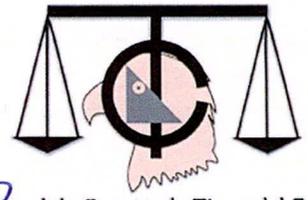




Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



RECIBIÓ: **Flavia Sabrina PUCHETA**
Asistente de Prosecretaría Contable Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Tribunal de Cuentas de la Provincia Antártida
e Islas del Atlántico Sur
14:24 hs.

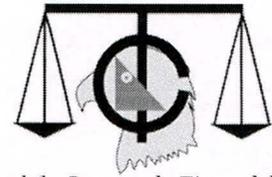
INFORME CONTABLE

**Cuenta General
del Ejercicio
2017**

P.J.



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

INFORME CONTABLE N° 226 /2018, LETRA: TCP – STJ

CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2017

| | |
|--------------------------------------|---|
| Identificación de la Entidad o | Poder Judicial de la Provincia de Tierra del Fuego, |
| Jurisdicción Auditada: | Antártida e Islas del Atlántico Sur |
| Período sujeto a control: | 2017 |
| Ley de Presupuesto sujeta a control: | 1132 – 1157 - 1208 |

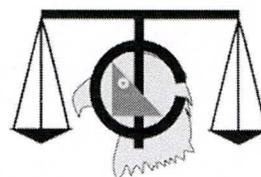
ÍNDICE

| | |
|--|-----------|
| 1 Informe Ejecutivo..... | 3 |
| 1.1 Objeto..... | 3 |
| 1.2 Opinión..... | 3 |
| 1.2.1 Cuadros 1 a 9..... | 3 |
| 1.2.2 Indicadores..... | 5 |
| 1.2.3 Gráficos demostrativos..... | 6 |
| 1.2.4 Resumen análisis crítico..... | 9 |
| 1.3 Grado de cumplimiento..... | 9 |
| 1.4 Información Adicional Obligatoria..... | 10 |
| 1.5 Compendio de observaciones relevantes y significativas y estimación del grado de ocurrencia realizadas al ente en la tarea de control prev. y post. | 11 |
| 1.6 Recomendaciones..... | 11 |
| 2 Informe Analítico..... | 19 |
| 2.1 Título..... | 19 |
| 2.2 Destinatario inmediato..... | 19 |
| 2.3 Destinatario Final..... | 19 |
| 2.4 Objeto..... | 19 |
| 2.5 Alcance del trabajo de auditoria..... | 19 |
| 2.6 Limitaciones al alcance..... | 20 |
| 2.7 Tarea realizada..... | 21 |
| 2.8 Opinión del Auditor..... | 26 |
| 2.9 Lugar y fecha de emisión..... | 28 |

Handwritten signature in blue ink.



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

1 Informe Ejecutivo

1.1 Objeto

El objetivo del informe ejecutivo es el de comunicar y alertar a las máximas autoridades las principales conclusiones de cada cuadro ilustrado con gráficos e indicadores relevantes conteniendo una exposición clara, breve y concreta de las mismas así como también las recomendaciones más relevantes teniendo en cuenta el destinatario final del informe que es el Poder Legislativo como representante del pueblo.

1.2 Opinión

1.2.1 Cuadros 1 a 9

1.2.1.1 Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto

En nuestra opinión, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.

1.2.1.2 Ejecución Presupuestaria de Recursos por Rubros

En nuestra opinión, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos por Rubro, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.

1.2.1.3 Cuenta de Resultado Presupuestario – Base Devengado – EAIF

En nuestra opinión, el Estado de Resultado Presupuestario – Base Devengado, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.

1.2.1.4 Cuenta de Resultado Presupuestario – Base Pagado – EAIIF

En nuestra opinión, el Estado de Resultado Presupuestario – Base Pagado, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.

1.2.1.5 Estado de la Deuda Pública

En nuestra opinión, el Estado de Deuda Pública, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información al 31-12-2017.

1.2.1.6 Estado de Situación del Tesoro

En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el apartado 2.6 Créditos del Informe Analítico respecto a los Valores Activos como Créditos “Tesorería General de la Pcia.” y “Otros Créditos”, el Estado de Situación del Tesoro, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información al 31-12-2017.

1.2.1.7 Estado de Movimientos del Tesoro

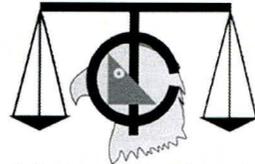
En nuestra opinión, el Estado de Movimientos del Tesoro, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.

1.2.1.8 Ejecución Presupuestaria de Gastos por Partida Principal y Parcial

En nuestra opinión, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto, analizado conjuntamente con el Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

1.2.1.9 Ejecución Presupuestaria de Recursos Desagregados

En nuestra opinión, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos Desagregado, analizado conjuntamente con el Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos por Rubro, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.

1.2.2 Indicadores

Dado que el control de la cuenta general del ejercicio consiste en comparar el Presupuesto aprobado por el Poder Legislativo con la Ejecución de dicho presupuesto, del análisis de la mismo se visualiza:

1.2.2.1 GASTOS

$$\frac{\text{Devengado}}{\text{Crédito Original}} = \frac{\$ 1.061.666.593,58}{\$ 1.093.438.010,14} = 97,09 \%$$

$$\frac{\text{Devengado}}{\text{Crédito Definitivo}} = \frac{\$ 1.061.666.593,58}{\$ 1.150.055.998,73} = 92,31 \%$$

De las cifras expuestas, surge que en el ejercicio 2017 se ejecutó un 92,31 % del crédito vigente, resultando una sub-ejecución del 7,69 %.

| | 2017 | | 2016 | |
|-----------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Devengado | \$1.061.666.593,58 | 92,31% | \$ 732.506.539,01 | 84,11% |
| Crédito Vigente | \$1.150.055.998,73 | | \$ 870.849.854,87 | |

1.2.2.2 RECURSOS

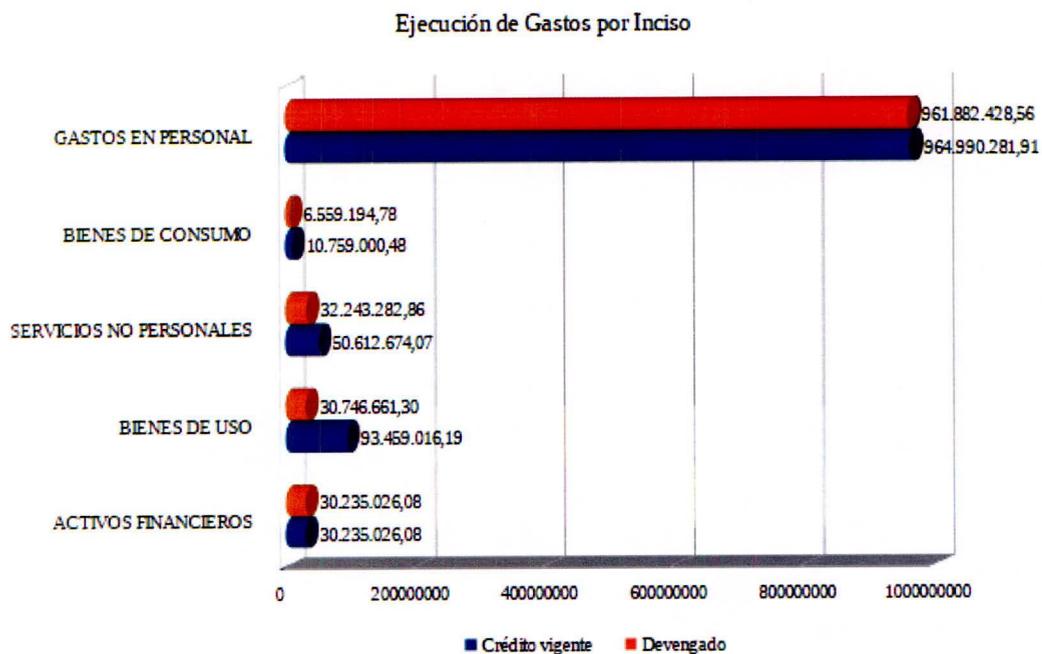
$$\frac{\text{Ejecutado}}{\text{Formulado Original}} = \frac{\$ 1.051.206.900,65}{\$ 1.093.438.010,14} = 96,14 \%$$

$$\frac{\text{Ejecutado}}{\text{Formulado Definitivo}} = \frac{\$ 1.051.206.900,65}{\$ 1.150.055.998,74} = 91,40 \%$$

En este caso, la ejecución de los recursos respecto de sus formulados en el 2017, resultó de un 91,40 %, derivando una sub-ejecución del 8,60 %.

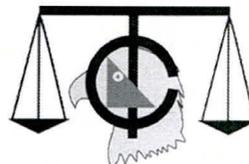
| | 2017 | | 2016 | |
|------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Devengado | \$ 1.051.206.900,65 | 91,40% | \$ 726.922.290,89 | 83,47% |
| Form. Definitivo | \$ 1.150.055.998,74 | | \$ 870.849.855,00 | |

1.2.3 Gráficos demostrativos





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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

Del gráfico precedente surge que el rubro que presenta mayor sub-ejecución corresponde al inciso 4 - Bienes de Uso. Sobre los desvíos resultantes, se informó que se debe a la falta de remisión de fondos por la Tesorería General de Gobierno para afrontar estos gastos. (Según Oficio N° 199/18 STJ – SSA).

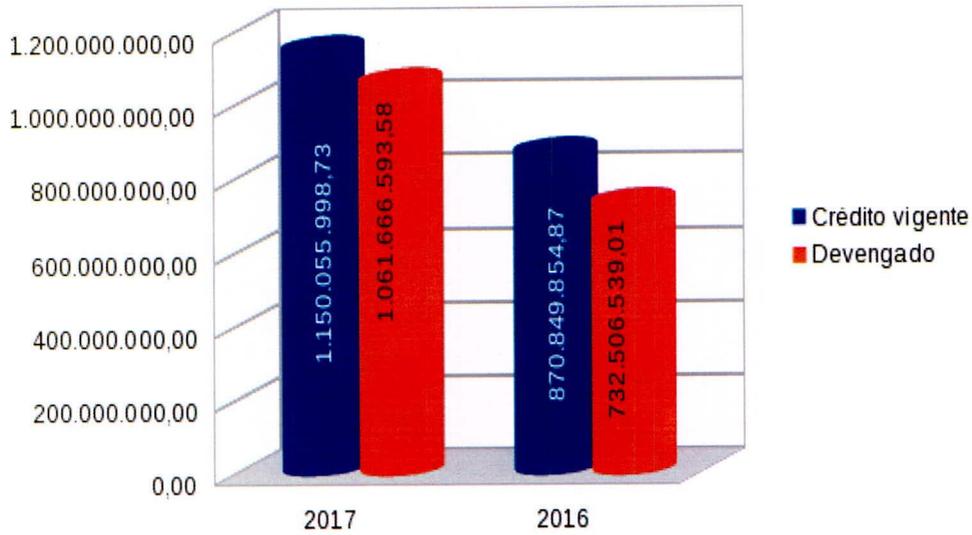
| Inc. | Gasto | Ejecutado 2017 | No ejecutado 2017 |
|------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 1 | GASTOS EN PERSONAL | 99,68% | 0,32% |
| 2 | BIENES DE CONSUMO | 60,96% | 39,04% |
| 3 | SERV. NO PERS. | 63,71% | 36,29% |
| 4 | BIENES DE USO | 32,90% | 67,10% |
| 6 | ACTIVOS FINANCIEROS | 100,00% | 0,00% |
| | TOTAL DE GASTOS | 92,31% | 7,69% |

Comparación de gastos devengados del Ejercicio 2017 con el Ejercicio 2016.

| Inc. | Gasto | Devengado 2016 | % | Devengado 2017 | % |
|------|---------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| 1 | GASTOS EN PERSONAL | 700.469.409,00 | 95,63% | 961.882.428,56 | 90,60% |
| 2 | BIENES DE CONSUMO | 3.473.513,81 | 0,47% | 6.559.194,78 | 0,62% |
| 3 | SERV. NO PERS. | 23.966.435,37 | 3,27% | 32.243.282,86 | 3,04% |
| 4 | BIENES DE USO | 4.480.387,76 | 0,61% | 30.746.661,30 | 2,90% |
| 5 | TRANSFERENCIAS | 116.793,07 | 0,02% | 0,00 | 0,00% |
| 6 | ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00% | 30.235.026,08 | 2,85% |
| | TOTAL DE GASTOS | 732.506.539,01 | 100,00% | 1.061.666.593,58 | 100,00% |

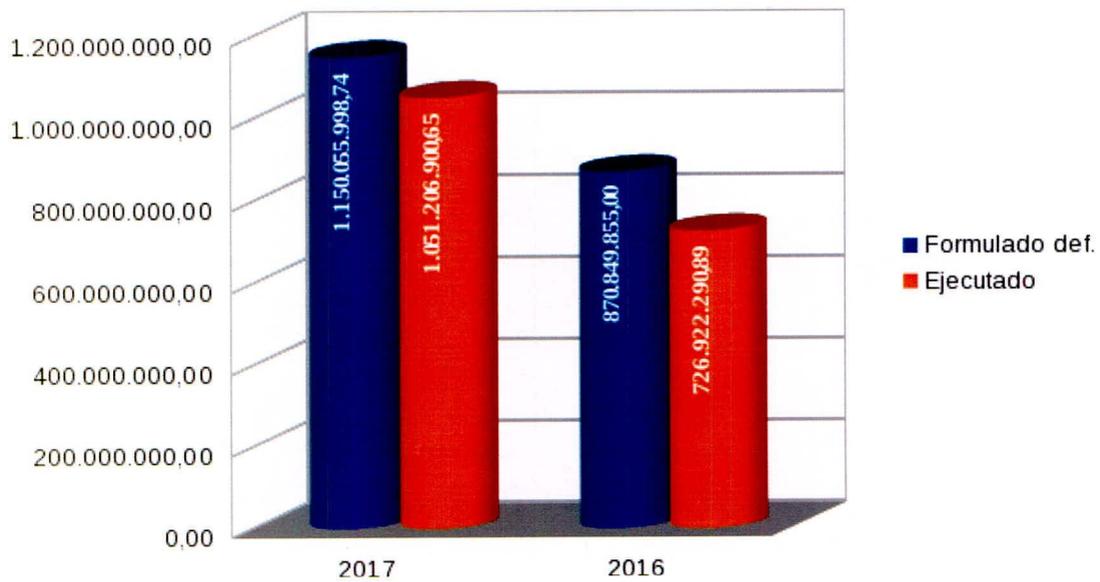
De acuerdo a la participación del gasto 2017, se mantiene acorde a lo devengado en el 2016, incrementándose la incidencia en el inciso 4 y 6.

Ejecución de gastos totales



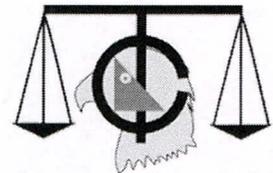
La ejecución total de gastos del ejercicio 2017 alcanzó un 92,31 % respecto al crédito aprobado, superando al año 2016 que correspondió a un 84,11 %.

Ejecución de Recursos totales





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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

Del total de los recursos ejecutados en el ejercicio 2017 se alcanzó un 96,14 % sobre el formulado definitivo, superando la ejecución del ejercicio anterior – que correspondió a un 83,47 % en el 2016.

1.2.4 Resumen análisis crítico

| Ente | Presentó CGE En Término? | Cumplimiento Ley N° 495 Art. 92° inc. b) Apartados 1 y 2 | Responsabilidad Fiscal Cumplimiento | El Organismo posee Sistema contable Integral e Integrado? | El Organismo posee Auditoría Interna S/ Ley 495? | Cuenta con un Sistema de Control Interno eficiente y eficaz | Ejecución Obra Pública CGE 2017 Inciso 4.2 | Incremento Deuda Pública CGE 2017 | DICTAMENES NO FAVORABLES |
|----------------|--------------------------|--|-------------------------------------|---|--|---|--|-----------------------------------|--------------------------|
| Poder Judicial | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | NO |

Mediante Informe del 15-03-18, concluye el Auditor Interno del Superior Tribunal de Justicia, “sobre la base de la tarea realizada, el Control Interno de los sistemas de información contable y presupuestaria de este Superior Tribunal de Justicia resultan suficientes para asegurar la calidad de la documentación requerida por la Ley Provincial N° 495 Artículos 93° al 107° y Resolución del Tribunal de Cuentas de la Provincia N° 15 del 2002.”

1.3 Grado de cumplimiento

En este punto se opina respecto a lo establecido en el artículo 92° inc. b) de la Ley Provincial N° 495, que establece que la cuenta de inversión “...contendrá además información y comentarios sobre:

1 - Grado de cumplimiento de los objetivos y metas, previstos en el Presupuesto.

2 – El comportamiento de la ejecución del Presupuesto en términos de economicidad, eficiencia y eficacia.”

El punto 1, se puede contrastar con el presupuesto aprobado por la Legislatura y lo efectivamente ejecutado. Por lo que entendemos que se ha cumplimentado, en sus aspectos significativos, con lo establecido para el año 2017 .

Esta situación se verifica en el análisis de los puntos precedente, toda vez que de los rubros que componen el Presupuesto de Gastos y la Estimación de Recursos, no surge un desvío que consideremos significativo.

En el inciso 4 Bienes de Uso, Servicios no Personales y Bienes de Consumo se registra subejecuciones , siendo la mas significativa la del inciso 4, situación que es reconocida por el Organismo, que lo imputa a la restricción presupuestaria que se produjo.

Los incisos 1 y 6 no registran desvíos importantes y como su participación relativa es muy significativa, ello produce que en términos globales no se haya producido un desvío destacable.

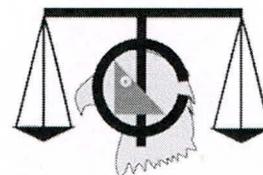
Respecto al punto 2, en cuanto al comportamiento de la ejecución presupuestaria, en términos de eficacia, eficiencia y economicidad, se verificó que de acuerdo a lo que este Poder plasmó en el Presupuesto 2017, se pudo cumplir con los objetivos propuestos, a excepción del inciso 4.

En este punto también opinamos sobre el cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley de Presupuesto, en lo que respecta a:

- Planta de Personal – artículo 20° Ley P. N° 1132 : Se respetó el límite establecido de 730 cargos de la planta de personal permanente y no permanente fijada para el ejercicio 2017.
- Obligación de informar el estado de la ejecución presupuestaria de recursos por rubros y gastos, situación de la tesorería y obligaciones a cargo del Tesoro y el stock de deuda – artículo 29° Ley P. N° 1132: Se dió cumplimiento de manera trimestral.



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

1.4 **Información Adicional Obligatoria**

Del análisis realizado, no surge información adicional obligatoria que mencionar.

1.5 **Compendio de observaciones relevantes y significativas y estimación del grado de ocurrencia realizadas al ente en la tarea de control prev. y post.**

En este punto, se aclara que mediante Informe Contable N° 99/18, Letra: TCP – Delegación Poder Judicial, se presentó un compendio de observaciones relevantes y significativas que surgieron en las tareas de control previo y posterior sobre el ejercicio 2017. De igual manera, se determinó el grado de estimación de aquellas observaciones y se informo el resultado de su seguimiento.

El citado Informe, se presentó como adicional al presente, y fue suscripto por estos Auditores Fiscales, quienes estuvimos a cargo de la Delegación de Control del Poder Judicial en el ejercicio bajo análisis.

1.6 **Recomendaciones**

Se recomienda en líneas generales, que los importes que se declaren como saldos disponibles, créditos o deudas, estén sustentados por documentación que suscriba la contraparte, como sucede en el caso de los saldos de las cuentas bancarias. En especial y por ser un tema recurrente, al exponer como Activo el crédito proveniente de la Tesorería General de la Provincia, tal como se informa en el Estado de Situación del Tesoro, debe existir documentación respaldatoria debidamente conciliada y certificada por algún responsable de la Tesorería General de la Provincia, o en su defecto funcionario responsable del Ministerio de Economía de la Provincia.

C.P. Sebastián ROBELIN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P.N. Oscar SEGHEZZO
AUDITOR FISCAL
Tribunal de Cuentas de la Provincia

RESOLUCION CONTADURIA GENERAL N° 23/17

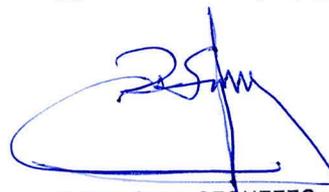
ANEXO I

(CUADRO N° 1 "EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR OBJETO" Y CUADRO N° 8 "EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS POR PARTIDA PRINCIPAL Y PARCIAL")

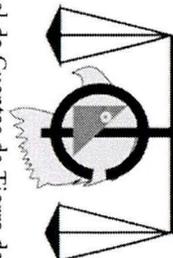
| Cód. Gasto | Gasto | Créd. Original | Aumentos | Disminuciones | Créd. Vigente | Compromiso | Devengado | Mandado a Pagar | Pagado | No Ejecutado |
|---------------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1000 | GASTOS EN PERSONAL | 912.610.088,44 | 79.142.149,80 | 26.761.956,33 | 964.990.281,91 | 961.882.428,56 | 961.882.428,56 | 961.882.428,56 | 867.974.152,64 | 3.107.853,35 |
| 10100 | Personal permanente | 857.079.233,39 | 74.614.427,75 | 2.264.533,61 | 929.429.127,53 | 926.547.034,73 | 926.547.034,73 | 926.547.034,73 | 834.842.969,40 | 2.882.092,80 |
| 10200 | Personal Temporario | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 10300 | Servicios extraordinarios | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 10400 | Asignaciones familiares | 52.070.151,74 | 3.012.617,24 | 24.082.981,98 | 30.999.787,00 | 30.999.787,00 | 30.999.787,00 | 30.999.787,00 | 28.795.576,41 | 00,00 |
| 10500 | Asistencia social al personal | 3.460.703,31 | 1.515.104,81 | 414.440,74 | 4.561.367,38 | 4.335.606,83 | 4.335.606,83 | 4.335.606,83 | 4.335.606,83 | 225.760,55 |
| 10600 | Beneficios y compensaciones | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 2000 | BIENES DE CONSUMO | 10.757.200,48 | 1.158.088,77 | 1.156.288,77 | 10.759.000,48 | 6.559.194,78 | 6.559.194,78 | 6.559.194,78 | 6.552.047,59 | 4.199.805,70 |
| 20100 | Productos alimenticios, agropecuarios y | 1.198.697,00 | 64.800,00 | 00,00 | 1.263.497,00 | 802.860,23 | 802.860,23 | 802.860,23 | 799.053,23 | 460.636,77 |
| 20200 | Textiles y vestuario | 719.797,00 | 00,00 | 49.915,00 | 669.882,00 | 375.028,17 | 375.028,17 | 375.028,17 | 375.028,17 | 294.853,83 |
| 20300 | Productos de papel, cartón e impresos | 1.529.187,50 | 289.915,00 | 133.000,00 | 1.686.102,50 | 976.633,85 | 976.633,85 | 976.633,85 | 976.633,85 | 709.468,65 |
| 20400 | Productos de cuero y caucho | 346.000,00 | 60,00 | 50.000,00 | 306.000,00 | 296.000,00 | 296.000,00 | 296.000,00 | 296.000,00 | 216.656,66 |
| 20500 | Productos químicos, combustibles y lubri | 3.656.185,13 | 134.000,00 | 240.090,00 | 3.550.185,13 | 2.113.440,28 | 2.113.440,28 | 2.113.440,28 | 2.110.100,09 | 1.436.744,85 |
| 20600 | Productos de minerales no metálicos | 106.875,00 | 15.000,00 | 00,00 | 121.875,00 | 90.267,04 | 90.267,04 | 90.267,04 | 90.267,04 | 31.607,96 |
| 20700 | Productos metálicos | 248.218,75 | 345.000,00 | 00,00 | 593.218,75 | 465.729,98 | 465.729,98 | 465.729,98 | 465.729,98 | 127.488,77 |
| 20800 | Minerales | 37.500,00 | 37.500,00 | 37.500,00 | 37.500,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 36.800,00 |
| 20900 | Otros bienes de consumo | 2.914.740,10 | 271.873,77 | 645.873,77 | 2.540.740,10 | 1.655.191,89 | 1.655.191,89 | 1.655.191,89 | 1.655.191,89 | 885.548,21 |
| 3000 | SERVICIOS NO PERSONALES | 50.632.474,07 | 3.075.000,00 | 3.094.800,00 | 50.612.674,07 | 32.243.282,86 | 32.243.282,86 | 32.243.282,86 | 32.147.617,99 | 18.369.391,21 |
| 30100 | Servicios básicos | 8.266.067,25 | 567.500,00 | 190.000,00 | 8.643.567,25 | 6.169.376,17 | 6.169.376,17 | 6.169.376,17 | 6.158.526,30 | 2.473.591,08 |
| 30200 | Alquileres y derechos | 15.209.468,75 | 00,00 | 310.000,00 | 14.899.468,75 | 9.356.657,80 | 9.356.657,80 | 9.356.657,80 | 9.356.657,80 | 5.542.810,95 |
| 30300 | Mantenimiento, reparación y limpieza | 14.537.175,00 | 345.200,00 | 1.135.000,00 | 13.747.375,00 | 8.009.257,22 | 8.009.257,22 | 8.009.257,22 | 8.005.457,22 | 5.738.117,78 |
| 30400 | Servicios técnicos y profesionales | 4.424.375,00 | 326.000,00 | 1.393.100,00 | 3.357.275,00 | 784.866,00 | 784.866,00 | 784.866,00 | 784.866,00 | 2.572.409,00 |
| 30500 | Servicios comerciales y financieros | 3.493.500,00 | 1.070.000,00 | 00,00 | 4.563.500,00 | 3.455.539,45 | 3.455.539,45 | 3.455.539,45 | 3.425.419,45 | 1.107.960,55 |
| 30600 | Publicidad y propaganda | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 30700 | Pasajes y viáticos | 2.913.750,00 | 16.300,00 | 26.100,00 | 2.903.950,00 | 2.354.434,34 | 2.354.434,34 | 2.354.434,34 | 2.303.539,34 | 549.515,66 |
| 30800 | Impuestos, derechos y tasas, multas, teg | 2.365.130,07 | 552.000,00 | 30.000,00 | 2.907.130,07 | 751.002,72 | 751.002,72 | 751.002,72 | 751.002,72 | 7.510,35 |
| 30900 | Otros Servicios | 1.951.625,00 | 198.000,00 | 10.000,00 | 1.739.625,00 | 1.362.149,16 | 1.362.149,16 | 1.362.149,16 | 1.362.149,16 | 377.475,84 |
| 4000 | BIENES DE USO | 119.438.247,15 | 56.096.545,12 | 82.075.776,08 | 93.459.016,19 | 30.746.061,30 | 30.746.061,30 | 30.746.061,30 | 6.544.413,78 | 62.712.354,89 |
| 40100 | Bienes Preexistentes | 8.718.750,00 | 35.900.000,00 | 00,00 | 44.618.750,00 | 23.826.800,00 | 23.826.800,00 | 23.826.800,00 | 826.800,00 | 20.791.950,00 |
| 40200 | Construcciones | 97.987.101,02 | 18.616.545,12 | 80.437.776,08 | 36.165.870,06 | 1.430.848,71 | 1.430.848,71 | 1.430.848,71 | 357.712,19 | 34.735.021,35 |
| 40300 | Maquinaria y equipo | 10.575.625,00 | 1.580.000,00 | 1.523.000,00 | 10.632.625,00 | 5.039.548,49 | 5.039.548,49 | 5.039.548,49 | 4.910.437,49 | 5.593.076,51 |
| 40400 | Equipo de seguridad | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 40500 | Libros, revistas y otros elementos colec | 486.771,13 | 00,00 | 115.000,00 | 371.771,13 | 141.837,20 | 141.837,20 | 141.837,20 | 141.837,20 | 229.933,93 |
| 40600 | Obras de arte | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 40700 | Semovientes | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 40800 | Activos intangibles | 1.670.000,00 | 00,00 | 00,00 | 1.670.000,00 | 307.626,90 | 307.626,90 | 307.626,90 | 307.626,90 | 1.362.373,10 |
| 5000 | TRANSFERENCIAS | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50100 | Transferencias al Sector Privado p/ finan | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50200 | Transferencias al Sector Privado p/ finan | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50300 | Transf. al Sector Público Nacional p/ fin | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50400 | Transf. al Sector Público Nacional p/ fin | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50500 | Transferencias a otras entidades del Sec | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50600 | Transferencias a universidades Nacional | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50700 | Transferencias a Inst. Prov. y Munic. para | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50800 | Transferencias a Inst. Prov. y Munic. para | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 50900 | Transferencias al Exterior | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 6000 | ACTIVOS FINANCIEROS | 00,00 | 30.235.026,08 | 00,00 | 30.235.026,08 | 30.235.026,08 | 30.235.026,08 | 30.235.026,08 | 30.235.026,08 | 00,00 |
| 60100 | Compra de Acciones y Aportes de capit | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 60200 | Prestamos a corto plazo | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 60300 | Prestamos a largo plazo | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 60400 | Títulos y valores | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 60500 | Incremento de disponibilidades | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 60600 | Incremento de cuentas a cobrar | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 60700 | Incremento de documentos a cobrar | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 60800 | Incremento de activos diferidos y adelan | 00,00 | 30.235.026,08 | 00,00 | 30.235.026,08 | 30.235.026,08 | 30.235.026,08 | 30.235.026,08 | 30.235.026,08 | 00,00 |
| 7000 | SERVICIO DE LA DEUDA Y DISMI | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70100 | Servicio de la deuda interna | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70200 | Servicio de la deuda externa | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70300 | Intereses por préstamos recibidos | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70400 | Disminución de préstamos a corto plazo | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70500 | Disminución de préstamos a largo plazo | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70600 | Disminución de cuentas y documentos a | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70700 | Disminución de depósitos en instituciones | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70800 | Disminución de otros pasivos | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 70900 | Conversión de la deuda | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 8000 | OTROS GASTOS | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 80100 | Intereses de Instituciones Públicas Finan | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 80200 | Depreciación y amortización | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 80300 | Descuentos y bonificaciones | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 80400 | Giras perdidas | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 80500 | Disminución del patrimonio | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 9000 | GASTOS FIGURATIVOS | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 |
| 990000 | TOTAL DE GASTOS | 1.093.438.010,14 | 189.706.809,77 | 113.088.821,18 | 1.150.055.998,73 | 1.061.686.593,58 | 1.061.686.593,58 | 1.061.686.593,58 | 943.453.258,08 | 88.389.405,15 |



C.P. Sebastián ROBELIN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia



C.P.N. Oscar SEGHEZZO
AUDITOR FISCAL
Tribunal de Cuentas de la Provincia



"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

RESOLUCION CONTADURIA GENERAL N° 23/17

(CUADRO N° 2 "EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS POR RUBRO" Y CUADRO N° 9 "EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS POR RUBROS DESAGREGADO")

| CÓD. REC. | RECURSO | FORMULADO | AUMENTOS | DISMINUCIONES | DEFINITIVO | EJECUTADO | SALDO |
|-----------------|---|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 10000000 | RECURSOS | 18.496.320,00 | 0,00 | 0,00 | 18.496.320,00 | 32.387.936,50 | -13.891.616,50 |
| 101000000 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 102000000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 14.996.320,00 | 0,00 | 0,00 | 14.996.320,00 | 26.207.680,71 | -11.211.360,71 |
| 103000000 | CONTRIBUCIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 104000000 | VENTA DE BS. Y SERV. DE LA ADMINISTRACION PUBLICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 105000000 | INGRESOS DE OPERACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 106000000 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 3.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.500.000,00 | 6.180.255,79 | -2.680.255,79 |
| 107000000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000000 | RECURSOS DE CAPITAL | 300.000,00 | 14.302.750,00 | 0,00 | 14.602.750,00 | 0,00 | 14.602.750,00 |
| 201000000 | RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 202000000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | 14.302.750,00 | 0,00 | 14.302.750,00 | 0,00 | 14.302.750,00 |
| 30000000 | FUENTES FINANCIERAS | 0,00 | 30.235.026,08 | 0,00 | 30.235.026,08 | 286.169,75 | 29.948.856,33 |
| 301000000 | VENTA DE TITULOS Y VALORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 302000000 | VENTA DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 303000000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 304000000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS DE LARGO PLAZO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 305000000 | DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 30.235.026,08 | 0,00 | 30.235.026,08 | 286.169,75 | 29.948.856,33 |
| 306000000 | ENDEUDAMIENTO PUBLICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 307000000 | OBTENCIÓN DE PRESTAMOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 308000000 | INCREMENTO DE OTROS PASIVOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 309000000 | INCREMENTO DEL PATRIMONIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40100000 | CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS | 1.074.641.690,14 | 56.617.988,60 | 44.537.776,08 | 1.086.721.902,66 | 1.018.352.794,40 | 68.369.108,26 |
| 401010000 | CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS PARA FINANCIAR GASTOS CORRIENTES | 973.999.762,99 | 52.304.193,48 | 0,00 | 1.026.303.956,47 | 978.408.488,19 | 47.895.468,28 |
| 401020000 | CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS PARA FINANCIAR GASTOS DE CAPITAL | 100.641.927,15 | 4.313.795,12 | 44.537.776,08 | 60.417.946,19 | 39.944.306,21 | 20.473.639,98 |
| 401030000 | CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS PARA FINANCIAR APLICACIONES FCRA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALES | 1.093.438.010,14 | 101.155.764,68 | 44.537.776,08 | 1.150.055.998,74 | 1.051.026.900,65 | 99.029.098,09 |

C.P. Sebastián ROBELIN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

P.N. Oscar SEGHEZZO
AUDITOR FISCAL
Tribunal de Cuentas de la Provincia

RESOLUCION CONTADURIA GENERAL N° 23/17

ANEXO I

CUENTA DE RESULTADO PRESUPUESTARIO – BASE DEVENGADO (Cuadro N.º 3.2)

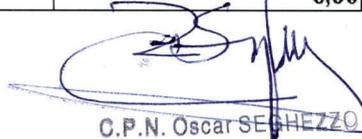
Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento

Ejercicio: 2017

| CONCEPTO | Importe |
|--|--------------------------|
| I. INGRESOS CORRIENTES | 32.387.936,50 |
| INGRESOS TRIBUTARIOS | 0,00 |
| CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 0,00 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 26.207.680,71 |
| VENTA DE BS. Y SERV. DE LA ADMIN. PUBLICA | 0,00 |
| INGRESOS DE OPERACIONES | 0,00 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 6.180.255,79 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0,00 |
| II. GASTOS CORRIENTES | 1.000.684.906,20 |
| PERSONAL | 961.882.428,56 |
| BIENES CORRIENTES | 6.559.194,78 |
| SERVICIOS NO PERSONALES | 32.243.282,86 |
| TRANSFERENCIAS P/ FINANCIAR EROG. CTES | 0,00 |
| INTERESES DE LA DEUDA | 0,00 |
| OTROS | 0,00 |
| III. AHORRO/DESAHORRO | -968.296.969,70 |
| IV. RECURSOS DE CAPITAL | 0,00 |
| RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 |
| DISMINUCIÓN DE LA INVERSION FINANCIERA | 0,00 |
| V. GASTOS DE CAPITAL | 60.981.687,38 |
| INVERSION REAL DIRECTA | 30.746.661,30 |
| INVERSION FINANCIERA | 30.235.026,08 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 |
| VI. RESULTADO FINANCIERO PREVIO (III+IV-V) | -1.029.278.657,08 |
| TOTAL RECURSOS | 32.387.936,50 |
| TOTAL GASTOS | 1.061.666.593,58 |
| VII. RECURSOS FIGURATIVOS | 1.018.352.794,40 |
| VIII. GASTOS FIGURATIVOS | 0,00 |
| IX. NECESIDADES DE FINANCIAMIENTO (VI+VII-VIII) | -10.925.862,68 |
| X. FUENTES DE FINANCIAMIENTO | 118.511.371,88 |
| DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA | 286.169,75 |
| ENDEUDAMIENTO PUBLICO E INCREMENTO DE OTROS PASIVOS | 118.225.202,13 |
| CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS | 0,00 |
| XI. APLICACIONES FINANCIERAS | 107.585.509,20 |
| INCREMENTO DE LA INVERSION FINANCIERA | 34.368.059,59 |
| AMORTIZACION DE DEUDA Y DISMINUCION DE OTROS PASIVOS | 73.217.449,61 |
| GASTOS FIGURATIVOS PARA APLICACIONES FINANCIERAS | 0,00 |
| XII. FINANCIAMIENTO NETO (X menos XI) | 10.925.862,68 |
| XIII. RESULTADO FINANCIERO (IX Mas XII) | 0,00 |



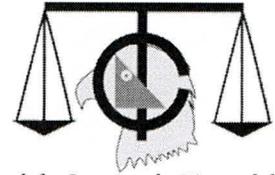
C.P. Sebastián ROBELIN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia



C.P.N. Oscar SEBASTIÁN
AUDITOR FISCAL
Tribunal de Cuentas de la Provincia



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

RESOLUCION CONTADURIA GENERAL N° 23/17
ANEXO I

CUENTA DE RESULTADO PRESUPUESTARIO – BASE PAGADO (Cuadro N° 4.2)
Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento

Ejercicio: 2017

| CONCEPTO | Importe |
|--|-------------------------|
| I. INGRESOS CORRIENTES | 32.387.936,50 |
| INGRESOS TRIBUTARIOS | ,00 |
| CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL | ,00 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 26.207.680,71 |
| VENTA DE BS. Y SERV. DE LA ADMIN. PUBLICA | ,00 |
| INGRESOS DE OPERACIONES | ,00 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 6.180.255,79 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | ,00 |
| II. GASTOS CORRIENTES | 906.661.951,59 |
| PERSONAL | 867.962.286,01 |
| BIENES CORRIENTES | 6.552.047,59 |
| SERVICIOS NO PERSONALES | 32.147.617,99 |
| TRANSFERENCIAS P/ FINANCIAR EROG. CTES | ,00 |
| INTERESES DE LA DEUDA | ,00 |
| OTROS | ,00 |
| III. AHORRO/DESAHORRO | -874.274.015,09 |
| IV. RECURSOS DE CAPITAL | ,00 |
| RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL | ,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | ,00 |
| DISMINUCIÓN DE LA INVERSION FINANCIERA | ,00 |
| V. GASTOS DE CAPITAL | 36.779.439,86 |
| INVERSION REAL DIRECTA | 6.544.413,78 |
| INVERSION FINANCIERA | 30.235.026,08 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | ,00 |
| VI. RESULTADO FINANCIERO PREVIO (III+IV-V) | -911.053.454,95 |
| TOTAL RECURSOS | 32.387.936,50 |
| TOTAL GASTOS | 943.441.391,45 |
| VII. RECURSOS FIGURATIVOS | 1.018.352.794,40 |
| VIII. GASTOS FIGURATIVOS | ,00 |
| IX. NECESIDADES DE FINANCIAMIENTO (VI+VII-VIII) | 107.299.339,45 |
| X. FUENTES DE FINANCIAMIENTO | 286.169,75 |
| DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA | 286.169,75 |
| ENDEUDAMIENTO PUBLICO E INCREMENTO DE OTROS PASIVOS | ,00 |
| CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS | ,00 |
| XI. APLICACIONES FINANCIERAS | 34.368.059,59 |
| INCREMENTO DE LA INVERSION FINANCIERA | 34.368.059,59 |
| AMORTIZACION DE DEUDA Y DISMINUCION DE OTROS PASIVOS | ,00 |
| GASTOS FIGURATIVOS PARA APLICACIONES FINANCIERAS | ,00 |
| XII. FINANCIAMIENTO NETO (X menos XI) | -34.081.889,84 |
| XIII. RESULTADO FINANCIERO (IX Mas XII) | 73.217.449,61 |

Nota:

1) Retención IPAUSS Ley 1070 art. 21 acumulada al 31/12/2017

2) Pagado de Ejercicios Anteriores (deuda flotante 2016)

Personal

Bienes de Consumo

Servicios no personales

Maquinarias y Equipos

225.841.639,03

73.217.449,61

73.005.643,16

20.074,23

191.732,22

0,00

C.P. Sebastián ROBELIN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P.N. Oscar SEGHEZZO
AUDITOR FISCAL

"Las Islas Malvinas, Georgias, Sandwich del Sur son y serán Argentinas"

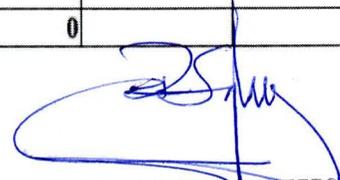
RESOLUCION CONTADURIA GENERAL N° 23/17
ANEXO I

ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA (Cuadro N° 5)
Ejercicio: 2017

CONDICIONES DE LOS PRESTAMOS Y DE COLOCACIONES DE DEUDA

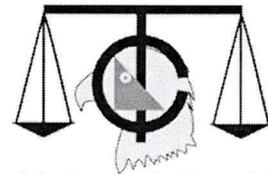
| PRESTAMISTA | SALDO | MONEDA | MONTO ORIGINAL | GARANTÍA | FECHA OPERACIÓN | TASA | PLAZO |
|---------------------------------------|----------|--------|----------------|----------|-----------------|------|-------|
| DEUDA INTERNA DIRECTA: | 0 | | 0 | | | | |
| GOBIERNO NACIONAL (1) | 0 | | 0 | | | | |
| ENTIDADES BANCARIAS Y FINANCIERAS (1) | 0 | | 0 | | | | |
| ORGANISMOS INTERNACIONALES (1) | 0 | | 0 | | | | |
| DEUDA CONSOLIDADA (1) | 0 | | 0 | | | | |
| TITULOS PROVINCIALES (1) | 0 | | 0 | | | | |
| OTROS DEUDAS (1) | 0 | | 0 | | | | |
| | | | | | | | |
| DEUDA INTERNA INDIRECTA (1) | 0 | | 0 | | | | |
| | | | | | | | |
| DEUDA EXTERNA DIRECTA (1) | 0 | | 0 | | | | |
| | | | | | | | |
| DEUDA EXTERNA INDIRECTA (1) | 0 | | 0 | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | 0 | | 0 | | | | |


C.P. Sebastián ROBELIN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia


C.P.N. Oscar SEGHEZZO
AUDITOR FISCAL
Tribunal de Cuentas de la Provincia



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

RESOLUCION CONTADURIA GENERAL N° 23/17

ANEXO I

ESTADO DE SITUACION DEL TESORO (Cuadro N° 6.2) Ejercicio: 2017

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------------------|
| 1) Valores Activos | 367.833.010,47 |
| Caja | 0,00 |
| Bancos | 10.526.152,76 |
| Inversiones Financieras | 50.724.188,64 |
| Créditos | 306.582.669,07 |
| - Organismos Descentralizados | 0,00 |
| - Tesorería General de la Provincia (Nota N° 1) | 29.834.615,15 |
| - Tesorería General de la Provincia (Nota N° 2) | 142.570.269,95 |
| - Deudores por Venta de Bienes y Servicios | 0,00 |
| - Anticipos otorgados | 1.708.857,20 |
| - Otros Créditos | 132.468.926,77 |
| 2) Valores Pasivos | 122.405.703,93 |
| Remuneraciones a Pagar | 93.921.409,55 |
| Proveedores | 24.310.576,64 |
| - Bienes de Consumo | 7.147,19 |
| - Servicios no personales | 101.181,93 |
| - Bienes de Uso y Construcciones | 24.202.247,52 |
| Transferencias a pagar | 0,00 |
| Transferencias a Organismos Descentralizados | 0,00 |
| Obligaciones de Ejercicios Anteriores | 0,00 |
| Tesorería General de la Provincia | 0,00 |
| Instituciones Financieras | 0,00 |
| Estado Nacional | 0,00 |
| Letras del Tesoro | 0,00 |
| Fondos de Terceros y en Garantía | 4.173.717,74 |
| Otros | 0,00 |
| 3) Diferencia (1-2) | 245.427.306,54 |

Nota:

- 1 – Corresponde a la retención sobre transferencias de fondos al Poder Judicial según Ley 1070 art. 21.
- 2 – Fondos del Ejercicio solicitados al Gobierno de la Pcia. Pero que al 31/12/17 no fueron transferidos por el Ejecutivo.
- 3 – Corresponde a depósitos en garantía de los inmuebles alquilados por este Poder Judicial.
- 4 – Otros Créditos \$ 132.468.926,77

El total de "otros créditos" está siendo sometido a Acuerdo para su posible cancelación contra los fondos del FFIR para otra sede de STJ

C.P. Sebastián ROBELIN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P.N. Oscar SEGHEZZO

"Las Islas Malvinas, Georgias, Sandwich del Sur son y serán Argentinas" SCAL

Tribunal de Cuentas de la Provincia

RESOLUCION CONTADURIA GENERAL N° 23/17

ANEXO I

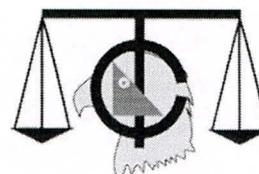
ESTADO DE MOVIMIENTO DEL TESORO (Cuadro N° 7.2)

Ejercicio: 2017

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------------------|
| I Saldos Iniciales (al 01/01/17) | 26.739.803,42 |
| I a. Fondos Disponibles Provinciales | 26.515.036,65 |
| Caja | 0,00 |
| Bancos | 6.515.036,65 |
| Inversiones | 20.000.000,00 |
| I b. Fondos de Terceros | 224.766,77 |
| II INGRESOS | 860.452.893,92 |
| II a. Presupuestarios | 848.899.091,87 |
| Ingresos Tributarios | 0,00 |
| Contribuciones de la Seguridad Social | 0,00 |
| Ingresos No Tributarios | 26.207.680,71 |
| Venta de Bienes y Servicios | 0,00 |
| Contribuciones Figurativas | 816.511.155,37 |
| Otros | 6.180.255,79 |
| II b. No Presupuestarios | 11.553.802,05 |
| Fondos de Terceros | 11.047.670,48 |
| Otros | 506.131,57 |
| III EGRESOS | 825.942.355,94 |
| III a. Presupuestarios | 807.976.042,10 |
| Gasto en Personal | 711.356.011,27 |
| Bienes y Servicios | 36.778.764,16 |
| Bienes de Uso | 29.606.240,59 |
| Transferencias | 0,00 |
| Gastos Figurativos | 0,00 |
| Otros | 30.235.026,08 |
| III b. No Presupuestarios | 17.966.313,84 |
| Fondos de Terceros | 7.098.719,51 |
| Otros | 10.867.594,33 |
| IV Saldos Finales (al 31/12/17) | 61.250.341,40 |
| IV.a Fondos Disponibles Provinciales | 57.076.623,66 |
| Caja | 0,00 |
| Bancos | 6.352.435,02 |
| Inversiones | 50.724.188,64 |
| IV b. Fondos de Terceros | 4.173.717,74 |



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

2 Informe Analítico

2.1 Título

INFORME DEL AUDITOR – Cuenta del Ejercicio 2017 - Poder Judicial de la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur.

2.2 Destinatario inmediato

Auditor Fiscal C.P. Rafael CHOREN, Secretario Contable A/C.

2.3 Destinatario Final

Poder Legislativo de la Provincia de Tierra del Fuego A. e I. A. S.

2.4 Objeto

El presente informe consiste en el control de la cuenta general del ejercicio 2017 del Poder Judicial, en el marco de lo dispuesto en el artículo 166°, apartado 4) de la Constitución Provincial, artículo 92° de la Ley Provincial N° 495 y artículo 2° inciso e) de la Ley Provincial N° 50 y sus modificatorias.

2.5 Alcance del trabajo de auditoría

El examen fue realizado aplicando los procedimientos de auditoría generalmente aceptados, los cuales prescriben la revisión selectiva de la información objeto de auditoría, utilizando a tal efecto las siguientes normas, en lo que corresponde a su aplicación:

- Resoluciones Plenarias del T.C.P. Nros. 15/02 y 243/25.
- Memorandum N° 02-18 Anexo I y II.
- Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE.

- Recomendaciones Técnicas Nros. 1, 2 y 3 de la FACPCE.

Tal revisión fue efectuada considerando la significatividad e importancia relativa de las afirmaciones expuestas en los estados, y los riesgos asociados a las mismas, con el objeto de reunir los elementos de juicio válidos y suficientes para fundar la opinión profesional respecto de la información presentada por el Poder Judicial.

2.6 Limitaciones al alcance

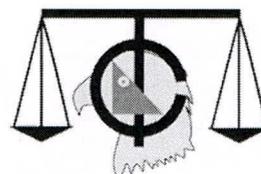
Dado que toda tarea de Planificación y Control, requiere la toma de muestras para su evaluación, las cuales se encuentran consagradas en los Procedimientos de Auditorías Contables Profesionales, al momento de efectuar el trabajo de campo nos encontramos con las siguientes limitaciones:

A)- Construcciones y mantenimiento y reparación de edificios:

Respecto al análisis de la ejecución del gasto de los inciso 4 partida 42 “Construcciones” y del inciso 3 partida 331 “Mantenimiento y reparación de edificios” se informa que fueron auditadas por el Grupo Especial de Obras Públicas (GEOP), concluyendo el Auditor Fiscal a cargo de ese Grupo mediante Informe Contable N° 169/18 Letra T.C.P. - A.O.P. que *“en base a lo señalado en la intervención de Control Previo y Posterior, la documentación remitida por el organismo, su compulsas, y lo indicado en el Informe Técnico N° 66/18 Letra SC-GEOP, no surgen observaciones ni otro tipo de consideraciones que formular con relación a las partidas citadas”*.



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

| | 3.3.1 | | 4.2. | |
|--------------------|---|---------|-----------------|---------|
| | Mantenimiento y reparaciones Edificios públicos | | Construcciones | |
| Suma ejecutada | \$55.503,95 | 2,51% | \$1.430.848,71 | 3,96% |
| Saldo no ejecutado | \$2.154.496,05 | 97,49% | \$34.735.021,35 | 96,04% |
| Crédito vigente | \$2.210.000,00 | 100,00% | \$36.165.870,06 | 100,00% |

B)- **Activos financieros:** En relación a la ejecución del gasto del inciso 6, fue auditada por el G.E.O.P., por corresponder a un anticipo financiero otorgado en el régimen de obra pública, conforme la imputación que establece la Resolución Contaduría General N° 12/17.

En virtud del Informe Contable N° 169/18 Letra T.C.P. - A.O.P., y reporte de SIGA respecto al Expediente M° 44941-ST/17, que tramita un anticipo a proveedores y contratistas a largo plazo – partida 6.8.7. - por un monto de \$ 30.235.028,08, surge que el mismo fue intervenido sin observaciones formuladas por parte del Auditor Fiscal a cargo.

C)- **Créditos:** No se pudo verificar los datos informados como “Valores Activos ” en este estado, toda vez que no se pudo obtener evidencias suficientes que respalden el nacimiento del derecho crediticio.

2.7 **Tarea realizada**

El examen fue realizado aplicando los procedimientos de auditoría a efectos de reunir los elementos de juicio necesarios para emitir opinión. Se efectuaron de manera general sobre la información contable presentada por este Poder y en particular sobre cada uno de los cuadros demostrativos:

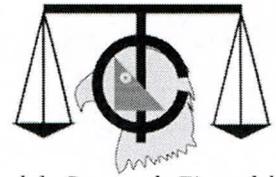
- Control de cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Presupuesto para el ejercicio bajo análisis.
- Revisiones conceptuales.
- Comprobaciones matemáticas.
- Preguntas a funcionarios y empleados del ente auditado.
- Confirmaciones de terceros respecto a los saldos bancarios.
- Se verificó el cumplimiento de la obligación de entregar la Cuenta en la fecha indicada por el Organismo entregó la documentación en término a la Contaduría General, mientras que al Tribunal de Cuentas lo hizo el día 7/4/2018
- La información contable fue presentada en un expediente (art. 1.1.14 Decreto Territorial 4144/86 y art. 27 Ley Provincial N° 141) debidamente intervenido por la máxima autoridad del Ente y acompañando el Acto Administrativo de aprobación.

2.7.1 Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto

- Se cotejaron los importes expuestos en este estado como crédito original con su similar a nivel de partida principal y parcial, con los aprobados por Ley de presupuesto vigente, su Decreto de distribución analítica y con la información emitida por el sistema informático.
- Se verificaron los actos administrativos que autorizaron incrementos y modificaciones en los créditos presupuestarios aprobados y su posterior correlación con el crédito actualizado expuesto por inciso, con el sistema informático y los estados de ejecución de gasto.



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

- Se realizó un análisis vertical de los rubros que componen este estado, determinando la significatividad e importancia relativa de cada rubro, realizando por cada inciso los siguientes procedimientos:

- Inciso 1:

- Se constató que el límite establecido por la Ley de Presupuesto en su artículo 20° – 730 cargos de planta- no se superó en el ejercicio bajo análisis.
- Se verificó que el monto expuesto como devengado en este estado, coincida con su similar por partida principal y parcial, con el que surge del sistema informático, y la documentación remitida por el organismo.
- De los actos administrativos de los expedientes que tramitaron liquidación de haberes puestos a disposición, se confrontó la los comprobantes de imputación de gasto y ellos con los denunciados en los estados de gastos.

- Inciso 2 y 3:

- Se verificó que los montos expuestos como devengados en estos estados, por estos incisos, coincidan con su similar por partida principal y parcial, con los que surgen del sistema informático, y la documentación remitida por el organismo.
- Se estableció para cada uno de estos incisos, una muestra representativa de las actuaciones que se tramitaron y devengaron en el ejercicio bajo análisis y se verificó su correspondiente intervención en el marco del control previo y posterior por parte de este órgano de control.

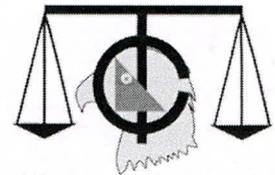
- Inciso 4:
 - Se verificó que el monto expuesto como devengado en este estado, por este inciso, coincida con su similar por partida principal y parcial, con el que surge del sistema informático, y la documentación remitida por el organismo.
- Inciso 5:
 - Se verificó que no exista monto devengado en este estado, en su similar por partida principal y parcial, y en el sistema informático, toda vez que no se aprobaron sumas para este inciso.

2.7.2. Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos por Rubro

- Se cotejaron los importes expuestos en este estado como recurso formulado con su similar por rubro desagregado, con los aprobados por Ley de presupuesto vigente, su Decreto de distribución analítica y con la información emitida por el sistema informático.
- Se verificaron los actos administrativos que autorizaron incrementos y modificaciones en los recursos formulados y su posterior correlación con el formulado definitivo expuesto, con el sistema informático y su similar por rubro desagregado.
- Se verificó el importe ejecutado expuesto en este estado, su efectivo ingreso a las cuentas bancarias a través del libro banco y extractos bancarios, su correspondencia con el sistema informático, constatando dichas sumas con el reporte del SIGA por las transferencias realizadas por el Gobierno Provincial.



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

2.7.3. Cuenta de Resultado Presupuestario – Base Devengado y Base Pagado – EAIF

- El análisis de las cifras que componen estos estados, ya se expusieron en cada uno de los estados que integran la Cuenta General del Ejercicio, anteriormente descriptos, a los que nos remitimos a los resultados expuestos en sus apartados correspondientes.

Sobre la Cuenta de Resultado Presupuestario **base devengado**, se arroja un déficit de \$ 10.925.862,68 y sobre el estado **base pagado** se arriba a un superávit de \$ 107.299.339,45.

Según el estado que presenta el Organismo, se expone un Resultado Financiero la suma de \$ 73.217.449,61 el cual corresponde a una disminución de pasivo, compuesto de la siguiente manera:

| Pagado en ejercicios anteriores (deuda flotante 2016) | \$ 73.217.449,61 |
|--|-------------------------|
| Personal | \$73.005.643,16 |
| Bienes de Consumo | \$20.074,23 |
| Servicios No Personales | \$191.732,22 |
| Maquinarias y Equipos | \$0,00 |

2.7.4. Estado de la Deuda Pública

- Se cotejó que la información expuesta como deuda pública al 31-12-2016 sea coincidente con el informado al 01-01-17 (\$ 0,00).

- Se verificó que no exista alta o generación de deuda pública en el ejercicio bajo análisis, contrastándose con la información que se expuso en el Inciso 7 de los estados de ejecución del gasto.

2.7.5. Estado de Situación del Tesoro

- Se confrontaron los saldos expuestos en Bancos e Inversiones Financieras con el que surge de los extractos bancarios y la información remitida por ese Poder.
- Se cotejó la deuda flotante expuesta con el saldo impago de los incisos que presenta los estado de ejecución del gasto -diferencia entre el monto total del gasto devengado y pagado-.

2.7.6. Estado de Movimientos del Tesoro

- Se verificó la correspondencia de la información expuesta como saldos iniciales, con lo informado en la Cuenta General del ejercicio inmediato anterior.
- Se verificó que el saldo final de este estado, se conforme de los rubros e importes que detalla el Estado de Situación del Tesoro.

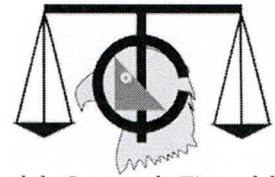
2.8 Opinión del Auditor

2.8.1. Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto

En nuestra opinión, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.



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

"2018- AÑO DE LOS 44 HÉROES DEL SUBMARINO ARA SAN JUAN"

2.8.2. Ejecución Presupuestaria de Recursos por Rubros

En nuestra opinión, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos por Rubro, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.

2.8.3. Cuenta de Resultado Presupuestario – Base Devengado y Base Pagado – EAIF

En nuestra opinión, el Estado de Resultado Presupuestario – Base Devengado y Base Pagado, presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la información correspondiente al ejercicio 2017.

2.8.4. Estado de la Deuda Publica

En nuestra opinión, el Estado de Deuda Pública presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información al 31-12-2017.

2.8.5. Estado de Situación del Tesoro

En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el apartado 2.6 Créditos del Informe Analítico respecto a los Valores Activos como Créditos “Tesorería General de la Pcia.” y “Otros Créditos”, el Estado de Situación del Tesoro, presenta razonablemente, en sus aspectos significativos, la información al 31-12-2017.

2.8.6. Estado de Movimientos del Tesoro

En nuestra opinión, el Estado de Movimientos del Tesoro presenta razonablemente en sus aspectos significativos la información examinada al 31-12-2017.

2.8.7. Ejecución Presupuestaria de Gastos por Partida Principal y Parcial

Conforme a lo dispuesto en el artículo 5° de la Resolución Contaduría General N° 23/17, el presente estado es analizado junto al Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto, por lo que nos remitimos a lo expuesto en el punto 2.8.1. del presente.

2.8.8. Ejecución Presupuestaria de Recursos Desagregados

Conforme a lo dispuesto en el artículo 6° de la Resolución Contaduría General N° 23/17, el presente estado es analizado junto al Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Objeto, por lo que nos remitimos a lo expuesto en el punto 2.8.2. del presente.

2.9 Lugar y fecha de emisión

USHUAIA, 02 de Mayo de 2018.-



C.P. Sebastián ROBELIN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia



C.P.N. Oscar SEGHEZZO
AUDITOR FISCAL
Tribunal de Cuentas de la Provincia