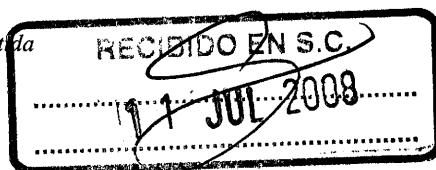




Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina
TRIBUNAL DE CUENTAS



INFORME N° 250/08
LETRA: S.C. - T.C.P.

USHUAIA, 10 de Julio de 2008.

SR. SECRETARIO CONTABLE:

Me dirijo a Ud. a efectos informar los resultados de la verificación practicada a la **Cuenta General del Ejercicio 2007 del TRIBUNAL DE CUENTAS**, en cumplimiento de la disposición establecida en el Artículo 166 de la Constitución Provincial, en concordancia con lo previsto en el Artículo 2do. de la Ley Provincial N° 50 y sus modificatorias.

La auditoría estuvo a cargo de la suscripta e integrando la unidad de auditoría, la Revisora de Cuentas CP Beatriz Pérez, exponiendo a continuación las siguientes consideraciones:

I - INFORMACION EXAMINADA

- a) Estado de Ejecución Presupuestaria de los Gastos Año 2007
- b) Ejecución Presupuestaria de Recursos Presupuesto Año 2007

Estados Complementarios

- c) Estado de Movimiento y situación de Saldos de la Tesorería al 31/12/2007
- d) Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento - Base Caja al 31/12/2007
- e) Planta de Personal Ocupada Año 2007
- f) Detalle de Deuda devengada y no pagada 31/12/07



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



II - ALCANCE DE LA TAREA

Quien suscribe ha realizado el examen de la información contenida en el apartado I de acuerdo con las normas de auditoría de la Resolución Técnica N° 7 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), en lo que fueran aplicables. Asimismo los lineamientos para el análisis y la correspondiente revisión documental, fueron encuadrados en la Resolución Plenaria N° 243/2005, del 23/09/05, en su parte atinente a Normas de Auditoría Externa para el Sector Público. Estas normas exigen la adecuada planificación y ejecución de la auditoría para poder establecer, con un nivel de razonable seguridad, que, la información proporcionada, considerada en su conjunto, carece de errores o distorsiones significativos. Los procedimientos de auditoría son empleados sobre las afirmaciones de mayor importancia relativa, para obtener evidencias respaldatorias de montos y afirmaciones relevantes, a los fines de contar con elementos de juicio válidos para opinar sobre la razonabilidad de los datos contenidos en la información examinada objeto de esta auditoría.

LIMITACIONES AL ALCANCE DE LA TAREA DE AUDITORIA

1) A diferencia del análisis de la Cuenta General anterior, para este ejercicio financiero, se implementó un sistema informático de registración presupuestaria cedido por la Legislatura de la Provincia; pero este cuenta con limitaciones debido a su desarrollo básico, tales como la imposibilidad de contar con un desagregado de imputación en la etapa del devengado, por partida presupuestaria y con su composición (léase n° de expediente, proveedor) .

En lo referente al Sistema Integral de Registración contable, según se expone en la Nota Int. N° 837/2008; aún no se ha podido instrumentar

2) En virtud de la manifestado en el apartado que antecede, se deja constancia que, la información suministrada y analizada por el Organismo, se basa en listados independientes emanados por fuera del sistema informático del ente, para cada mes ejecutado.

MLO



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



3) Del mismo modo se hace saber que el Organismo no posee un inventario actualizado y valorizado, y debido a que no he participado en la Intervención Previa del ente; no se ha verificado la existencia de planillas de cargos patrimoniales para cada adquisición de bienes durante el Ejercicio 2007.

III - PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA EMPLEADOS

A efectos de reunir los elementos de juicio necesarios para la formación de la opinión sobre la Cuenta General del Ejercicio 2007 y dentro del marco normativo establecido e indicado en el Apartado II, se han desarrollado los siguientes procedimientos de auditoría:

- 1) Análisis de los Actos Administrativos que autorizaron incrementos y/o modificaciones en los créditos presupuestarios aprobados por la Ley Nº 723.
- 2) Comparación de las afirmaciones expuestas en la información examinada con registros contables, esto es: Libro Banco, Extractos Bancarios, Listados de Movimientos Presupuestarios emanados del sistema de registración.
- 3) Revisión de la información examinada y listados con la correspondiente documentación comprobatoria o evidencia respaldatoria de los importes volcados en los mismos.
- 4) Comprobaciones matemáticas.
- 5) Revisiones conceptuales.
- 6) Consultas a empleados administrativos del organismo.

IV - APLICACIÓN DE LA TÉCNICA DE AUDITORÍA DETALLADA, EN LAS AFIRMACIONES EXAMINADAS Y SU ANÁLISIS.

Teniendo en cuenta los procedimientos antes descriptos, los mismos fueron aplicados en cada uno de los estados indicados en el Apartado I - según el siguiente detalle:

Handwritten signature or initials.



A) ESTADO DE EJECUCIÓN DE LOS GASTOS BASE DEVENGADO

Previo a exponer acerca de las tareas de auditoria realizadas en los mencionados cuadros demostrativos, se detalla a continuación un cuadro resumen de la Ejecución Presupuestaria de Gastos, indicando el crédito autorizado por Ley de Presupuesto N° 723 y las modificaciones, efectuadas al monto autorizado original, según Resoluciones Ministerio de Economía N° 164/07 y N° 223/07, indicando que, la primera, que autorizó un incremento en la partida de personal, no cuenta con autorización legislativa.

CONCEPTO DE GASTO	CREDITO S/ LEY 723	MODIFICACIONES	CREDITO ACTUALIZADO	DEVENGADO ACUMULADO
Gtos del personal	7.959.626,47	1.600.000,00	9.559.626,47	7.782.877,12
Bs. de consumo	63.100,00	0,00	63.100,00	51.244,46
Serv. No personales	331.000,00	62.326,00	393.326,00	416.252,11
Bienes de uso	765.000,00	800.000,00	1.565.000,00	1.334.081,72
Transferencias	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses prestamos		0,00	0,00	44.285,47
TOTALES	9.123.226,47	2.462.326,00	11.585.552,47	9.628.740,88

Como puede observarse, el Total Ejecutado en el Ejercicio 2007, que asciende a la suma de \$ 9.628.740,88, representa el 83,11% del total del Crédito Asignado con las modificaciones presupuestarias.

Además, de los importes obtenidos, surge un saldo de crédito de \$ 1.956.811,59 que representa un 16,89%.

Evaluación de las afirmaciones expuestas como devengados acumulados

Se han efectuado sobre los saldos expuestos en el cuadro de Ejecución Presupuestaria de Gastos, las siguientes verificaciones:

- ✓ A fin de verificar la consistencia del listado que dio origen a los datos volcados en la Ejecución Presupuestaria de Gastos, se cotejo, por muestreo selectivo, el importe de gastos tramitado durante el Ejercicio 2007, con el

[Handwritten signature]



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



correspondiente cheque emitido desde la Dirección de Administración cancelando el mismo, emanado del "Registro de movimientos del Libro banco de la Cuenta Corriente del Banco de Tierra del Fuego N° 1710300/2 - Ejercicio 2007".

- ✓ Se procedió a la comparación global del Listado de Ejecución presupuestaria de Gastos con el Listado de Ordenes de pago remitidas, hallándose una diferencia poco significativa.
- ✓ Se verifico el monto expuesto en la Partida 1 "Gastos de Personal" con la documentación respaldatoria obrante en cada expediente de trámite, corroborando la misma con el Listado de Imputaciones Preventivas entre 01/01/07 y el 31/12/07; suministrado por el Director del Área de Administración.

Análisis y conclusiones de los procedimientos de auditoria empleados:

Del control efectuado, de conformidad a los procedimientos aplicados sobre el importe total de devengado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos, surgen las siguientes diferencias:

- Del cotejo realizado entre el Listado Ejecución Presupuestaria y el Listado de Ordenes de Pago, se ha detectado una diferencia, por la suma de \$ 1.333,02, de menos en el listado de Ordenes de Pago. Al respecto cabe señalar que la etapa de devengado coincide con la etapa del mandado a pagar, toda vez que la orden de pago se genera en forma automática la registración en la etapa de devengado.
- Examinado el Inciso 1 "Gastos en Personal", al corroborar el mismo con la documentación de respaldo surgió una diferencia no verificable entre el importe expuesto como devengado de la Ejecución presupuestaria versus el Listado de Imputaciones preventivas en dicha partida por la suma de \$

#405



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



10.256,52 en demasía. La mencionada divergencia se encuentra en la partida 111 - Retribuciones del cargo.

B) ESTADO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

Se cotejaron los importes declarados en la Ejecución Presupuestaria Año 2007, exhibidos como Monto Percibido, los que en total ascienden a la suma de \$ 7.944.317,40, con los importes de los depósitos registrados en el Libro Banco de la Cuenta Corriente del Banco de Tierra del Fuego N° 1710300/02 y con los extractos bancarios, correspondiente a todo el ejercicio 2007.

Asimismo se procedió a verificar los comprobantes respaldatorios de los libramientos de pago de la Tesorería General de acuerdo a un muestreo selectivo de los mismos.

Análisis y conclusiones de los procedimientos de auditoria empleados:

De la verificación practicada, surgió una diferencia de carácter poco significativa, la que asciende a la suma de \$ 11.000,00, representando un 0,13 % del total de las Fuentes Financieras expuestas al 31/12/2007.

Se pudo constatar que dicho importe refiere a la constitución del Fondo Permanente, el que fue incorrectamente expuesto.

Los ingresos se encuentran conformados por la sumatoria de cargos patrimoniales, multas y depósitos de terceros efectuados en concepto de garantías. Si bien, respecto a los conceptos de multas, la Resolución Plenaria N° 33/06 del 15/05/06, estipula que las mismas resultan de libre disponibilidad aplicables a la adquisición de material bibliográfico y equipamiento para el organismo; se observa que, al no estar por cuenta separada, el objetivo se diluye.

El detalle de los libramientos verificados es el que a continuación se expone:

Mes	Libramientos
Enero	474.568,43
Febrero	640.801,64



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



Marzo	611.345,90
Abril	910.489,70
Mayo	763.925,19
Junio	467.572,88
Julio	484.662,77
Agosto	999.382,96
Septiembre	635.735,45
Octubre	526.482,34
Noviembre	732.751,01
Diciembre	685.599,19
TOTAL	7.933.317,46
Monto informado	7.944.317,46
Diferencia	11.000,00

El total Ejecutado en el periodo asciende a la suma de \$ 7.933.317,40 el cual representa un 68,48% del Total Presupuestado en conceptos de Ingresos.

C) SITUACION Y MOVIMIENTOS DEL TESORO

Habiéndose verificado mes por mes los saldos expuestos como Egresos por todo concepto en el Estado de Movimiento de Tesorería, los mismos coinciden con los obtenidos de analizar la documentación respaldatoria, a saber, Libro Banco y Extractos bancarios, determinándose una diferencia de \$ 9.754,04.

Mes	Importe de Cheques
Enero	512.978,27
Febrero	639.544,05
Marzo	577.765,05
Abril	936.898,41

Handwritten signature or initials.



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



Mayo	762.013,41
Junio	459.067,48
Julio	515.117,23
Agosto	984.925,05
Septiembre	593.630,89
Octubre	546.061,29
Noviembre	724.920,98
Diciembre	720.560,81
TOTAL	7.977.092,75
Monto informado	7.986.846,79
Diferencia	9.754,04

Además se corrobora el pago de la deuda del Ejercicio 2006, con la correspondiente emisión de cheque y débito en la mencionada cuenta bancaria, indicando que, de los libramientos emitidos, la suma de \$ 622.589,84, corresponden a deuda existente al 31/12/06.

En cuanto a los ingresos, la verificación fue desarrollada en el Punto B) que precede.

Se verificaron los saldos de las Cuentas Corrientes Bancarias expuestas en la Planilla Saldos Iniciales y Finales de las Cuenta Corriente N° 1710300/2, con los saldos que arrojan los Libros Bancos, corroborando ello con las respectivas Conciliaciones Bancarias al 31/12/2007 y los referidos saldos de los extractos bancarios.

Asimismo se verificó que, los saldos iniciales, suministrados por el ente, expuestos en las Planilla de los Saldos Iniciales de las Cuentas Corrientes - Año 2007, coincidan con los saldos finales informados en la Cuenta del Ejercicio 2006.

De acuerdo a lo expuesto se arriba a un correcto estado de Movimientos del Tesoro, que difiere con el presentado y auditado, en una cuestión de exposición, toda vez que no se incluyeron en los ingresos la sumas del cheque emitido para la



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



constitución del Fondo Permanente y Cajas Chicas y no se consideró en el saldo final los saldos de las la Cuenta Corriente.

Se detallan los importes correspondientes, de acuerdo al análisis efectuado.

SALDO INICIAL (Cuenta Corriente N° 171300/2)	\$ 56.230,27
Mas Ingresos	\$ 7.933.317,46
Menos Pagos	\$ 7.977.092,75
SALDO FINAL (Cuenta Corriente N° 171300/2)	\$ 12.454,98

D) CUENTA AHORRO - INVERSION - FINANCIAMIENTO - BASE CAJA

Verificados los importes expuestos en el mismo, le corresponden las mismas salvedades que las expresadas en los puntos que anteceden, sin perjuicio de indicar que, respecto del importe declarado como gasto figurativo, no se ha podido corroborar la veracidad del mismo.

E) PLANTA DE EPERSONAL OCUPADA AÑO 2007

Verificada la correspondencia con el Cuadro de Recursos Humanos, según presupuesto Ejercicio 2007, la planta ocupada al cierre del Ejercicio citado, no supera el numero total de cargos aprobados para el ejercicio bajo análisis; esto es 72 (setenta y dos) cargos sobre un total de 91 (noventa y uno) aprobados según Ley N° 723.

F) DETALLE DE DEUDAS DEVENGADAS Y NO PAGADAS

Se ha verificado la correspondencia de las sumas informadas en el "Detalle de Deudas Devengadas y No pagadas al 31/12/2007" con su respectiva documentación respaldatoria, constatándose que, las mismas, a la fecha indicada ascendían a \$ 1.253.760,02, habiéndose rectificado lo presentado su oportunidad.

H125



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

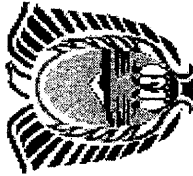


VI – DICTAMEN

En mi opinión, la información mencionada en el Apartado I, considerada en su conjunto, excepto por las salvedades indicadas en el Apartado IV, presenta razonablemente la situación referida a la Cuenta General del Ejercicio 2007 perteneciente al Tribunal de Cuentas.

Elevo el presente a su consideración y para los fines que estime corresponder, indicando que los papeles de trabajo que sustentan el presente informe obran en poder de quien suscribe.

C.P.N. Marfa Laura PEREZ TORRE
Prosecretaria Contable
Tribunal de Cuentas de la Provincia



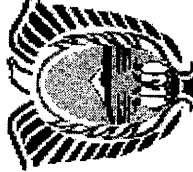
Ejecución Presupuestaria de la U.O. 1 - Presidencia al 01/07/2008

Ejercicio 2007

Partida	In. Pr. Pa Sp.	Nombre	Crédito orig.	Modif. Crédito	Crédito	Imputado		Mand. Pagar	Pagado	Saldo
						Comprometido	Devengado			
		Finalidad 1.1 Personal Tribunal de	11.585.552,48	0,00	11.585.552,48	9.724.833,32	9.628.740,88	9.628.740,88	8.602.934,48	1.860.719,16
1	0	Gastos en Personal	9.559.626,48	-200.000,00	9.359.626,48	7.783.181,92	7.782.877,12	7.782.877,12	6.853.864,78	1.576.444,56
1	11	Personal Permanente	8.183.709,42	-560.000,00	7.623.709,42	6.864.074,33	6.864.074,33	6.864.074,33	6.032.218,94	759.635,09
1	11	Retribuciones del cargo	3.130.777,67	-105.808,55	3.024.969,12	2.746.701,02	2.746.701,02	2.746.701,02	2.446.494,42	278.268,10
1	11	Personal Directivo y de Control	1.754.191,45	-1.054.191,45	700.000,00	596.563,50	596.563,50	596.563,50	554.107,50	103.436,50
1	11	Retribuciones que no hacen al cargo	1.640.431,90	600.000,00	2.240.431,90	2.056.577,90	2.056.577,90	2.056.577,90	1.910.504,07	183.854,00
1	11	Suelo Anual Complementario	511.153,22	0,00	511.153,22	449.153,85	449.153,85	449.153,85	228.666,33	61.999,37
1	11	Contribuciones patronales	1.147.155,18	0,00	1.147.155,18	1.015.078,06	1.015.078,06	1.015.078,06	892.446,62	132.077,12
1	12	Personal temporario	1.003.091,61	250.000,00	1.253.091,61	683.549,90	683.549,90	683.549,90	606.663,20	569.541,71
1	12	Retribuciones del cargo	369.479,56	250.000,00	619.479,56	361.495,70	361.495,70	361.495,70	332.133,20	257.983,86
1	12	Retribuciones que no hacen al cargo	491.078,01	-150.000,00	341.078,01	170.649,54	170.649,54	170.649,54	160.990,74	170.428,47
1	12	Suelo Anual Complementario	88.235,36	0,00	88.235,36	50.877,01	50.877,01	50.877,01	24.298,65	37.358,35
1	12	Contribuciones patronales	54.298,68	150.000,00	204.298,68	100.527,65	100.527,65	100.527,65	89.240,61	103.771,03
1	14	Asignaciones Familiares	372.825,45	0,00	372.825,45	126.289,86	126.289,86	126.289,86	119.120,86	246.535,59
1	14	Asignaciones Familiares	372.825,45	0,00	372.825,45	126.289,86	126.289,86	126.289,86	119.120,86	246.535,59
1	16	Beneficios y Compensaciones	0,00	110.000,00	110.000,00	109.267,83	108.963,03	108.963,03	95.861,78	732,17
1	16	Beneficios y Compensaciones	0,00	110.000,00	110.000,00	109.267,83	108.963,03	108.963,03	95.861,78	732,17
2	0	Bienes de consumo	62.600,00	-6.500,00	56.100,00	51.299,30	51.244,46	51.244,46	4.800,70	4.800,70
2	21	Productos alimenticios y forestales	3.500,00	3.500,00	7.000,00	6.796,15	6.796,15	6.796,15	6.796,15	203,85
2	21	Alimentos para personas	3.500,00	3.500,00	7.000,00	6.796,15	6.796,15	6.796,15	6.796,15	203,85
2	22	Textiles y vestuario	4.200,00	-3.500,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
2	22	Prendas de vestir	3.500,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	22	Otros n.e.p.	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
2	23	Productos de papel; cartón e	17.400,00	-3.750,00	13.650,00	12.584,30	12.529,46	12.529,46	12.529,46	1.065,70
2	23	Papel de escritorio y cartón	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	23	Papel para computación y	10.000,00	-1.500,00	8.500,00	8.050,15	7.995,31	7.995,31	7.995,31	449,85
2	23	Productos de Artes Graficas	1.000,00	2.000,00	3.000,00	2.959,25	2.959,25	2.959,25	2.959,25	40,75
2	23	Productos de Papel y Carton	1.500,00	-250,00	1.250,00	933,60	933,60	933,60	933,60	316,40
2	23	Libros; revistas y periodicos	1.900,00	-1.000,00	900,00	641,30	641,30	641,30	641,30	258,70
2	23	Textos de Enseñanza	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



CP Lisandro Caparrós
 Director de Administración
 Tribunal de Cuentas
 de la Provincia



Tribunal de Cuentas
Dirección de Administración

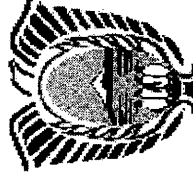
Fecha: 01/07/2008
Hora: 19:40:20

Ejecución Presupuestaria de la U.O. 1 - Presidencia al 01/07/2008

Ejercicio 2007

Partida In. Pr. Pa Sp.	Nombre	Crédito orig.	Modif. Crédito	Crédito	Imputado		Mand. Pagar	Pagado	Saldo
					Comprometido	Devengado			
2 24 0	Productos de cuero y caucho	500,00	0,00	500,00	16,00	16,00	16,00	16,00	484,00
2 24 249 0	Otros n.e.p.	500,00	0,00	500,00	16,00	16,00	16,00	16,00	484,00
2 25 0	Productos químicos; comb. y	18.500,00	1.150,00	19.650,00	19.226,16	19.226,16	19.226,16	19.226,16	423,84
2 25 252 0	Productos farmacéuticos y	1.000,00	-750,00	250,00	156,08	156,08	156,08	156,08	93,92
2 25 256 0	Combustibles y Lubricantes	500,00	-100,00	400,00	188,52	188,52	188,52	188,52	211,48
2 25 255 0	Tintas, pinturas y colorantes	17.000,00	2.000,00	19.000,00	18.881,56	18.881,56	18.881,56	18.881,56	118,44
2 26 0	Productos minerales no metálicos	2.000,00	-1.750,00	250,00	59,64	59,64	59,64	59,64	190,36
2 26 262 0	Productos de Vidrio	500,00	-250,00	250,00	59,64	59,64	59,64	59,64	190,36
2 26 263 0	Productos de Loza y Porcelana	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 27 0	Productos metálicos	1.000,00	-900,00	100,00	66,34	66,34	66,34	66,34	33,66
2 27 271 0	Productos Ferrosos	500,00	-400,00	100,00	66,34	66,34	66,34	66,34	33,66
2 27 279 0	Otros n.e.p.	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 28 0	Minerales	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 28 289 0	Otros n.e.p.	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 29 0	Otros bienes de consumo	14.500,00	-250,00	14.250,00	12.550,71	12.550,71	12.550,71	12.550,71	1.699,29
2 29 291 0	Elementos de Limpieza	2.000,00	2.250,00	4.250,00	3.670,41	3.670,41	3.670,41	3.670,41	579,59
2 29 292 0	Útiles de escritorio; oficina y	4.500,00	1.500,00	6.000,00	5.916,06	5.916,06	5.916,06	5.916,06	83,94
2 29 293 0	Útiles y materiales eléctricos	2.500,00	-1.000,00	1.500,00	1.059,07	1.059,07	1.059,07	1.059,07	440,93
2 29 294 0	Utensillos de cocina y comedor	2.000,00	-1.500,00	500,00	157,56	157,56	157,56	157,56	342,44
2 29 296 0	Repuestos y accesorios	2.000,00	0,00	2.000,00	1.747,61	1.747,61	1.747,61	1.747,61	252,39
2 29 299 0	Otros n.e.p.	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 0	Servicios no personales	393.826,00	294.388,53	688.214,53	448.871,11	416.252,11	413.065,52	413.065,52	239.343,47
3 31 0	Servicios básicos	50.500,00	6.400,00	56.900,00	55.860,14	55.533,45	52.346,86	52.346,86	1.039,86
3 31 311 0	Energía eléctrica	8.000,00	2.600,00	10.600,00	10.578,60	10.578,60	10.578,60	10.578,60	21,40
3 31 312 0	Agua	10.000,00	-3.900,00	6.100,00	6.042,44	6.042,44	5.951,28	5.951,28	57,56
3 31 313 0	Gas	6.000,00	-1.400,00	4.600,00	4.460,87	4.248,81	3.914,40	3.914,40	139,13
3 31 314 0	Teléfonos telex y fax	20.500,00	12.100,00	32.600,00	31.827,03	31.826,90	29.065,88	29.065,88	772,97
3 31 315 0	Correos y telégrafo	5.000,00	-2.000,00	3.000,00	2.951,20	2.836,70	2.836,70	2.836,70	48,80
3 31 319 0	Otros n.e.p.	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 32 0	Alquileres y derechos	35.500,00	31.500,00	67.000,00	66.591,50	66.591,50	66.591,50	66.591,50	408,50

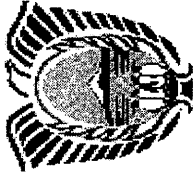
TRIBUNAL DE CUENTAS
FOLIO 396
Luisando Caparri
Director de Administración
de la Provincia



Ejecución Presupuestaria de la U.O. 1 - Presidencia al 01/07/2008

Ejercicio 2007

Partida In. Pr. Pa Sp.	Nombre	Crédito orig.	Modif. Crédito	Crédito	Imputado		Mand. Pagar	Pagado	Saldo
					Comprometido	Devengado			
3 32 321 0	Alquiler de edificios y locales	30.000,00	36.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	0,00	
3 32 322 0	Alquiler de maquinaria, eq y medios	5.000,00	-4.000,00	1.000,00	591,50	591,50	591,50	408,50	
3 32 324 0	Alquiler de Fotocopiadoras	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 33 331 0	Mantenimiento; reparación y	60.500,00	3.700,00	64.200,00	62.527,98	60.327,98	60.327,98	1.672,02	
3 33 333 0	Mantenimiento y rep. de edificios y	8.000,00	-2.000,00	6.000,00	5.792,31	5.792,31	5.792,31	207,69	
3 33 335 0	Mantenimiento y rep. de maquinaria	25.000,00	6.200,00	31.200,00	30.429,00	28.229,00	28.229,00	771,00	
3 33 339 0	Limpieza; aseo y fumigación	25.000,00	1.500,00	26.500,00	26.306,67	26.306,67	26.306,67	193,33	
3 34 341 0	Otros n.e.p.	2.500,00	-2.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
3 34 342 0	Servicios técnicos y profesionales	118.826,00	254.698,53	373.524,53	164.116,24	135.265,03	135.265,03	209.408,29	
3 34 343 0	Estudios; Invest. y Proy. de	2.500,00	0,00	2.500,00	2.307,62	2.307,62	2.307,62	192,38	
3 34 344 0	Médicos y sanitarios	5.000,00	-2.500,00	2.500,00	1.222,92	1.222,92	1.222,92	1.277,08	
3 34 345 0	Jurídicos	32.000,00	-32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 34 346 0	Contabilidad y auditoría	6.000,00	277.714,53	283.714,53	80.945,00	57.095,00	57.095,00	202.769,53	
3 34 349 0	De Capacitación	6.000,00	-3.890,00	2.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.000,00	
3 35 351 0	De Informática y Sistemas	4.500,00	500,00	5.000,00	4.185,45	4.185,45	4.185,45	814,55	
3 35 353 0	Otros n.e.p.	62.826,00	14.874,00	77.700,00	74.345,25	69.344,04	69.344,04	3.354,75	
3 35 354 0	Servicios comerciales y financieros	28.700,00	-19.500,00	9.200,00	7.113,38	7.113,38	7.113,38	2.086,62	
3 35 355 0	Transporte	17.000,00	-10.000,00	7.000,00	5.985,76	5.985,76	5.985,76	1.014,24	
3 35 356 0	Imprenta Publicaciones y Reproducc.	4.500,00	-3.500,00	1.000,00	632,10	632,10	632,10	367,90	
3 35 357 0	Primas y gastos de seguros	1.200,00	-500,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	
3 35 358 0	Comisiones y gastos bancarios	2.000,00	-1.500,00	500,00	495,52	495,52	495,52	4,48	
3 35 359 0	Internet	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 35 360 0	Otros n.e.p.	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 36 361 0	Publicidad y propaganda	30.100,00	-8.500,00	21.600,00	14.834,00	14.834,00	14.834,00	6.766,00	
3 36 362 0	Publicidad y propaganda	30.100,00	-8.500,00	21.600,00	14.834,00	14.834,00	14.834,00	6.766,00	
3 36 363 0	Pasajes y viáticos	60.000,00	-2.300,00	57.700,00	51.111,73	49.870,63	49.870,63	6.588,27	
3 36 364 0	Pasajes	35.000,00	-2.300,00	32.700,00	32.071,73	31.280,63	31.280,63	628,27	
3 36 365 0	Viáticos	25.000,00	0,00	25.000,00	19.040,00	18.590,00	18.590,00	5.960,00	
3 36 366 0	Impuestos; Derechos y Tasas	3.000,00	-1.500,00	1.500,00	1.082,14	1.082,14	1.082,14	417,86	
3 36 367 0	Impuestos directos	1.500,00	0,00	1.500,00	1.082,14	1.082,14	1.082,14	417,86	



Ejecución Presupuestaria de la U.O. 1 - Presidencia al 01/07/2008

Ejercicio 2007

Partida In. Pr. Pa Sp.	Nombre	Crédito orig.	Modif. Crédito	Crédito	Imputado		Mand. Pagar	Pagado	Saldo
					Comprometido	Devengado			
3 38 383 0	Derechos y Tasas	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 39 0	Otros servicios	6.700,00	29.890,00	36.590,00	25.634,00	25.634,00	25.634,00	10.956,00	10.956,00
3 39 391 0	Servicios de ceremonial	430,00	11.460,00	11.890,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00	10.320,00
3 39 393 0	Servicios de vigilancia	4.200,00	18.500,00	22.700,00	22.332,00	22.332,00	22.332,00	368,00	368,00
3 39 394 0	Gastos Protocolares	1.070,00	-70,00	1.000,00	732,00	732,00	732,00	268,00	268,00
3 39 399 0	Otros n.e.p.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
4 0	Bienes de Uso	1.565.000,00	-127.674,00	1.437.326,00	1.397.195,52	1.334.081,72	1.334.081,72	40.130,48	40.130,48
4 43 434 0	Equipos de Comunicación y	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
4 41 0	Bienes Preexistentes	0,00	71.099,00	71.099,00	70.100,60	70.100,60	70.100,60	998,40	998,40
4 41 412 0	Edificios e Instalaciones	0,00	71.099,00	71.099,00	70.100,60	70.100,60	70.100,60	998,40	998,40
4 42 0	Construcciones	1.480.000,00	-615.158,47	864.841,53	850.916,93	820.153,13	820.153,13	13.924,60	13.924,60
4 42 421 0	Construccion en bienes de dominio	0,00	864.841,53	864.841,53	850.916,93	820.153,13	820.153,13	13.924,60	13.924,60
4 42 422 0	Construcciones en bienes de dom.	1.480.000,00	-1.480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 43 0	Maquinaria y Equipo	66.000,00	370.535,47	436.535,47	414.519,59	414.519,59	413.796,59	22.015,88	22.015,88
4 43 436 0	Equipo para Computación	30.000,00	30.000,00	60.000,00	48.222,30	48.222,30	47.499,30	11.777,70	11.777,70
4 43 437 0	Equipo de Oficina y Muebles	30.000,00	337.000,00	367.000,00	365.900,69	365.900,69	365.900,69	1.099,31	1.099,31
4 43 438 0	Herramientas y Repuestos Mayores	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 43 439 0	Equipos Varios	1.000,00	3.535,47	4.535,47	396,60	396,60	396,60	4.138,87	4.138,87
4 44 0	Equipo Militar y Seguridad	3.000,00	11.350,00	14.350,00	14.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 44 440 0	Equipo de seguridad	3.000,00	11.350,00	14.350,00	14.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 45 0	Libros, revistas y otros elementos	10.000,00	-1.000,00	9.000,00	8.525,00	8.525,00	8.525,00	475,00	475,00
4 45 450 0	Libros y Revistas	10.000,00	-1.000,00	9.000,00	8.525,00	8.525,00	8.525,00	475,00	475,00
4 48 0	Activos Intangibles	6.000,00	35.500,00	41.500,00	38.783,40	20.783,40	20.783,40	2.716,60	2.716,60
4 48 481 0	Programas de computación	6.000,00	35.500,00	41.500,00	38.783,40	20.783,40	20.783,40	2.716,60	2.716,60
5 0	Transferencias	4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 54 0	Transf. al sector priv. p/financiar	4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 54 542 0	Transf. a Inst. Descentralizadas	4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 73 737 0	Intereses de préstamos de Inst.	0,00	44.285,47	44.285,47	44.285,47	44.285,47	44.285,47	0,00	0,00
7 73 0	Intereses por Préstamos Recibidos	0,00	44.285,47	44.285,47	44.285,47	44.285,47	44.285,47	0,00	0,00
7 0	Servicios de la Deuda	0,00	44.285,47	44.285,47	44.285,47	44.285,47	44.285,47	0,00	0,00



CR. Lisandro Sapani
Director de Administración
Tribunal de Cuentas
de la Provincia



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



ANEXO II

ESTADO DE EJECUCION DE RECURSOS AL 31/12/07

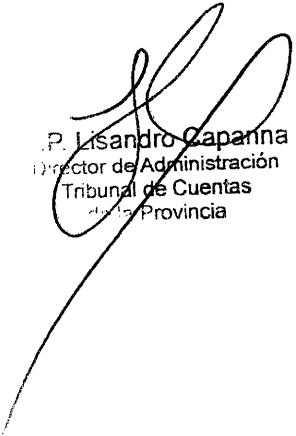
PERIODOS	MONTO CALCULADO S/LEY 723	MONTO PERCIBIDO
Ene-07		\$ 485.568,43
Feb-07		\$ 640.801,64
Mar-07		\$ 611.345,90
Abr-07		\$ 910.489,70
May-07		\$ 763.925,19
Jun-07		\$ 467.572,88
Jul-07		\$ 484.662,77
Ago-07		\$ 999.382,96
Sep-07		\$ 635.735,45
Oct-07		\$ 526.482,34
Nov-07		\$ 732.751,01
Dic-07		\$ 685.599,19
TOTAL	\$ 11.585.552,00	\$ 7.944.317,46

RECURSOS ESTABLECIDOS POR LEY DE PRESUPUTESO \$ 9.123.226,00

INCREMENTO PARTIDA PERSONAL S/ ART. 34 LEY PRESUP. Y RES.MEC. 164/07-190/07 \$ 1.600.000,00

INCREMENTO S/ RESOLUC. MEC. 223/07 \$ 862.326,00

TOTAL PRESUPUESTO 2007 \$ **11.585.552,00**


P. Lisandro Capanna
Director de Administración
Tribunal de Cuentas
de la Provincia




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



ANEXO III

DETALLE DE DEUDAS DEVENGADAS Y NO PAGADAS AL 31/12/07

EXPTE.	CONCEPTO	PARTIDA PRESUP.	COMPROBANTE	IMPORTE
319/07	CONTRATACION ARQUITECTOS	344	RETENCION II.BB.	\$ 1.680,00
354/06	OBRA NUEVO EDIFICIO TCP	421	RETENCION II.BB.	\$ 650,81
359/07	S/ ADQUISICION CORTINAS PARA NUEVO EDIFICIO	437	FAC B 0004-00012563	\$ 489,80
325/06	S/ CONTRATO DE LOCACION DE SERVICIO LIMPIEZA	335	FAC C 0001-00000171	\$ 3.500,00
512/07	S/ SERVICIOS BASICOS PERIODO DICIEMBRE 2007	312-313-314		\$ 2.887,87
525/07	S/RENDICION FDO. PERM. 14/2007	2-3		\$ 7.727,64
526/07	S/RENUNCIA AGENTE GESSAGA TARIANA	1		\$ 10.913,74
526/07	APORTES Y CONTRIB. IPAUSS LIQ. FINAL GESSAGA	1		\$ 1.622,75
433/07	S/ RENUNCIA AGENTE CARLOS VERTEDOR	1		\$ 200,40
433/07	APORTES Y CONTRIB. IPAUSS LIQ. FINAL VERTEDOR	1		\$ 1.417,09
117/05	BANCO TIERRA DEL FUEGO	412		\$ 277.845,47
538/07	HABERES DICIEMBRE 2007	1		\$ 532.289,95
538/07	APORTES Y CONTRIB. IPAUSS 12/2007	1		\$ 91.469,04
581/07	HABERES 2DO. SAC 2007	1		\$ 72.956,18
581/07	APORTES Y CONTRIB. IPAUSS DIC/07	1		\$ 87.132,28
200/06	APORTES Y CONTRIB. IPAUSS AJUSTE SALARIAL 2006	1		\$ 158.188,00
TOTAL ADEUDADO AL 31/12/07				\$ 1.250.971,02


P. Lisandro Capanna
Director de Administración
Tribunal de Cuentas
Provincia



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



ANEXO IV

ESTADO DE MOVIMIENTOS DE LA TESORERÍA AL 31-12-2007

CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
INGRESOS CORRIENTES	\$ 7.944.317,46		
EGRESOS CORRIENTES		\$ 7.986.846,79	\$ -42.529,33
SALDO INICIAL LIBRO BANCO			
CTA CTE 171300/2			\$ 56.230,27
PERIODO	INGRESOS	GASTOS	SALDO
ENERO	\$ 485.568,43	\$ 512.978,27	\$ 28.820,43
FEBRERO	\$ 640.801,64	\$ 639.544,05	\$ 30.078,02
MARZO	\$ 611.345,90	\$ 577.765,05	\$ 63.658,87
ABRIL	\$ 910.489,70	\$ 936.898,24	\$ 37.250,33
MAYO	\$ 763.925,19	\$ 762.013,41	\$ 39.162,11
JUNIO	\$ 467.572,88	\$ 459.677,48	\$ 47.057,51
JULIO	\$ 484.662,77	\$ 515.117,23	\$ 16.603,05
AGOSTO	\$ 999.382,96	\$ 984.925,05	\$ 31.060,96
SEPTIEMBRE	\$ 635.735,45	\$ 593.630,89	\$ 73.165,52
OCTUBRE	\$ 526.482,34	\$ 549.061,29	\$ 50.586,57
NOVIEMBRE	\$ 732.751,01	\$ 724.920,98	\$ 58.416,60
DICIEMBRE	\$ 685.599,19	\$ 730.314,85	\$ 13.700,94
TOTALES	\$ 7.944.317,46	\$ 7.986.846,79	
SALDO FINAL LIBRO BANCO			
	CTA CTE 171300/2	\$ 12.454,98	
	CTA CTE 171588/6	\$ 1.061,94	
SALDOS EN EFECTIVO			
	CAJA CHICA Dir. Adm.	\$ 159,67	
	CAJA CHICA Deleg. Rio Grande	\$ 24,35	
			\$ 13.700,94
			\$ 42.529,33

C.P. Lisandro Capanna
Director de Administración
Tribunal de Cuentas
de la Provincia



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




ANEXO V

SITUACION DE SALDOS DE LA TESORERIA

Mes de: Diciembre de 2007

CONCEPTO	SALDOS
<u>Valores Activos</u>	
1) Caja Chica Dirección de Administración TCP	\$ 159,67
2) Caja Chica Delegación Río Grande	\$ 24,35
3) Banco Tierra del Fuego Fondo Permanente Cta Cte 1710588/6	\$ 1.061,94
4) Banco Tierra del Fuego Cta Cte N 1710300/2	\$ 12.454,98
Total de Fondos disponibles al 31/12/07	\$ 13.700,94


C.P. Lisandro Capanna
Director de Administración
Tribunal de Cuentas
de la Provincia



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



ANEXO VI

CUENTA AHORRO-INVERSION-FINANCIAMIENTO
BASE CAJA al 31/12/07

CONCEPTO	del Ejercicio		de Ejercicios Anteriores			TOTAL
	Presupuesto	No	Origen	Origen No	Residuos	
	Vigente	Presupuestario	Presupuestario	Presupuestario	Pasivos	
INGRESOS CORRIENTES	7.167.491,23	20.444,40	756.381,83	0,00	0,00	7.944.317,46
GASTOS CORRIENTES	5.781.816,00	0,00	296.506,17	0,00	0,00	6.078.322,17
Gastos de Consumo	7.318.174,76	0,00	400.577,10	0,00	0,00	7.718.751,86
- Remuneraciones	4.967.026,36	0,00	317.242,41	0,00	0,00	5.284.268,77
- Aportes y Contribuciones	1.886.838,42	0,00	73.944,09	0,00	0,00	1.960.782,51
- Otros Gastos de Consumo	464.309,98	0,00	9.390,60	0,00	0,00	473.700,58
Rentas de la Propiedad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones de la Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicación Ley 641	-1.536.358,76	0,00	-104.070,93	0,00	0,00	-1.640.429,69
AHORRO	1.385.675,23	20.444,40	459.875,66	0,00	0,00	1.865.995,29
RECURSOS DE CAPITAL						
GASTOS DE CAPITAL	1.284.759,72	0,00	222.012,17	0,00	0,00	1.506.771,89
Inversión Real Directa	1.284.759,72	0,00	222.012,17	0,00	0,00	1.506.771,89
- Maquinaria y Equipos	443.104,99		50.315,40	0,00	0,00	493.420,39
- Construcciones	820.153,13		171.696,77	0,00	0,00	991.849,90
- Bienes Preexistentes	21.501,60		0,00	0,00	0,00	21.501,60
Transferencias de Capital						
Inversión Financiera						
RESULTADO FINANCIERO PREVIO	100.915,51	20.444,40	237.863,49	0,00	0,00	359.223,40
CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS FIGURATIVOS	0,00	323.829,26	0,00	21.693,20	0,00	345.522,46
RESULTADO FINANCIERO	100.915,51	-303.384,86	237.863,49	-21.693,20	0,00	13.700,94
FUENTES FINANCIERAS						
Disminución de la Inversión Corriente						
Disminución de Caja y Bancos						
Disminución de Inversiones Fcieras Temporarias						
Venta de Títulos y Valores						
Disminución de Otros Activos Financieros						
						TRANSPORTE

C.P. Lisandro Capanna
Director de Administración
Tribunal de Cuentas
de la Provincia

323.829,26
+ 21.693,20

345.522,46

401 752,73 -> SUMA