | Deuda Ejercicios Anteriores |         |          |
|                                                                  |                 |  |  |  | Ej.2001                     | Ej.2004 | Ej.2006  |
|                                                                  | \$ 42.882,51    |  |  |  | 0,00                        | 0,00    | 0,00     |
|                                                                  | \$ 99.763,65    |  |  |  | 1.354,00                    | 500,00  | 6.856,00 |
|                                                                  | \$ 8.910.476,76 |  |  |  | 11.110,00                   | 500,00  | 2.400,00 |
|                                                                  | \$ 337.298,60   |  |  |  | 0,00                        |         |          |
|                                                                  | \$ 21.919,44    |  |  |  | 0,00                        |         |          |

fs.75 a 79

Fuente: Cuadro Ejecución Presupuestaria de gastos por objeto fs.64, suscripto por Director General Area Económico-Financiera I.P.V. C.P.N. VEGA R. Ariel y Dir.Prov.Presupuesto I.P.V. M.D. GRIECO  
Nota N°727/11 I.P.V. - D.G.A.E.F. rectificación de planillas, suscripta por Mónica C. Benítez, Dirección Prov.Liquidaciones I.P.V. fs.63 siguientes  
Sistema Contable IPV - Informes - Presupuesto - Ejecucion - Egresos

| VII           |                     |                 |                      |                  |
|---------------|---------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| INCISO        | PARTIDAS DE EGRESOS | DEUDA           | FECHA CANCELACION    |                  |
| 1             | PERSONAL            | \$ -            |                      | fs.79 siguientes |
| 2             | BIENES DE CONSUMO   | \$ 42.882,51    | Cancelada a la fecha | fs.79 siguientes |
| 3             | SERV. NO PERSONA    | \$ 88.653,65    | Cancelada a la fecha | fs.79 siguientes |
| 4             | BIENES DE USO       | \$ 8.910.476,76 | Cancelada a la fecha | fs.79 siguientes |
| 5             | TRANSFERENCIA P     | \$ 337.298,60   | Cancelada a la fecha | fs.79 siguientes |
| 6             | ACTIVOS FINANCIER   | \$ 21.919,44    | Cancelada a la fecha | fs.79 siguientes |
| 9             | GASTOS FIGURATIV    | \$ -            |                      |                  |
| TOTAL EGRESOS |                     | \$ 9.401.230,96 |                      |                  |

*Valeria Reina*  
C.P. Valeria María Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia



**INFORME T.C.P. N° 238/2011 - ANEXO III**  
**RESUMEN EJECUCION PRESUPUESTARIA 2010 - I.P.V. - INGRESOS.-**

| INCISO | DETALLE                                 | I                 |                               |                               | II                 |                           | III |  |
|--------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|-----|--|
|        |                                         | MONTO ORIGINAL    | MONTO AL CIERRE DEL EJERCICIO | MONTO EFECTIVAMENTE RECAUDADO | DIFERENCIA         | % + sobre - sub Recaudado |     |  |
| 7      | RECURSOS                                |                   |                               |                               |                    |                           |     |  |
| 7.11   | INGRESOS TRIBUTARIOS                    | \$ 32.000.000,00  | \$ 41.839.141,71              | \$ 55.077.642,51              | \$ 13.238.500,80   | 31,64%                    |     |  |
| 7.13   | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                 | \$ -              | \$ -                          | \$ -                          | \$ -               | -                         |     |  |
| 7.14   | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADM   | \$ 2.500.000,00   | \$ 3.273.377,88               | \$ 3.946.377,31               | \$ 672.999,43      | 20,56%                    |     |  |
| 7.21   | RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL             | \$ 2.600.000,00   | \$ 2.790.384,58               | \$ 3.397.190,48               | \$ 606.805,90      | 21,75%                    |     |  |
| 7.22   | TRANSFERENCIA DE CAPITAL                | \$ -              | \$ 10.298.822,73              |                               | \$ -10.298.822,73  | -100,00%                  |     |  |
| 7.23   | RECUPERO DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO     | \$ 23.000.000,00  | \$ 27.117.578,09              | \$ 24.271.727,12              | \$ -2.845.850,97   | -10,49%                   |     |  |
| 7.24   | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBL   | \$ 130.614.282,00 | \$ 170.834.979,64             | \$ 66.202.303,52              | \$ -104.632.676,12 | -61,25%                   |     |  |
| 7.25   | CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS              | \$ -              |                               | \$ 15.042.771,06              | \$ 15.042.771,06   | 0,00%                     |     |  |
| 7.3    | ENDEUDAMIENTO PUBLICO E INCREM DE OTROS | \$ -              |                               |                               | \$ -               | -                         |     |  |
| 7.31   | DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA  |                   |                               |                               | \$ -               | -                         |     |  |
|        | TOTALES                                 | \$ 190.714.282,00 | \$ 256.154.284,63             | \$ 167.938.012,00             | \$ -88.216.272,63  | -34,44%                   |     |  |

**Fuente:** Cuadro Ejecución Presupuestaria de recursos por rubro fs.84, suscripto por Director General Area Económico-Financiera I.P.V. C.P.N. VEGA R. Ariel y Dir.Prov.Presupuesto I.P.V. María Daniela GRIECO

*Valeria María Reina*  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia



INFORME T.C.P. N° 238/2011 - ANEXO IV  
EJECUCION PRESUPUESTARIA 2010 - I.P.V. - EGRESOS.-

| MES           | DEVENGADO<br>MENSUAL | DEVENGADO<br>ACUMULADOS |                                       |
|---------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| ENERO         | \$ 8.846.835,72      | \$ 8.846.835,72         | PT Ejec. Egresos 1 fs. 74 siguientes  |
| FEBRERO       | \$ 12.784.005,07     | \$ 21.630.840,79        | PT Ejec. Egresos 2 fs. 74 siguientes  |
| MARZO         | \$ 9.628.474,00      | \$ 31.259.314,79        | PT Ejec. Egresos 3 fs. 74 siguientes  |
| ABRIL         | \$ 13.792.113,94     | \$ 45.051.428,73        | PT Ejec. Egresos 4 fs. 74 siguientes  |
| MAYO          | \$ 12.279.996,96     | \$ 57.331.425,69        | PT Ejec. Egresos 5 fs. 74 siguientes  |
| JUNIO         | \$ 16.027.326,12     | \$ 73.358.751,81        | PT Ejec. Egresos 6 fs. 74 siguientes  |
| JULIO         | \$ 8.871.946,70      | \$ 82.230.698,51        | PT Ejec. Egresos 7 fs. 74 siguientes  |
| AGOSTO        | \$ 6.328.390,98      | \$ 88.559.089,49        | PT Ejec. Egresos 8 fs. 74 siguientes  |
| SEPTIEMBRE    | \$ 5.507.953,15      | \$ 94.067.042,64        | PT Ejec. Egresos 9 fs. 74 siguientes  |
| OCTUBRE       | \$ 12.138.781,46     | \$ 106.205.824,10       | PT Ejec. Egresos 10 fs. 74 siguientes |
| NOVIEMBRE     | \$ 9.774.738,98      | \$ 115.980.563,08       | PT Ejec. Egresos 11 fs. 74 siguientes |
| DICIEMBRE     | \$ 23.149.001,88     | \$ 139.129.564,96       | PT Ejec. Egresos 12 fs. 74 siguientes |
| TOTAL I.P.V.. | 139.129.564,96       |                         |                                       |

Fuente: Sistema Contable IPV - Informes - Presupuesto - Ejecucion - Egresos - Compromisos y Devengados - Mes a Mes acumulado

Control cruzado \$ 139.129.564,96 0,00

*Vanessa Reina*  
C.P. Vanisha María Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia



**INFORME T.C.P. N° 238/2011 - ANEXO V**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA 2010**  
**I.P.V. - INGRESOS**

| MES          | INGRESO RECAUDADO        | RECAUDADO ACUMULADO |                     |                  |
|--------------|--------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| ENERO        | \$ 5.634.930,66          | \$ 5.634.930,66     | PT Ejec.Ingresos 1  | fs.83 siguientes |
| FEBRERO      | \$ 7.619.295,80          | \$ 13.254.226,46    | PT Ejec.Ingresos 2  | fs.83 siguientes |
| MARZO        | \$ 9.524.327,95          | \$ 22.778.554,41    | PT Ejec.Ingresos 3  | fs.83 siguientes |
| ABRIL        | \$ 12.156.859,57         | \$ 34.935.413,98    | PT Ejec.Ingresos 4  | fs.83 siguientes |
| MAYO         | \$ 8.970.327,94          | \$ 43.905.741,92    | PT Ejec.Ingresos 5  | fs.83 siguientes |
| JUNIO        | \$ 14.018.830,36         | \$ 57.924.572,28    | PT Ejec.Ingresos 6  | fs.83 siguientes |
| JULIO        | \$ 11.653.351,29         | \$ 69.577.923,57    | PT Ejec.Ingresos 7  | fs.83 siguientes |
| AGOSTO       | \$ 11.015.792,47         | \$ 80.593.716,04    | PT Ejec.Ingresos 8  | fs.83 siguientes |
| SEPTIEMBRE   | \$ 16.674.195,83         | \$ 97.267.911,87    | PT Ejec.Ingresos 9  | fs.83 siguientes |
| OCTUBRE      | \$ 22.641.314,51         | \$ 119.909.226,38   | PT Ejec.Ingresos 10 | fs.83 siguientes |
| NOVIEMBRE    | \$ 24.178.499,62         | \$ 144.087.726,00   | PT Ejec.Ingresos 11 | fs.83 siguientes |
| DICIEMBRE    | \$ 23.850.286,00         | \$ 167.938.012,00   | PT Ejec.Ingresos 12 | fs.83 siguientes |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 167.938.012,00</b> |                     |                     |                  |

| N° PARTIDA   | NOMBRE PARTIDA                                | IMPORTE                  | % S/TOTAL      |
|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| 7-11-211     | COMBUSTIBLES LIQUIDOS FONAVI                  | \$ 55.077.642,51         | 32,80%         |
| 7-14-110     | MORA                                          | \$ 286.201,62            | 0,17%          |
| 7-14-120     | PRONTO PAGO                                   | \$ -                     | 0,00%          |
| 7-14-130     | GASTOS ADMINISTRATIVOS                        | \$ 77.945,33             | 0,05%          |
| 7-14-140     | INGRESOS LABORATORIO                          | \$ 46.915,00             | 0,03%          |
| 7-14-150     | VENTA PLIEGOS                                 | \$ 150.560,00            | 0,09%          |
| 7-14-160     | ING. POR TASACIONES                           | \$ -                     | 0,00%          |
| 7-14-180     | DERECHO OCUPACION                             | \$ -                     | 0,00%          |
| 7-14-200     | OTROS SIN DISCRIMINAR                         | \$ 81,00                 | 0,00%          |
| 7-14-210     | COMISION DE GESTION DEL 1%                    | \$ 786.937,72            | 0,47%          |
| 7-14-220     | COMISION DE GESTION DEL 2%                    | \$ 1.573.875,45          | 0,94%          |
| 7-14-221     | COMISION 2% PLAN FEDERAL                      | \$ 857.361,40            | 0,51%          |
| 7-14-230     | MULTA A EMPRESAS                              | \$ -                     | 0,00%          |
| 7-14-240     | REMATES                                       | \$ 166.000,00            | 0,10%          |
| 7-14-300     | A DETERMINAR (CTA 116/7)                      | \$ 604,78                | 0,00%          |
| 7-14-500     | OTROS (CTA 331/6)                             | \$ -105,00               | 0,00%          |
| 7-14-600     | OTROS (CTA 332/3)                             | \$ 0,01                  | 0,00%          |
| 7-21-120     | DE TIERRAS Y TERRENOS                         | \$ 3.397.190,48          | 2,02%          |
| 7-22-200     | DE LA ADM.CTRAL.P/PROG.FED. CONST.            | \$ 15.042.771,06         | 8,96%          |
| 7-22-300     | TRANSF. IMFUETUR CONV. 200-288/06 (CTA 116/7) |                          | 0,00%          |
| 7-22-400     | TRANSF. FISCALIA ESTADO P/OBRAS (CTA 116/7)   |                          | 0,00%          |
| 7-23-610     | CONVENIOS MUNICIPALIDAD                       |                          | 0,00%          |
| 7-23-611     | RECUPERO VIV. PROVINCIAL                      | \$ 21.166.757,47         | 12,60%         |
| 7-23-612     | RECUPERO PIL                                  | \$ 41.173,85             | 0,02%          |
| 7-23-614     | INGRESOS A DETERMINAR                         | \$ 127.262,48            | 0,08%          |
| 7-23-615     | OPERATORIAS - FOPROVI PROVINCIAL              | \$ 393.648,08            | 0,23%          |
| 7-23-616     | OPERATORIAS - RECURSOS NACIONALES             | \$ 4.033.350,47          | 2,40%          |
| 7-23-618     | AHORRO PREVIO FONAVI (362/0)                  | \$ 1.412.991,44          | 0,84%          |
| 7-23-619     | ESCRITURACIONES (CTA 362/0)                   | \$ 157.024,93            | 0,09%          |
| 7-23-620     | VALORES AL COBRO TDF                          | \$ -6.081,05             | 0,00%          |
| 7-23-621     | RECUPERO VIV. NACIONAL                        |                          | 0,00%          |
| 7-23-622     | EJECUCION GARANTIA DE OBRA                    |                          | 0,00%          |
| 7-23-630     | VALORES AL COBRO VISA ELECTRON                | \$ 12.979,31             | 0,01%          |
| 7-23-631     | VALORES AL COBRO TARJETA CREDITO VISA         | \$ -1.617,34             | 0,00%          |
| 7-23-640     | VALORES AL COBRO MAESTRO ARGENCARD            | \$ 19.775,20             | 0,01%          |
| 7-23-641     | VALORES AL COBRO TARJETA CREDITO MASTERCARD   | \$ 9.012,30              | 0,01%          |
| 7-23-650     | VALORES AL COBRO T.FUEGUINA                   | \$ 143,98                | 0,00%          |
| 7-23-651     | VALORES AL COBRO PAGO FACIL                   | \$ 119.928,17            | 0,07%          |
| 7-23-652     | VALORES AL COBRO PAGOS LINK                   | \$ -678,79               | 0,00%          |
| 7-23-660     | PROVINCIAL A DETERMINAR (CTA 331/6)           |                          | 0,00%          |
| 7-23-680     | RECUPERO OBRAS                                |                          | 0,00%          |
| 7-23-700     | OTROS S/DETERM 331/06                         | \$ 1.428,68              | 0,00%          |
| 7-23-950     | REGULARIZADORA DE INGRESOS                    | \$ -826.154,34           | -0,49%         |
| 7-23-951     | REG INGRESOS (COM 2% PLAN FEDERAL)            | \$ -857.361,40           | -0,51%         |
| 7-23-952     | REG. ING A DETERM.                            | \$ 3.045,99              | 0,00%          |
| 7-23-953     | REG.COMISION 1 Y 2 COPAR                      | \$ -1.534.902,31         | -0,91%         |
| 7-24-150     | PROG.FED.CONSTRUCC.VIV.SECTOR.PUBL.NAC.       | \$ 1.641.129,12          | 0,98%          |
| 7-24-250     | PROG FED MEJORAMIENTO SECTOR PUB NAC          | \$ 148.666,79            | 0,09%          |
| 7-24-350     | SUBPR FED INFRAEST SECTOR PUB NAC             | \$ 269.156,71            | 0,16%          |
| 7-24-400     | PROG FED SUBSIDIOS FUNDACIONES                | \$ -                     | 0,00%          |
| 7-24-450     | PROGRAMA PLURIANUAL DE CONSTRUCCIONES         | \$ 51.012.764,75         | 30,38%         |
| 7-24-600     | SUBPROG. FED. DE UR. DE VILLAS Y ASENTAM.     | \$ 1.428.583,51          | 0,85%          |
| 7-24-650     | SUBPROG. FED. INFRA. PROG. FED. PLURIANUAL    | \$ 7.711.072,48          | 4,59%          |
| 7-24-750     | INFRA PROG.FED.CONST.VIV. "TECHO DIGNO"       | \$ 3.990.930,16          | 2,38%          |
| <b>TOTAL</b> |                                               | <b>\$ 167.938.012,00</b> | <b>100,00%</b> |

PRESUPUESTO - EJECUCION - INGRESOS - GENERAL (MENSUAL)  
FUENTE SISTEMA INFORMATICO CONTABLE IPV al 31/12/2010

Control cruzado 167.938.012,00

*Vanina Maria Reina*  
C.P. Vanina Maria Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia

INFORME T.C.P. N° 238/2011 - ANEXO VI  
CUENTA GENERAL 2010 - I.P.V. - SALDOS DE CUENTAS CORRIENTES AL 31/12/2010

| Cuentas Corrientes                           | Denominación                            | Libro Bco según Sistema Contable | Saldo s/ Libro Ctas. Ctes. | Debitos no Contar | Depositos no Contar | Cheq. emitido no cobrado | Ingresos no acreditados | Saldo s/ Ext. BCRIOs | FS. Extractos Bancarios |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| FONDOS PROPIOS                               |                                         |                                  |                            |                   |                     |                          |                         |                      |                         |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-116/7          | I.P.V. - LIBRE DISPONIBILIDAD           | PT.Bco 229                       | \$ 82.635.597,42           | \$ -59.511,35     | \$ 1.843.671,33     | \$ 13.804,11             | \$ -27.166,05           | \$ 84.406.395,46     |                         |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-124/2          | I.P.V. - ARTICULO 19 LEY 21581          | PT.Bco 230                       | \$ 1.826.505,71            | \$ -28.868,27     | \$ 93.277,72        | \$ 12.254,52             | \$ -0,60                | \$ 1.903.169,08      | PT.Bco 70               |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-331/6          | I.P.V. - RECURSOS PROVINCIALES          | PT.Bco 233                       | \$ 763.564,24              | \$ -              | \$ -                | \$ -                     | \$ -                    | \$ 763.564,24        | PT.Bco 86               |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-157/0          | I.P.V. - RECAUDACION FONAVI             | PT.Bco 232                       | \$ 4.782,97                | \$ -6.108,04      | \$ 1.120.289,48     | \$ 564,06                | \$ -22.261,03           | \$ 1.097.267,44      | PT.Bco 124              |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-322/3          | I.P.V. - RECURSOS NACIONALES            | PT.Bco 234                       | \$ 2.814,80                | \$ -3.070,05      | \$ 490,24           | \$ -                     | \$ -                    | \$ 234,99            | PT.Bco 108              |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-362/0          | I.P.V. - COBRO ORIGEN NACIONAL          | PT.Bco 236                       | \$ 19.639.361,53           | \$ -57,02         | \$ 252.268,18       | \$ 985,52                | \$ -                    | \$ 19.892.558,21     | PT.Bco 141              |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-362/0          | I.P.V. - COBRO ORIGEN NACIONAL          | PT.Bco 236                       | \$ 13.679,94               | \$ -              | \$ -                | \$ -                     | \$ -                    | \$ 13.679,94         | PT.Bco 163              |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-022/5          | I.P.V. - INGRESOS A DETERMINAR          | PT.Bco 227                       | \$ 192.819,83              | \$ -20.029,57     | \$ 231.702,07       | \$ 0,01                  | \$ -4.904,42            | \$ 399.587,92        | PT.Bco 36               |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-127/3          | I.P.V. - TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO     | PT.Bco 231                       | \$ 9.334.153,92            | \$ -              | \$ -                | \$ -                     | \$ -                    | \$ 9.334.153,92      | PT.Bco 102              |
| Cuenta Corriente BCO NACIÓN N° 53.500.128/26 | I.P.V. - INGRESOS NACION                | PT.Bco 240                       | \$ 41.275,34               | \$ -162,00        | \$ 100,00           | \$ -                     | \$ -                    | \$ 41.213,34         | PT.Bco 192              |
| Cuenta Corriente BCO NACIÓN N° 53.500.175/56 | PROG. FEDERAL DE MEJORAM. DE VIVIENDA   | PT.Bco 241                       | \$ 1.200,00                | \$ -81,00         | \$ -                | \$ -                     | \$ -                    | \$ 1.119,00          | PT.Bco 197              |
| Cuenta Corriente BCO NACIÓN N° 53.500.177/62 | PROG. FEDERAL CONSTRUCCION DE VIVIENDAS | PT.Bco 242                       | \$ 50.810.873,14           | \$ -681,20        | \$ -                | \$ -                     | \$ -                    | \$ 50.810.191,94     | PT.Bco 203              |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-354/5          | I.P.V. - FONDOS PROVINCIALES            | PT.Bco 235                       | \$ 4.566,00                | \$ -250,00        | \$ 300,00           | \$ -                     | \$ -                    | \$ 4.616,00          | PT.Bco 146              |
| Cuenta Corriente BCO NACIÓN N° 53.500.205/00 | RECUPERO I.P.V.                         |                                  | \$ -                       | \$ -204,20        | \$ 145.243,64       | \$ -                     | \$ -                    | \$ 145.039,44        | PT.Bco 209              |
| FONDOS DE TERCEROS:                          |                                         |                                  |                            |                   |                     |                          |                         |                      |                         |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-121/1          | I.P.V. - FONDOS DE TERCEROS             | PT.Bco 237                       | \$ 8.137.632,58            | \$ -110,27        | \$ 8.000,02         | \$ 18.997,52             | \$ -785,91              | \$ 8.163.733,94      |                         |
| Cuenta Corriente BTF N° 1-710-097/3          | I.P.V. - ARRAIGO JUVENIL                | PT.Bco 228                       | \$ 4.488.744,71            | \$ -50,27         | \$ 8.000,00         | \$ 18.997,52             | \$ -785,91              | \$ 4.514.906,05      | PT.Bco 180              |
| Cuenta Corriente NACIÓN N° 53.500.193/68     | I.P.V. - RETENCIONES AFIP               | PT.Bco 239                       | \$ 2.990.842,53            | \$ -              | \$ -                | \$ -                     | \$ -                    | \$ 2.990.842,53      | PT.Bco 53               |
| Cuenta Corriente NACIÓN N° 53.500.164/44     | PROG. FEDERAL EMERGENCIA HABITACIONAL   | PT.Bco 238                       | \$ 638.533,23              | \$ -60,00         | \$ 0,02             | \$ -                     | \$ -                    | \$ 638.473,25        | PT.Bco 187              |
| PLAZOS FIJOS BTF DE TERCEROS                 |                                         |                                  | \$ 200,00                  | \$ -              | \$ -                | \$ -                     | \$ -                    | \$ 200,00            | PT.Bco 181              |
|                                              |                                         |                                  | \$ 19.312,11               | \$ -              | \$ -                | \$ -                     | \$ -                    | \$ 19.312,11         | fl. 147 a fl. 153 y sig |

|         |                  |               |                 |              |               |                  |
|---------|------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|------------------|
| TOTALES | \$ 90.773.230,00 | \$ -59.621,62 | \$ 1.851.671,35 | \$ 32.801,63 | \$ -27.951,96 | \$ 92.570.129,40 |
|---------|------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|------------------|

|                             |            |          |          |          |           |          |          |            |           |          |          |          |
|-----------------------------|------------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|------------|-----------|----------|----------|----------|
| \$                          | 192.819,83 | año 1993 | año 1996 | año 1997 | año 2000  | año 2001 | año 2003 | año 2004   | año 2005  | año 2006 | año 2009 | año 2010 |
| Debitos no contabilizados   |            | -18      | -11      | -2062,41 | -25       | -25      | -161,85  | -781,93    | -1,428,31 | -398,1   | -1084,97 | -1413,00 |
| \$                          | -20.029,57 | 0,09%    | 0,05%    | 10,30%   | 0,12%     | 0,12%    | 0,81%    | 3,90%      | 7,13%     | 1,69%    | 5,32%    | 70,46%   |
| Depósitos no contabilizados |            |          |          |          |           |          |          |            |           |          |          |          |
| \$                          | 231.702,07 | año 2001 | año 2002 | año 2003 | año 2005  | año 2006 | año 2009 | año 2010   |           |          |          |          |
| \$                          |            | 670,8    | 500,77   | 7,32     | 18.053,92 | 2.914,78 | 7.000,23 | 272.534,35 |           |          |          |          |
| \$                          | 0,01       | 0,29%    | 0,22%    | 0,00%    | 7,79%     | 1,26%    | 3,02%    | 100,00%    |           |          |          |          |
| \$                          | -4.904,42  |          |          |          |           |          |          |            |           |          |          |          |
| \$                          | 398.587,92 |          |          |          |           |          |          |            |           |          |          |          |

CUENTA CORRIENTE B/F N° 710-116/7

IP.V. - LIBRE DISPONIBILIDAD

|                             |              |          |          |          |            |          |          |          |          |          |
|-----------------------------|--------------|----------|----------|----------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| \$                          | 1.826.505,71 | año 1993 | año 1994 | año 1996 | año 1997   | año 1998 | año 1999 | año 2002 | año 2007 | año 2009 |
| Debitos no contabilizados   |              | -434     | -966,6   | -522,73  | -145       | -3       | -27      | -11,20   | -39,5    | -2       |
| \$                          | -28.868,27   | 1,50%    | 3,35%    | 1,81%    | 0,50%      | 0,01%    | 0,09%    | 0,04%    | 0,14%    | 0,01%    |
| Depósitos no contabilizados |              |          |          |          |            |          |          |          |          |          |
| \$                          | 93.277,72    | año 1993 | año 1995 | año 2001 | año 1997   | año 1998 | año 1999 | año 2002 | año 2007 | año 2009 |
| \$                          |              | 163,34   | 399,72   | 3.000,00 | 108.714,66 |          |          |          |          |          |
| \$                          |              | 0,18%    | 0,43%    | 3,22%    | 96,18%     |          |          |          |          |          |
| Cheques emit. no cobrados   |              |          |          |          |            |          |          |          |          |          |
| \$                          | 12.254,52    |          |          |          |            |          |          |          |          |          |
| \$                          | -0,60        |          |          |          |            |          |          |          |          |          |
| \$                          | 1.903.169,08 |          |          |          |            |          |          |          |          |          |

CUENTA CORRIENTE B/F N° 710-157/0

IP.V. - RECAUDACION FONAVI

|                             |           |          |          |
|-----------------------------|-----------|----------|----------|
| \$                          | 2.814,80  | año 2004 | año 2005 |
| Debitos no contabilizados   |           | -2964,8  | -105,25  |
| \$                          | -3.070,05 | 96,57%   | 3,43%    |
| Depósitos no contabilizados |           |          |          |
| \$                          | 490,24    | año 1994 | año 1995 |
| \$                          |           | -102     | -193,25  |
| \$                          |           | -20,81%  | -39,42%  |
| \$                          | 234,99    |          | -100,00% |

CUENTA CORRIENTE B/F N° 710-331/6

IP.V. - RECURSOS PROVINCIALES

|                             |              |          |          |          |          |          |
|-----------------------------|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| \$                          | 4.782,97     | año 1996 | año 1998 | año 2006 | año 2007 | año 2010 |
| Debitos no contabilizados   |              | -15      | -25      | -0,60    | -0,9     | -3,66,54 |
| \$                          | -6.108,04    | 0,25%    | 0,41%    | 0,01%    | 0,01%    | 59,32%   |
| Depósitos no contabilizados |              |          |          |          |          |          |
| \$                          | 1.120.289,48 | año 2008 | año 2009 | año 2010 |          |          |
| \$                          |              | 75,78    | 2.111,72 | 2.215,11 |          |          |
| \$                          |              | 0,01%    | 0,19%    | 100,00%  |          |          |
| Cheques emit. no cobrados   |              |          |          |          |          |          |
| \$                          | 564,06       | año 1997 | año 2010 |          |          |          |
| \$                          |              | 45       | 519,06   |          |          |          |
| \$                          |              | 7,98%    | 92,02%   | 100,00%  |          |          |
| Ingresos no acreditados     |              |          |          |          |          |          |
| \$                          | -22.261,03   |          |          |          |          |          |
| \$                          | 1.097.267,44 |          |          |          |          |          |

CUENTA CORRIENTE B/F N° 710-332/3

IP.V. - RECURSOS NACIONALES

|                           |               |          |          |          |          |          |
|---------------------------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| \$                        | 19.639.361,53 | año 1996 | año 2006 | año 2007 | año 2009 | año 2010 |
| Debitos no contabilizados |               | -15      | -38      | -2,02    | -2       |          |
| \$                        | -57,02        | 26,31%   | 66,64%   | 3,54%    | 3,51%    | 100,00%  |



PLAZOS FIJOS BTFF DE TERCEROS PLAZOS FIJOS BTFF DE TERCEROS

|                                  |           |        |
|----------------------------------|-----------|--------|
| I.P.V. - PETROCON S.A.           | 828,61    | fj.147 |
| I.P.V. - A.E.D.S.A.              | 393,41    | fj.148 |
| I.P.V. - COFUAR                  | 2.700,97  | fj.149 |
| I.P.V. - ELECTRICIDAD ESTELA     | 3.161,30  | fj.150 |
| I.P.V. - SANCHEZ MARENCO JULIO A | 2.320,63  | fj.151 |
| I.P.V. - MICONOS SRL             | 4.836,34  | fj.152 |
| I.P.V. - BORDA CONSTRUCTORA      | 5.070,85  | fj.153 |
|                                  | 19.312,11 |        |

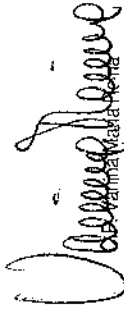
*Vanessa Reina*  
C.P. Vanina María Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia



Control ocular in-situ, rubricas Libro Bancos - Hojas móviles I.P.V. al 23/05/11

Foja - PT Bco. 246

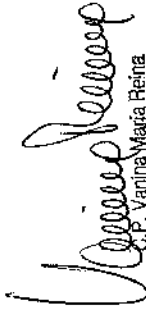
| Cuenta                                       | Ultima foja rubricada | Fecha ultima rubrica | Ultimo saldo rubricado |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
|                                              | AL 23/05/11           | AL 23/05/11          | AL 23/05/11            |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-116/7          | 227                   | 30/06/2010           | \$ 1.996.676,91        |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-124/2          | 96                    | 30/12/2009           | \$ 661.050,77          |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-331/6          | 283                   | 27/11/2009           | \$ 862.513,12          |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-157/0          | 96                    | 31/12/2009           | \$ 2.814,80            |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-332/3          | 255                   | 26/02/2010           | \$ 11.900.911,02       |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-362/0          | 126                   | 30/06/2010           | \$ 1.170.380,22        |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-022/5          | 409                   | 29/01/2010           | \$ 299.174,33          |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-127/3          | 104                   | 31/12/2009           | \$ 2.773,86            |
| CUENTA CORRIENTE BCO NACION N° 53.520.128/26 | 98                    | 21/12/2009           | \$ 41.275,34           |
| CUENTA CORRIENTE BCO NACION N° 53.500.175/56 | 65                    | 21/12/2009           | \$ 1.200,00            |
| CUENTA CORRIENTE BCO NACION N° 53.500.177/62 | 142                   | 30/06/2010           | \$ 15.054.653,96       |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-354/5          | 96                    | 31/12/2009           | \$ 4.566,00            |
| CUENTA CORRIENTE BCO NACION N° 53.500.205/00 | 68                    | 29/12/2009           | \$ 0,00                |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-121/1          | 209                   | 31/12/2010           | \$ 3.791.465,74        |
| CUENTA CORRIENTE BTF N° 1-710-097/3          | 96                    | 30/12/2009           | \$ 2.691.625,20        |
| CUENTA CORRIENTE NACION N° 53.500.193/68     | 121                   | 28/04/2010           | \$ 186.828,78          |
| CUENTA CORRIENTE NACION N° 53.500.164/44     | 72                    | 30/12/2009           | \$ 200,00              |

  
Auditor Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia



INFORME T.C.P. N° 238/2011 - ANEXO VII  
CUENTA GENERAL 2010 - I.P.V. - SALDOS DE VALORES AL COBRO AL 31/12/2010

| CONCEPTO                                                     | PS. | SALDO S/<br>LIBRO<br>CTAS.<br>31/12/10 | PS.                 | SALDO S/<br>LIBRO CTAS.<br>con Acumulado<br>Ejerc. anteriores | INGRESOS NO<br>ACREDITADOS | SALDO S/ EXT.<br>DE ORC. DE<br>COBRO |
|--------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| VALORES AL COBRO TDF (Partida 7.23.620)                      | 92  | \$ -6.081,05                           | PT V. Cobro 35 a 83 | \$ 5.016,23                                                   | \$ 536,25                  | \$ 4.479,98                          |
| VALORES AL COBRO T.DEBITO ELECTRON (VISA) (Partida 7.23.630) | 92  | \$ 12.979,31                           | PT V. Cobro 35 a 83 | \$ 17.027,08                                                  | \$ 845,75                  | \$ 16.181,33                         |
| VALORES AL COBRO T.DEB.MAESTRO-ARGENC (Partida 7.23.640)     | 92  | \$ 19.775,20                           | PT V. Cobro 35 a 83 | \$ 20.667,72                                                  | \$ -                       | \$ 20.667,72                         |
| VALORES AL COBRO T.FUEGUINA (Partida 7.23.650)               | 92  | \$ 143,98                              | PT V. Cobro 35 a 83 | \$ 990,21                                                     | \$ 990,21                  | \$ -                                 |
| VALORES AL COBRO T.CREDITO MASTERCARD (Partida 7.23.641)     | 92  | \$ 9.012,30                            | PT V. Cobro 35 a 83 | \$ 13.934,85                                                  | \$ 1.187,45                | \$ 12.747,40                         |
| VALORES AL COBRO T.CREDITO VISA (Partida 7.23.631)           | 92  | \$ -1.617,34                           | PT V. Cobro 35 a 83 | \$ 20.596,45                                                  | \$ 5.579,82                | \$ 15.016,63                         |
| VALORES AL COBRO PAGO FACIL (Partida 7.23.651)               | 92  | \$ 119.928,17                          | PT V. Cobro 35 a 83 | \$ 168.441,25                                                 | \$ -                       | \$ 168.441,25                        |
| VALORES AL COBRO PAGOS LINK (Partida 7.23.652)               | 92  | \$ -678,79                             | PT V. Cobro 35 a 83 | \$ 14.594,39                                                  | \$ -                       | \$ 14.594,39                         |
| TOTALES                                                      |     | \$ 153.461,78                          |                     | \$ 261.268,18                                                 | \$ 9.139,48                | \$ 252.128,70                        |

  
C.P. Virginia Maria Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia

**INFORME TCP N° 238/2011 - ANEXO VIII**  
**EJECUCION DE LA PLANTA DE PERSONAL DEL I.P.V. - EJERCICIO 2010**

| DENOMINACION                      | TOTAL CARGOS   |          |            |
|-----------------------------------|----------------|----------|------------|
|                                   | PRESUPUESTADOS | OCUPADOS | DIFERENCIA |
| AUTORIDADES SUPERIORES            | 2              | 1        | 1          |
| PERSONAL DE GABINETE              | 2              | 1        | 1          |
| AUDITORIA GENERAL INTERNA         | 1              | 1        | 0          |
| DIRECCION GENERAL                 | 5              | 5        | 0          |
| DIRECCION EJECUTIVA               | 1              | 1        | 0          |
| SUBDIRECCIONES GENERALES          | 17             | 16       | 1          |
| DIRECCION                         | 23             | 22       | 1          |
| PERSONAL SUPERIOR                 | 90             | 80       | 10         |
| DEPARTAMENTOS                     |                |          | 0          |
| DIVISIONES                        |                |          | 0          |
| PERSONAL ADMINISTRATIVO Y TECNICO |                |          | 0          |
| CATEGORIA 10                      | 4              | 3        | 1          |
| CATEGORIA 15                      | 1              | 1        | 0          |
| CATEGORIA 17                      | 28             | 28       | 0          |
| CATEGORIA 18                      | 2              | 2        | 0          |
| CATEGORIA 19                      | 18             | 20       | -2         |
| CATEGORIA 21                      | 30             | 21       | 9          |
| CATEGORIA 22                      | 7              | 7        | 0          |
| CATEGORIA 23                      | 4              | 6        | -2         |
| CATEGORIA 24                      | 12             | 10       | 2          |
| TOTAL                             | 247            | 225      | 22         |

**Fuente:** Cuadro de Recursos Humanos fs.162 suscripto por Director General Area Económico-Financiera I.P.V. C.P.N.  
 VEGA R. Ariel y Dir.Prov.Presupuesto I.P.V. María Daniela GRIECO  
 Ver fs. 162 siguientes PT Personal 1 a 37

*Vanina María Reina*  
 Auditora Fiscal  
 Tribunal de Cuentas  
 de la Provincia

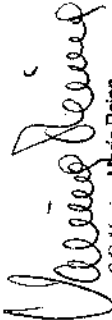


INFORME T.C.P. N° 238/2011 - ANEXO IX  
ART. 12 DECRETO PCIAL. 1122/02  
(Base pagado)

|       | DETALLE                  | EJECUTADO        |
|-------|--------------------------|------------------|
| MENOS | INGRESOS CORRIENTES      | \$ 59.024.019,82 |
|       | GASTOS CORRIENTES        | \$ 35.707.101,39 |
|       | AHORRO DEL EJERCICIO     | \$ 23.316.918,43 |
| MAS   | INGRESOS DE CAPITAL      | \$ 93.871.221,12 |
|       | GASTOS DE CAPITAL        | \$ 93.778.226,06 |
|       | SUP O DEFICIT            | \$ 23.409.913,49 |
| MAS   | FUENTES FINANCIERAS      | \$ 20.353.727,39 |
| MENOS | APLICACIONES FINANCIERAS | \$ 43.763.640,88 |
|       | TOTALES                  | \$ 0,00          |

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| INGRESOS TOTALES | \$ 173.248.968,33 |
| GASTOS TOTALES   | \$ 173.248.968,33 |
|                  | \$ 0,00           |

PT ver fs.82 sigientes nota rectificativa

  
C.P. Vanina Maria Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia





**INFORME T.C.P. N° 238/11 - ANEXO X**  
**ESQUEMA AHORRO - INVERSIÓN - FINANCIAMIENTO (Base Caja) EJERCICIO 2010**

| CONCEPTO                                   |                                          | IMPORTES              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| <b>I</b>                                   | <b>Saldos Iniciales ( al 01/01/2010)</b> | <b>58.208.425,45</b>  |
| <b>I.a</b>                                 | <b>Fondos disponibles provinciales</b>   | <b>50.838.325,74</b>  |
| I.a.1                                      | Caja                                     |                       |
| I.a.2                                      | Bancos                                   | 50.838.325,74         |
| I.a.3                                      | Anticipos cta documentada a rendir       |                       |
| I.a.4                                      | Valores al Cobro                         |                       |
| <b>I.b</b>                                 | <b>Fondos de Terceros</b>                | <b>7.370.099,71</b>   |
| I.b.1                                      | Bancos                                   | 7.370.099,71          |
| I.b.2                                      | Anticipos cta documentada a rendir       | 0,00                  |
| <b>II</b>                                  | <b>Ingresos</b>                          | <b>188.479.298,54</b> |
| <b>II.a</b>                                | <b>Presupuestarios</b>                   | <b>170.726.625,98</b> |
| II.a.1                                     | Tributarios                              | 55.077.642,51         |
| II.a.2                                     | Venta de Bienes y Servicios              | 3.946.377,31          |
| II.a.3                                     | Contribuciones Figurativas               | 15.042.771,06         |
| II.a.4                                     | Otros                                    | 96.659.835,10         |
| <b>II.b</b>                                | <b>No Presupuestarios</b>                | <b>17.752.672,56</b>  |
| II.b.1                                     | Fondos de Terceros                       | 15.997.863,08         |
| II.b.2                                     | Otros                                    | 1.754.809,48          |
| <b>III</b>                                 | <b>Egresos</b>                           | <b>155.914.493,99</b> |
| <b>III.a</b>                               | <b>Presupuestarios</b>                   | <b>140.684.163,78</b> |
|                                            | GASTOS EN PERSONAL                       | 32.232.786,15         |
|                                            | BIENES Y SERVICIOS                       | 5.584.877,99          |
|                                            | BIENES DE USO                            | 101.491.080,28        |
|                                            | TRANSFERENCIAS                           | 474.015,44            |
|                                            | GASTOS FIGURATIVOS                       | 243.006,55            |
|                                            | OTROS                                    | 658.397,37            |
| <b>III.b</b>                               | <b>No Presupuestarios</b>                | <b>15.230.330,21</b>  |
| III.b.1                                    | Fondos de Terceros                       | 15.230.330,21         |
| III.b.2                                    | Otros                                    | 0,00                  |
| <b>IV</b>                                  | <b>Saldos Finales ( al 31/12/10)</b>     | <b>90.773.230,00</b>  |
| <b>IV.a</b>                                | <b>Fondos disponibles provinciales</b>   | <b>82.635.597,42</b>  |
| IV.a.1                                     | Caja                                     |                       |
| IV.a.2                                     | Bancos                                   | 82.635.597,42         |
| IV.a.3                                     | Anticipos cta documentada a rendir       |                       |
| IV.a.4                                     | Valores al Cobro ( cupones de tarjetas)  |                       |
| <b>IV.b</b>                                | <b>Fondos de Terceros</b>                | <b>8.137.632,58</b>   |
| <b>DIFERENCIA I+II-III</b>                 |                                          | <b>0,00</b>           |
| <b>Fondos Disponibles menos Diferencia</b> |                                          | <b>82.635.597,42</b>  |

  
C.P. Vanina María Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia

CONCEPTO

IMPORTES

58.208.425,45

50.838.325,74

50.838.325,74

7.370.099,71

7.370.099,71

0,00

188.479.298,54

170.776.625,98

55.077.642,51

3.946.377,31

15.042.771,06

96.659.833,10

17.752.671,56

15.997.863,08

1.754.809,48

155.914.493,99

140.684.163,78

32.232.786,15

5.584.877,99

101.491.080,28

474.013,44

243.006,55

658.397,37

15.230.330,21

15.230.330,21

0,00

90.773.230,00

82.635.597,42

82.635.597,42

8.137.632,58

0,00

82.635.597,42

I Saldos Iniciales ( al 01/01/2010)

La Fondos disponibles provinciales

I.a.1 Caja

I.a.2 Bancos

I.a.3 Anticipos cta documentada a rendir

I.a.4 Valores al Cobro

I.b Fondos de Terceros

I.b.1 Bancos

I.b.2 Anticipos cta documentada a rendir

II Ingresos

II.a Presupuestarios

II.a.1 Tributarios

II.a.2 Venta de Bienes y Servicios

II.a.3 Contribuciones Figurativas

II.a.4 Otros

III Egresos

III.a No Presupuestarios

III.a.1 Fondos de Terceros

III.a.2 Otros

III.b Egresos

III.b.1 Presupuestarios

GASTOS EN PERSONAL

BIENES Y SERVICIOS

BIENES DE USO

TRANSPERENCIAS

GASTOS FIGURATIVOS

OTROS

III.b.2 No Presupuestarios

III.b.1 Fondos de Terceros

III.b.2 Otros

IV Saldos Finales ( al 31/12/10)

IV.a Fondos disponibles provinciales

IV.a.1 Caja

IV.a.2 Bancos

IV.a.3 Anticipos cta documentada a rendir

IV.a.4 Valores al Cobro ( cupones de tarjetas)

IV.b Fondos de Terceros

IV.b.1 Fondos de Terceros

IV.b.2 Fondos de Terceros

IV.b.3 Fondos de Terceros

IV.b.4 Fondos de Terceros

IV.b.5 Fondos de Terceros

IV.b.6 Fondos de Terceros

IV.b.7 Fondos de Terceros

IV.b.8 Fondos de Terceros

IV.b.9 Fondos de Terceros

IV.b.10 Fondos de Terceros

IV.b.11 Fondos de Terceros

IV.b.12 Fondos de Terceros

IV.b.13 Fondos de Terceros

IV.b.14 Fondos de Terceros

IV.b.15 Fondos de Terceros

IV.b.16 Fondos de Terceros

IV.b.17 Fondos de Terceros

IV.b.18 Fondos de Terceros

IV.b.19 Fondos de Terceros

IV.b.20 Fondos de Terceros

IV.b.21 Fondos de Terceros

IV.b.22 Fondos de Terceros

IV.b.23 Fondos de Terceros

IV.b.24 Fondos de Terceros

IV.b.25 Fondos de Terceros

Nota: el Saldo final al 31/12/2009 es de

Saldo inicial 2010

DIF

Anticipos cta cte a rendir

Valores al Cobro

107.755,25

0,00

Diferencia justificada por corrección del criterio de Evaluación

RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL

RECUPERO DE PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

INGRESOS - VIGILANCIA DE CREDITO

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBL

Composición

"PT A4.17" "A.412aig

"PT A4.18" "A.412aig

"PT A4.19" "A.412aig

"PT A4.20" "A.412aig

"PT A4.21" "A.412aig

"PT A4.22" "A.412aig

"PT A4.23" "A.412aig

"PT A4.24" "A.412aig

"PT A4.25" "A.412aig

"PT A4.26" "A.412aig

"PT A4.27" "A.412aig

"PT A4.28" "A.412aig

"PT A4.29" "A.412aig

"PT A4.30" "A.412aig

"PT A4.31" "A.412aig

"PT A4.32" "A.412aig

"PT A4.33" "A.412aig

"PT A4.34" "A.412aig

"PT A4.35" "A.412aig

"PT A4.36" "A.412aig

"PT A4.37" "A.412aig

"PT A4.38" "A.412aig

"PT A4.39" "A.412aig

"PT A4.40" "A.412aig

"PT A4.41" "A.412aig

"PT A4.42" "A.412aig

"PT A4.43" "A.412aig

"PT A4.44" "A.412aig

"PT A4.45" "A.412aig

"PT A4.46" "A.412aig

"PT A4.47" "A.412aig

"PT A4.48" "A.412aig

"PT A4.49" "A.412aig

"PT A4.50" "A.412aig

"PT A4.51" "A.412aig

"PT A4.52" "A.412aig

"PT A4.53" "A.412aig

"PT A4.54" "A.412aig

"PT A4.55" "A.412aig

"PT A4.56" "A.412aig

"PT A4.57" "A.412aig

"PT A4.58" "A.412aig

"PT A4.59" "A.412aig

"PT A4.60" "A.412aig

"PT A4.61" "A.412aig

"PT A4.62" "A.412aig

"PT A4.63" "A.412aig

"PT A4.64" "A.412aig

"PT A4.65" "A.412aig

"PT A4.66" "A.412aig

"PT A4.67" "A.412aig

"PT A4.68" "A.412aig

Nota: el Saldo final al 31/12/2009 es de

Saldo inicial 2010

DIF

Anticipos cta cte a rendir

Valores al Cobro

107.755,25

0,00

Diferencia justificada por corrección del criterio de Evaluación

RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL

RECUPERO DE PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

INGRESOS - VIGILANCIA DE CREDITO

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBL

Composición

"PT A4.17" "A.412aig

"PT A4.18" "A.412aig

"PT A4.19" "A.412aig

"PT A4.20" "A.412aig

"PT A4.21" "A.412aig

"PT A4.22" "A.412aig

"PT A4.23" "A.412aig

"PT A4.24" "A.412aig

"PT A4.25" "A.412aig

"PT A4.26" "A.412aig

"PT A4.27" "A.412aig

"PT A4.28" "A.412aig

"PT A4.29" "A.412aig

"PT A4.30" "A.412aig

"PT A4.31" "A.412aig

"PT A4.32" "A.412aig

"PT A4.33" "A.412aig

"PT A4.34" "A.412aig

"PT A4.35" "A.412aig

"PT A4.36" "A.412aig

"PT A4.37" "A.412aig

"PT A4.38" "A.412aig

"PT A4.39" "A.412aig

"PT A4.40" "A.412aig

"PT A4.41" "A.412aig

"PT A4.42" "A.412aig

"PT A4.43" "A.412aig

"PT A4.44" "A.412aig

"PT A4.45" "A.412aig

"PT A4.46" "A.412aig

"PT A4.47" "A.412aig

"PT A4.48" "A.412aig

"PT A4.49" "A.412aig

"PT A4.50" "A.412aig

"PT A4.51" "A.412aig

"PT A4.52" "A.412aig

"PT A4.53" "A.412aig

"PT A4.54" "A.412aig

"PT A4.55" "A.412aig

"PT A4.56" "A.412aig

"PT A4.57" "A.412aig

"PT A4.58" "A.412aig

"PT A4.59" "A.412aig

"PT A4.60" "A.412aig

"PT A4.61" "A.412aig

"PT A4.62" "A.412aig

"PT A4.63" "A.412aig

"PT A4.64" "A.412aig

"PT A4.65" "A.412aig

"PT A4.66" "A.412aig

"PT A4.67" "A.412aig

"PT A4.68" "A.412aig

Nota: el Saldo final al 31/12/2009 es de

Saldo inicial 2010

DIF

Anticipos cta cte a rendir

Valores al Cobro

107.755,25

0,00

Diferencia justificada por corrección del criterio de Evaluación

RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL

RECUPERO DE PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

INGRESOS - VIGILANCIA DE CREDITO

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL SECTOR PUBL

Composición

"PT A4.17" "A.412aig

"PT A4.18" "A.412aig

"PT A4.19" "A.412aig

"PT A4.20" "A.412aig

"PT A4.21" "A.412aig

"PT A4.22" "A.412aig

"PT A4.23" "A.412aig

"PT A4.24" "A.412aig

"PT A4.25" "A.412aig

"PT A4.26" "A.412aig

"PT A4.27" "A.412aig

"PT A4.28" "A.412aig

"PT A4.29" "A.412aig

"PT A4.30" "A.412aig

"PT A4.31" "A.412aig

"PT A4.32" "A.412aig

"PT A4.33" "A.412aig

"PT A4.34" "A.412aig

"PT A4.35" "A.412aig

"PT A4.36" "A.412aig

"PT A4.37" "A.412aig

"PT A4.38" "A.412aig

"PT A4.39" "A.412aig

"PT A4.40" "A.412aig

"PT A4.41" "A.412aig

"PT A4.42" "A.412aig

"PT A4.43" "A.412aig

"PT A4.44" "A.412aig

"PT A4.45" "A.412aig

"PT A4.46" "A.412aig

INFORME T.C.P. N° 238/11 - ANEXO XI  
MUESTRA ORDENES DE PAGO EJERCICIO 2010

| Fecha      | Nro. O.P. | EXPT    | Importe               | PROVEEDOR                                                                          | INTERV. TCP | IMP CONTA | CHEQUE |
|------------|-----------|---------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| 02/03/2010 | 25        | 79-10   | \$54.840,76           | cert. Basico 6 obra 99viv. Urba rio pipo gancedo                                   | si          | si        | si     |
| 02/03/2010 | 26        | 79-10   | \$1.282.038,69        | cert. Basico 6 obra 99viv. Urba rio pipo gancedo                                   | si          | si        | si     |
| 11/02/2010 | 27        | 50-10   | \$1.725.280,96        | c.o.1 ant.financ. 424 viv ch 13 r19 68 viv r.gde.                                  | si          | si        | si     |
| 02/03/2010 | 78        | 143-10  | \$301.033,00          | c.o.7 - infraest. Margen sur 1 y 2 etapa - bestand s.a.                            | si          | si        | si     |
| 08/04/2010 | 251       | 332-10  | \$781.889,75          | c. o 6 - 424viv ch 13 rgde. R17 144viv petrocon                                    | si          | si        | si     |
| 28/03/2010 | 325       | 569-10  | \$1.124.727,38        | cert. Basico 7 obra 424 viv ch 13 r 18 144 viv sitra                               | si          | si        | si     |
| 05/05/2010 | 406       | 699-10  | \$2.244,00            | fact. Corresp. Mes de abr-10 intersoft                                             | si          | si        | si     |
| 27/05/2010 | 451       | 702-10  | \$834.420,47          | cert. Obra 10 - 36 viv. J62 ing. Austral                                           | si          | si        | si     |
| 14/05/2010 | 491       | 452-10  | \$12.400,00           | c.o.3 obra pruebas y reparac. Red de gas const. Y serv. Srl                        | si          | si        | si     |
| 12/03/2010 | 496       | 667-10  | \$10.195,36           | reintegró parcial fondo permanente ushuaia                                         | si          | si        | si     |
| 12/03/2010 | 497       | 667-10  | \$11.938,98           | reintegró parcial fondo permanente ushuaia                                         | si          | si        | si     |
| 11/05/2010 | 528       | 789-10  | \$18.000,00           | pago serv.limp. Ofic laboratoru ush/regiatr abr-10                                 | si          | si        | si     |
| 18/05/2010 | 542       | 382-10  | \$474.015,44          | cert. Basico 1 obra apertura enripiado los alalufes municipalidad ushuaia          | si          | si        | si     |
| 27/05/2010 | 562       | 825-10  | \$16.048,00           | ruiz roberto javier res. Reg. 113 ushuaia                                          | si          | si        | si     |
| 03/06/2010 | 573       | 866-10  | \$6.875,00            | mallon felix/escobar telma - res.reg. 119 rgde.                                    | si          | si        | si     |
| 07/06/2010 | 584       | 758-10  | \$2.176,11            | reintegró fondo permanente rio gde.                                                | si          | si        | si     |
| 07/06/2010 | 585       | 758-10  | \$28.838,33           | reintegró fondo permanente rio gde.                                                | si          | si        | si     |
| 07/06/2010 | 613       | 725-10  | \$14.217,50           | pago curso capacitacion personal informatica sobre lengua java - i.t. college s.a. | si          | si        | si     |
| 29/06/2010 | 669       | 894-10  | \$140.598,05          | c.o.2 obra 424 viv ch 13 r20 68 viv wallner                                        | si          | si        | si     |
| 08/07/2010 | 818       | 1337-10 | \$3.500,00            | cont. Loc. Serv. Vega Rodolfo jun-10                                               | si          | si        | si     |
| 27/07/2010 | 870       | 1472-10 | \$130.225,54          | c.o. 1 Anticipo Financ. 4 duplex ush.sur constructora                              | si          | si        | si     |
| 29/07/2010 | 899       | 1533-10 | \$1.356,00            | reintegró fdo permanente casa t del fgo.                                           | si          | si        | si     |
| 03/08/2010 | 911       | 428-10  | \$46.500,00           | compra vehiculo lic. Priv. Deleg.jpv rgde.                                         | si          | si        | si     |
| 26/08/2010 | 928       | 1578-10 | \$218.334,73          | cert.basico 14 infra ch 13 red media baja tension y alumbrado publ.                | si          | si        | si     |
| 26/08/2010 | 1010      | 1717-10 | \$639.409,50          | co 1 Antic.Financ. Urba r.pipo sector II Renglon IV                                | si          | si        | si     |
| 23/08/2010 | 1012      | 1719-10 | \$7.242,87            | cooperat. Elect. Julio-10                                                          | si          | si        | si     |
| 08/09/2010 | 1079      | 1792-10 | \$19.440,00           | pago contrato felton del 24-06 al 23-07                                            | si          | si        | si     |
| 24/09/2010 | 1152      | 2108-10 | \$2.074,71            | gros adm. Por cobro citas viviendas facil 2 quinc.agos y 1ra q.sept.               | si          | si        | si     |
| 02/11/2010 | 1191      | 2131-10 | \$7.980,29            | c.o.4 obra sala de guardia y cuba dosificador proalsa                              | si          | si        | si     |
| 20/10/2010 | 1254      | 2093-10 | \$5.950,00            | pago honorarios autos moreyra raul y otros amparo ambiental expte 11281-09         | si          | si        | si     |
| 19/10/2010 | 1259      | 1534-10 | \$17.900,00           | remodelacion p/oficina inspeccion IPV b.colombo                                    | si          | si        | si     |
| 17/11/2010 | 1388      | 2298-10 | \$2.304,00            | pago publ. Circular 2-10 lic.01-10 diario fin del mundo                            | si          | si        | si     |
| 17/11/2010 | 1414      | 2443-10 | \$135.360,00          | pago mes de oct. Serv. Vigilancia filios ush-rgde-tolhuin - centinela              | si          | si        | si     |
| 23/11/2010 | 1415      | 2447-10 | \$23.500,00           | prog. Contr. Loc mora/castellano rgde.                                             | si          | si        | si     |
| 20/12/2010 | 1473      | 2523-10 | \$93.554,32           | cert.redet. 21 obra 96viv r.pipo ute lng.fueguina inversur                         | si          | si        | si     |
| 20/12/2010 | 1474      | 2523-10 | \$16.509,59           | cert.redet. 21 obra 96viv r.pipo ute lng.fueguina inversur                         | si          | si        | si     |
| 22/12/2010 | 1479      | 2531-10 | \$272.023,26          | c.o. 2 urba r.pipo s-ll r-ll gancedo                                               | si          | si        | si     |
| 28/12/2010 | 1488      | 2547-10 | \$13.943,31           | cert.redet. 9 obra 424 viv. Ch 13 r9 68viv.o compl. Proyectos fueguinos            | si          | si        | si     |
|            |           |         | <b>\$8.498.885,90</b> |                                                                                    |             |           |        |

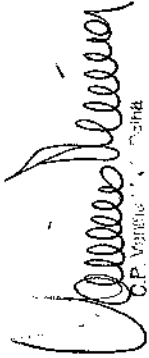


*Valerio D. ...*  
Auditor Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia

| Acto Administrativo                | Fecha      | Folios                                                         | Asunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nota T.C.P. N° 352/11              | 28/02/2011 | 1ras Bibliorato I                                              | Solicitud inicial información Cuenta 2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Nota I.P.V. N° 0531/11             | 28/04/2011 | 1ras Bibliorato I                                              | Nota en respuesta a la Nota T.C.P. N° 352/11 con la 1ra tanda de info de la Cuenta 2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Nota T.C.P. N° 824/11              | 16/05/2011 | 1ras Bibliorato II                                             | Solicitud de Ordenes de Pago y respectivos Expedientes para muestreo selectivo Cuenta 2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Nota I.P.V. N° 705/11 (DPRH)       | 19/05/2011 | PT Personal 1 fs. 162 siguiente                                | Detalle Planta de Personal ocupada al 31/12/2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Nota T.C.P. N° 856/11              | 20/05/2011 | PT Personal Sy10 fs. 162 siguiente                             | Solicitud de explicación diferencia entre información presentada por categorías de agentes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Nota I.P.V. N° 0364/11             | 20/05/2011 | PT Bco 0 fs. 163 siguiente                                     | - Se adjunta más información referente a mayores al 31/12/10 de cuentas "Val. Al Cobro" y copias del libro Boos y Extractos Brios<br>- Copias del libro Boos y Extractos Brios al 01/01/2010 y al 31/12/2010<br>- Mención del cambio de criterio en la forma de exponer las partidas "Anticipos Cta.Documentada a Rendir" y "Valores al Cobro" en el Ejercicio 2009 expuestas como "Fondos Disponibles Provinciales" (incorrectamente) y en Ejercicio 2010 expuestas en el Rubro Créditos en las cuentas "ANTICIPOS OTORGADOS" y "OTROS CREDITOS" respectivamente (Cuadro n°6.3 fs.95) |
| Nota T.C.P. N° 863/11              | 23/05/2011 | PT Personal 1 y 12                                             | Solicitud de Copias Certificadas de Recibos Sueldo al 31/12/2010 a efectos de realizar muestreo selectivo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Nota I.P.V. N° 371/11 (D.H.)       | 23/05/2011 | PT Personal 13 fs 63 vuelta y fs 97 vuelta                     | Respuesta a Nota T.C.P. N° 863/11 con copias certificadas de Recibos Sueldo al 31/12/2010 adjuntos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Nota I.P.V. N° 727/11 (D.G.A.E.F.) | 23/05/2011 | fs 63 vuelta y fs 97 vuelta                                    | Rectificación de Planillas. Ejec.Presup.Gstos.xObj - Estado Mov.Tesoro - Ejec.Presup.Gstos.xPartida                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Nota I.P.V. N° 731/11 (D.H.)       | 24/05/2011 | PT Personal 26 a 34                                            | Detalle del Gasto de la Partida de Personal Ejercicio 2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Nota I.P.V. N° 374/11 (D.G.A.E.F.) | 27/05/2011 | PT Cuentas a cobrar 1, fs 412 siguiente                        | Detalle Convenios al 31/12/2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Nota I.P.V. N° 373/11 (D.G.A.E.F.) | 27/05/2011 | PT Cuentas a cobrar 2 a 19 y "PT A-J 4 a 60", fs 412 siguiente | Detalle Anticipos Financieros pagados x el I.P.V e Info de respaldo de las diferencias del Esquema Ahorro Inversión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Nota I.P.V. N° 375/11 (D.G.A.E.F.) | 27/05/2011 | "PT V.Cobro 35 a 83" fs.93 siguientes                          | Conciliación de "Valores al Cobro por Tarjeta de Crédito" al 31/12/2010 y documentación respaldatoria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Nota I.P.V. N° 151/11 (D.P.R.H.)   | 31/05/2011 | "PT Personal 35 a 37" fs. 162 siguientes                       | Respuesta I.P.V. a solicitud de explicación diferencia entre información presentada por categorías de agentes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Nota I.P.V. N° 384/11 (D.G.A.E.F.) | 31/05/2011 | "PT Res.Ej. 01 a 05" fs.82 siguientes                          | Rectificación de Planillas: Cuenta de Resultado Presupuestario - Base: Devengado y Pagado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Decretos y Resoluciones M.E. (Minist. Economía) referentes al I.P.V. Cuenta del Ejercicio 2010 - y - Notas I.P.V.

| Acto Administrativo         | Fecha      | Folios     | Asunto                                                                               |
|-----------------------------|------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Decreto Provincial N° 74/10 | 12/01/2010 | fs 02 a 10 | Detalle de Gastos y Recursos aprobados originalmente para el I.P.V.                  |
| Resolución M.E. N° 332/10   | 08/04/2010 | fs 20 y 21 | Modific.Cualitativa de Cred.Presup. Entre B.Uso y Transf.pfinanciar Gstos.Corrientes |
| Nota I.P.V. N° 0684/10 (P)  | 07/05/2010 | fs 25 y 26 | Solicitud modifio Presup.Presidente I.P.V. al Sub.Sec. de Presup                     |
| Resolución M.E. N° 438/10   | 20/05/2010 | fs 22 y 24 | Modific.Cuantitativa de Cred.Presup y Recursos por \$ 4.117.578,09                   |
| Resolución M.E. N° 747/10   | 19/08/2010 | fs 34 y 36 | Modific.Cuantitativa de Cred.Presup por \$ 13.431.839,22                             |
| Resolución M.E. N° 1066/10  | 29/11/2010 | fs 37 y 38 | Modific.Cuantitativa de Recursos.Presup por \$ 13.431.839,22                         |
| Nota I.P.V. N° 1577/10 (P)  | 04/11/2010 | fs 47 y 48 | Solicitud modifio Presup.Presidente I.P.V. al Ministro de Economía                   |
| Resolución M.E. N° 1059/10  | 23/11/2010 | fs 44 a 46 | Modific.Cuantitativa de Cred.Presup y Recursos por \$ 47.890.585,32                  |

  
C.P. Rodríguez  
Jefe de Oficina



“1991-2011 Vigésimo Aniversario de la Jura de la Constitución Provincial”

**ANEXO XII**

**INFORME TCP N° 238 /2011**

**RESUMEN OBSERVACIONES**

**DELEGACIÓN T.C.P. – I.P.V. – EJERCICIO 2010**

**Observaciones Relevantes:**

- Acto Administrativo: Falta de encuadre legal y/o aplicación del correcto.
- Actos Administrativos sin Dictamen Legal.
- Comprobantes de compromisos emitidos en forma extemporánea.
- Constitución Provincial – Artículo 73 inciso 2): Falta acreditación de los presupuestos requeridos, esto es, especialidad y justificación de las razones de estricta necesidad funcional, en el caso de contratación de personal.
- Falta de claridad en las fechas de inicio y finalización de los “Programas de Inspección de Obras” y de sus diferentes Etapas.
- Falta de Actos Administrativos que avalen las prórrogas de determinadas Etapas de los Programas de Inspección de Obras.
- Prorroga de contratos: modificación de cláusulas contractuales.
- Obras: Desfasaje, entre el Avance físico actual y el Avance físico previsto, según plan de trabajo vigente, debiendo meritarse la aplicación del régimen de sanciones previsto en Pliego de Bases y Condiciones de las obras.
- Obras: Desfasaje entre avance físico actual mayor que el Avance físico previsto, según plan de trabajo vigente, no reflejado en las actas de medición.
- Obras: Contratación de Obras por Ley N° 6 cuando corresponde por Ley 13.064 de Obras Públicas.
- Obras: Plazos de obra vencidos.
- Obras: Falta de actualizaciones de Planes de Trabajo vigentes.
- Obras: Cambio de las condiciones del Pliego Original de la Obra, en forma posterior a la adjudicación de la misma.
- Incumplimiento de los requisitos esenciales del Acto Administrativo conforme lo establece el Art.99 inc. b) y d) de la Ley N°141 de Procedimiento Administrativo reglamentada por el Decreto Territorial 4144/86.
- Falta de información por parte de las Empresas contratistas del cumplimiento de Planes de facilidades de pago de la obligaciones propias del Formulario AFIP 931, con sus respectivos comprobantes de pago.



Vanina María Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas  
de la Provincia