

INFORME N° MMAyA/UAI/004/2015

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME MMAyA/UAI/004/2015

En cumplimiento al artículo 15° de la Ley 1178 de Administración y control Gubernamentales de 20 de julio de 1990 y a la Norma para el ejercicio de la Auditoría Interna numeral 300 punto 04 se realizó la “Auditoría Financiera de los Registros y Estados Financieros de la Oficina Técnica de los Ríos Pilcomayo y Bermejo por el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014”, a continuación se detallan los estados financieros analizados:

- Balance General
- Estado de Recursos y Gastos corrientes
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estados Financieros Comparativos
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos
- Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento
- Notas a los Estados Financieros que se presentan y forman parte integral de los mismos.

Efectuada la revisión y análisis a los saldos expuestos en las cuentas patrimoniales detalladas en los Estados Financieros de la Oficina Técnica Nacional de los Ríos Pilcomayo y Bermejo al 31/12/2014, se pudo evidenciar la falta de actualización de algunas cuentas patrimoniales al tipo de cambio de Unidad de Fomento a la Vivienda al 31/12/2014, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

DETALLE	Capital Institucional	Transferencias Donaciones de Capital	Ajuste de Capital	Ajuste de Reserva Patrimonial	Ajuste Global del Patrimonio	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Resultado afectados construcciones de Bienes Públicos	TOTAL GENERAL
Capital Inicial	4.628.793,66	12.075.329,72	8.196.363,15	619.782,98	681.279,41	(19.788.884,36)		(1.468.895,10)	4.943.769,46
Transferencias y Donaciones de Capital		1.500.000,00							1.500.000,00
Ajuste Global del patrimonio					40.630,85				40.630,85
Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores						9.158,14			9.158,14
Resultado del Ejercicio							(2.522.086,62)		(2.522.086,62)
Resultado afectados a construcciones de Bienes de Dominio Publico								(1.193.181,00)	(1.193.181,00)
Ajuste de Capital	276.056,81		756.547,10						1.032.603,90
Ajuste de Reservas Patrimoniales			488.823,22	36.963,26					525.786,49
Saldos ajustados a 31/12/14 a auditoría	4.904.850,47	13.575.329,72	9.441.733,47	656.746,24	721.910,26	(19.779.726,22)	(2.522.086,62)	(2.662.076,10)	4.336.681,22
Saldos ajustados a 31/12/2014 a Entidad	4.904.850,47	13.575.329,72	8.196.363,15	1.822.198,25	681.279,41	(19.779.726,22)	(2.522.086,62)	2.662.076,10	3.916.130,06
DIFERENCIAS	0	0	-1.245.370,32	(865.450,01)	40.630,85	0	0	0	-420.651,16

Por el análisis efectuado a las cuentas del rubro patrimonial se observaron diferencias en las cuentas: Ajuste de Capital, Ajuste de Reserva Patrimonial y Ajuste Global del Patrimonio, las mismas se deben a la falta de actualización al 31 de diciembre de 2014, tal como se muestra en el cuadro anterior.



