

# 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***

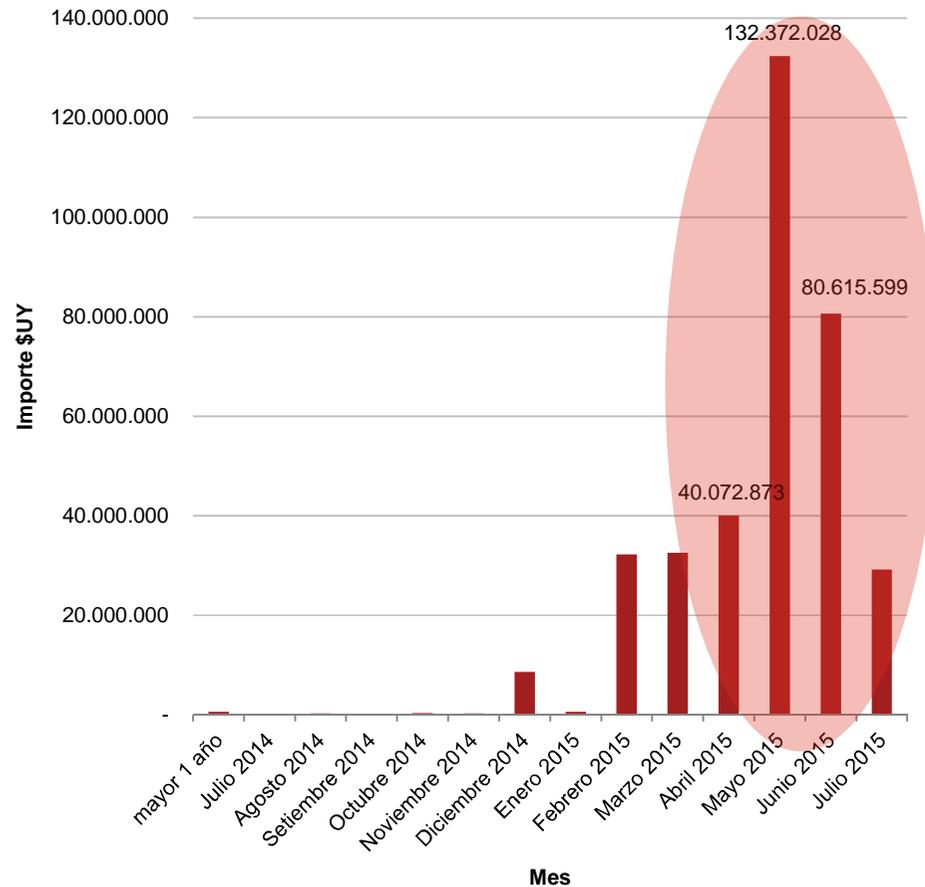
<b>DISPONIBILIDADES (*)</b>		<b>DEUDA (*)</b>	
	<b>\$141.758.077</b>		<b>\$ 716.982.388</b>
CAJA y BANCO	\$ 91.758.077	DEUDA OPERATIVA(**)	\$ 350.601.383
INVERSIONES TEMPORARIAS	\$ 50.000.000	PROVEEDORES Y BENEFICIARIOS (deuda ya vencida)	\$ 213.594.074
<b>FONDOS NO DISPONIBLES AFECTADOS A PROYECTOS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

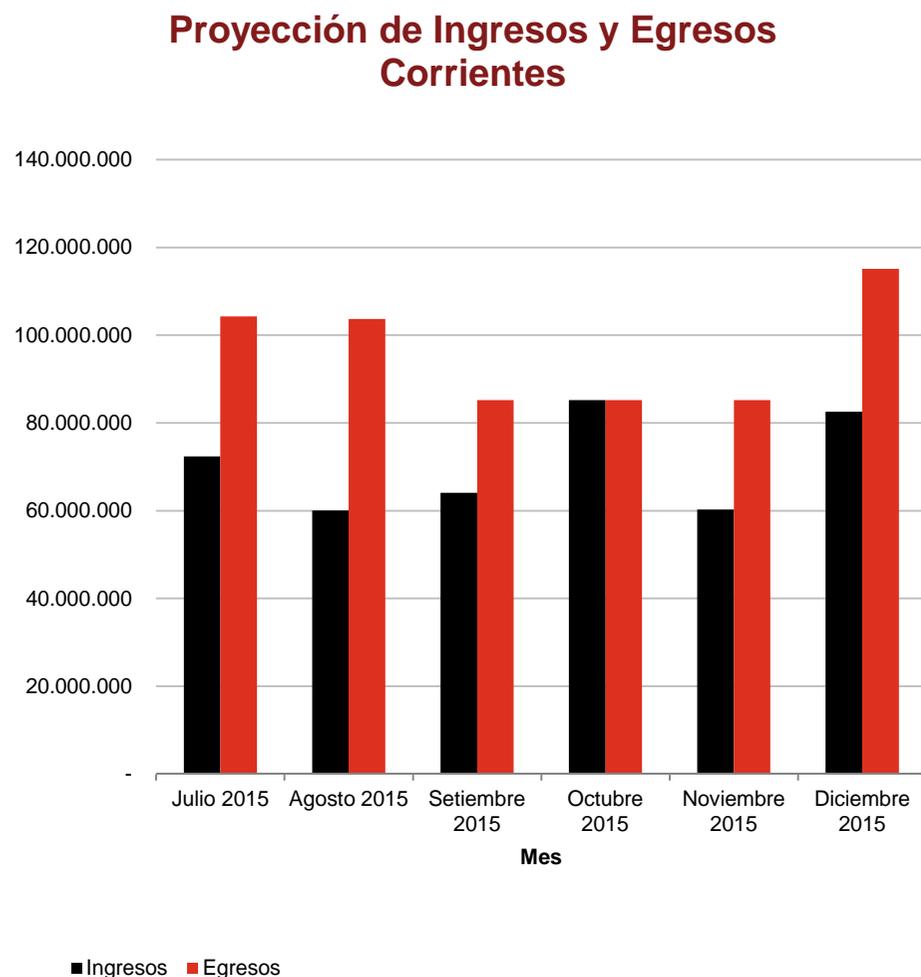
**83%** de la deuda se facturó a partir de abril de 2015

## 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**