

# Intendencia Departamental de Colonia

Informe a la población de la situación financiera  
al momento del cambio de autoridades

Agosto 2015

---

## ***Agenda***

1. Estado de Situación Financiera al momento del cambio de autoridades
2. Análisis y Composición de la Deuda
3. Aspectos de Control Interno y operativos

## ***El nivel de endeudamiento es superior a las disponibilidades de fondos e inversiones temporarias***

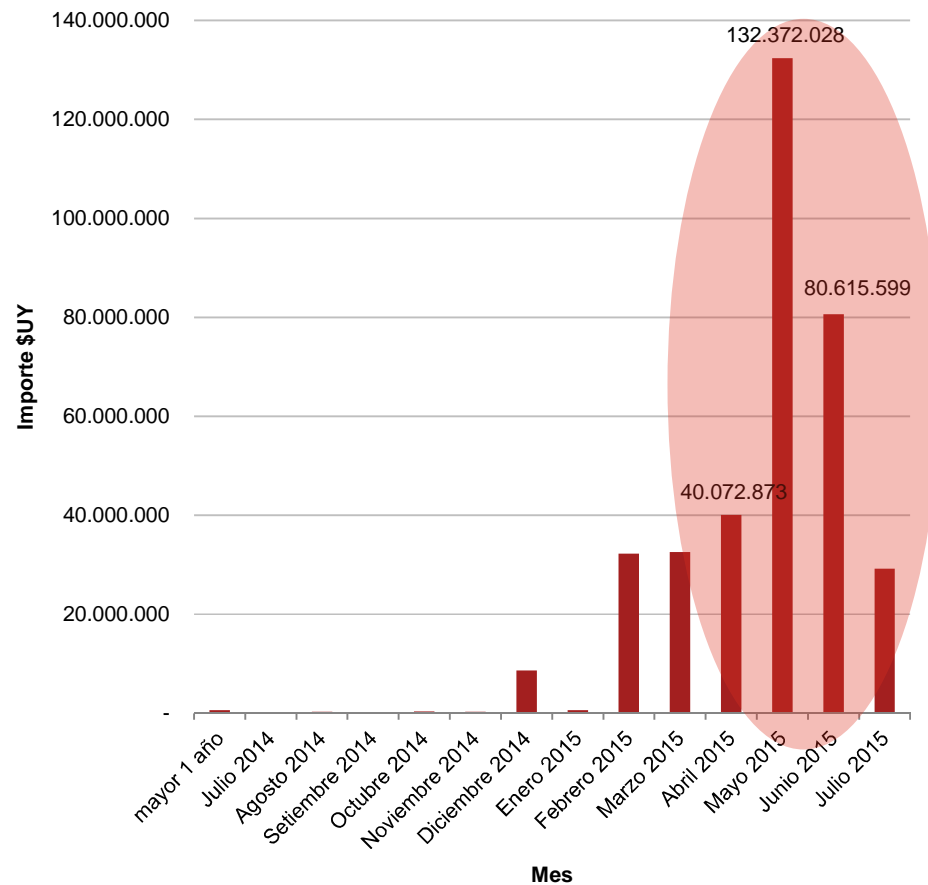
| <b>DISPONIBILIDADES (*)</b>  |                      | <b>DEUDA (*)</b>                               |                       |
|--|----------------------|--|-----------------------|
|  | <b>\$141.758.077</b> |  | <b>\$ 716.982.388</b> |
| CAJA y BANCO   | \$ 91.758.077        | DEUDA OPERATIVA(**)                            | \$ 350.601.383        |
| INVERSIONES TEMPORARIAS  | \$ 50.000.000        | PROVEEDORES Y BENEFICIARIOS (deuda ya vencida) | \$ 213.594.074        |
| <b>FONDOS NO DISPONIBLES AFECTADOS A PROYECTOS ESPECÍFICOS (*)</b> |                      | PASIVOS OMITIDOS (facturas no contabilizadas)  | \$ 137.007.309        |
|  | <b>\$51.174.160</b>  | DEUDA FINANCIADA                               | \$ 366.381.005        |

(\*) al 10 de julio de 2015

(\*\*) en proceso de análisis y revisión

## Composición de la Deuda Operativa

### Antigüedad de la Deuda Operativa



**44%** de la deuda operativa es con 5 proveedores privados

**23%** es con empresas estatales, Junta Departamental y otras entidades de gobierno

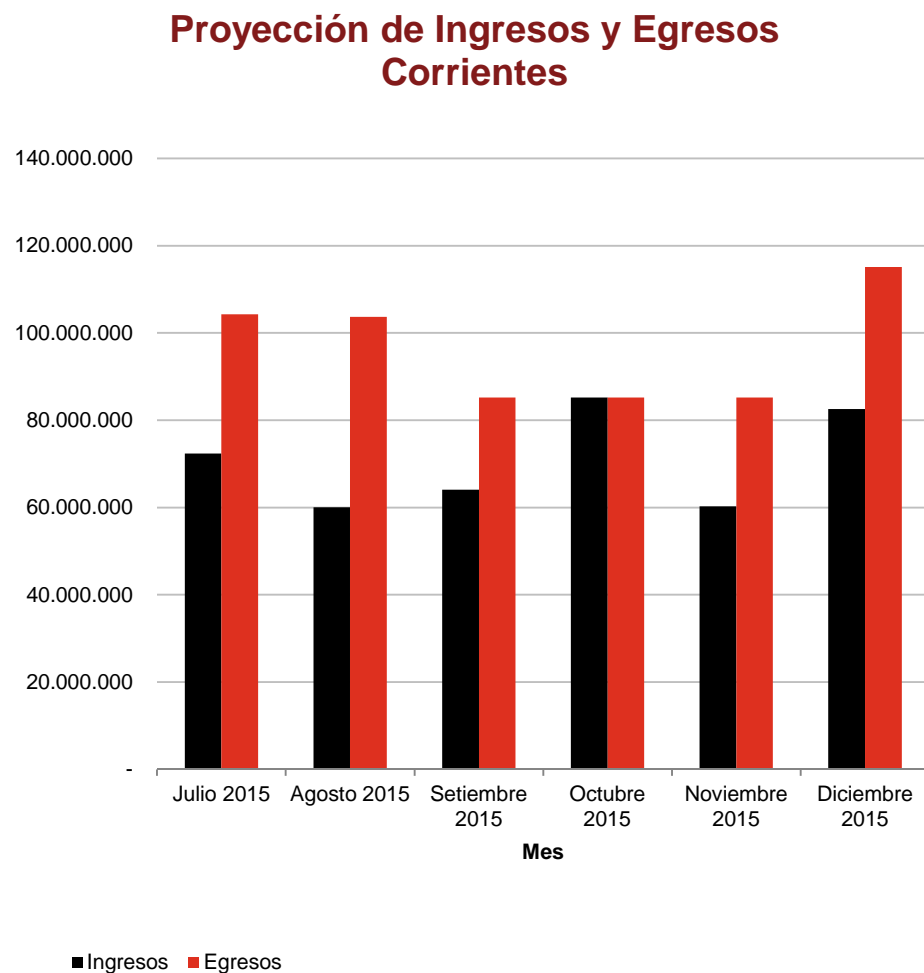
**83%** de la deuda se facturó a partir de abril de 2015

## Composición de la Deuda Financiada

| ACREEDOR                    | MONEDA | MONTO EN MONEDA ORIGINAL | MONTO EN \$ AL 10/07/2015 | FORMA DE PAGO  |
|-----------------------------|--------|--------------------------|---------------------------|--|
| BROU                        | US\$   | 1.564.146                | 42.759.060                | Cuotas mensuales de US\$ 64.000 (aprox.). El último pago será con vencimiento 2021, aunque la gran mayoría vence en 2017 |
| Fideicomiso República AFISA | UI     | 25.500.000               | 79.126.500                | Cuotas mensuales de UI 500.000, la última venciendo en 2019  |
| Acuerdo con UTE             | UI     | 78.793.247               | 244.495.445               | Cuotas anuales de UI 4.147.000, la última venciendo en 2034  |
| <b>TOTAL</b>                |        |                          | <b>366.381.005</b>        |  |

*El 100% de la deuda está nominada en Dólares o en Unidades Indexadas*

## Proyección de Fondos de ingresos y egresos para los próximos seis meses (\*)



(\*) sin considerar cancelación de deuda previa

Aún considerando una proyección con restricción en el gasto y en la ejecución de obras y servicios (y sin cancelación de obligaciones vencidas) el total de erogaciones supera en aproximadamente **\$ 155.000.000** los ingresos proyectados para el último semestre del año.

Es imprescindible **cambiar el perfil del pasivo** a efectos de poder hacer frente al mismo. Si se consideran las necesidades, monto de deuda acumulada y futuros vencimientos, deberá recurrirse a un financiamiento de **US\$ 15.000.000**, equivalentes a aproximadamente **\$ 450.000.000**

## ***Aspectos operativos y de control interno a ser revisados y mejorados***

### **Observaciones**

#### **Compras**

- Fraccionamiento de Gasto
- Apartamiento de las normas que regulan los procedimientos de compras
- Proceso de contratación posterior a la eventual ejecución
- Falta de control en la utilización de algunos recursos

#### **Sistemas de Información**

- Contabilidad desactualizada
- Errores en la imputación contable
- Sistema Informático de uso complejo
- Gran cantidad de documentos sin ingresar a la contabilidad

### **Recomendaciones**

- **Mejora integral de los procesos asegurando el funcionamiento de los controles**
- **Mejora del Sistema de Información procurando que la misma sea integral, oportuna y de calidad para la toma de decisiones**
- **Reforzamiento de los recursos en las actividades de control y generación y gestión de la información**