

SESIONES ORDINARIAS

2011

ORDEN DEL DÍA N° 2726

COMISIÓN PARLAMENTARIA MIXTA REVISORA DE CUENTAS

Impreso el día 25 de octubre de 2011

Término del artículo 113: 3 de noviembre de 2011

SUMARIO: **Pedido** de informes al Poder Ejecutivo sobre las medidas adoptadas a los efectos de regularizar los aspectos observados por la Auditoría General de la Nación en su informe sobre los estados financieros del ejercicio finalizado el 31/12/09, correspondientes al Programa de Financiamiento a Municipios - convenio de préstamo 3.860-AR BIRF Segundo Proyecto de Desarrollo Municipal (PDM II), y los contratos de préstamo 830/OC-AR y 932/SF AR BID Programa de Desarrollo Institucional e Inversiones Sociales Municipales y Donación Japonesa TF 26528.

1. (4.911-D.-2011.)

2. (608-O.V.-2010.)

Dictamen de comisión*Honorable Cámara:*

Vuestra Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas ha considerado el expediente Oficiales Varios O.V. 608/10, mediante el cual la Auditoría General de la Nación remite resolución 3/11, aprobando el informe de auditoría referido a los estados financieros por el ejercicio finalizado el 31/12/09, correspondientes al Programa de Financiamiento a Municipios - convenio de préstamo 3.860-AR BIRF Segundo Proyecto de Desarrollo Municipal (PDM II), y los contratos de préstamo 830/OC-AR y 932/SF AR BID Programa de Desarrollo Institucional e Inversiones Sociales Municipales y Donación Japonesa TF 26528; y, por las razones expuestas en sus fundamentos, os aconseja la aprobación del siguiente

Proyecto de resolución*La Cámara de Diputados de la Nación*

RESUELVEN:

1. Dirigirse al Poder Ejecutivo nacional, solici-tándole informe sobre las medidas adoptadas con el

objeto de regularizar las situaciones observadas por la Auditoría General de la Nación en su informe referido a los estados financieros por el ejercicio finalizado el 31/12/09, correspondientes al Programa de Financiamiento a Municipios - convenio de préstamo 3.860-AR BIRF Segundo Proyecto de Desarrollo Municipal (PDM II), y los contratos de préstamo 830/OC-AR y 932/SF AR BID Programa de Desarrollo Institucional e Inversiones Sociales Municipales y Donación Japonesa TF 26528.

2. Comuníquese al Poder Ejecutivo nacional y a la Auditoría General de la Nación, juntamente con sus fundamentos.

De acuerdo con las disposiciones pertinentes, el presente dictamen pasa directamente al orden del día.

Sala de la comisión, 30 de junio de 2011.

Heriberto A. Martínez Oddone. – Nicolás A. Fernández. – Luis A. Juez. – Gerardo R. Morales. – Juan C. Romero. – Ernesto R. Sanz. – Juan C. Morán. – Walter A. Agosto.

FUNDAMENTOS

La Auditoría General de la Nación (AGN) ha examinado los estados financieros por el ejercicio finalizado el 31/12/09 correspondientes al Programa de Financiamiento a Municipios, llevado a cabo a través de la Unidad Ejecutora Nacional (UEN) en la órbita de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos de Financiamiento Externo (UCPyPFE) dependiente del Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios (MPFIPyS), parcialmente financiado con recursos provenientes del convenio de préstamo 3.860 -AR Segundo Proyecto de Desarrollo Municipal (PDM II) suscrito el 18 de octubre de 1995 entre la República Argentina y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y de los contratos de préstamo 830/OC-AR y 932/SF-AR ambos suscritos el 5 de junio de

1995 entre la República Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y caracterizados como Programa de Desarrollo Institucional e Inversiones Sociales Municipales (Prodism) y Donación Japonesa TF 26528 suscrita al 23 de mayo de 2003.

Las tareas de campo se desarrollaron entre el 23/8/10 y el 30/9/10 y entre el 25/10/10 y el 10/12/10.

En opinión de la AGN los estados identificados presentan razonablemente la situación patrimonial, económica y financiera del programa al 31/12/09, así como las transacciones operadas durante el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con normas contables-financieras de aceptación general en la República Argentina y con los requisitos establecidos en el contrato de préstamo 3.860-AR BIRF; en los contratos de préstamo 830/OC-AR y 932/SF-AR BID y en la Donación Japonesa TF 26528.

Asimismo, la AGN informa acerca del examen practicado sobre la documentación que respalda las solicitudes de desembolso y detalles de pagos relacionados, que fueron emitidos y presentados al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) durante el ejercicio finalizado el 31/12/09, correspondientes al Programa de Desarrollo Institucional e Inversiones Sociales Municipales, contrato de préstamo 830/OC-AR BID, que forma parte del Programa de Financiamiento a Municipios.

En opinión de la AGN los estados identificados presentan razonablemente la información para sustentar las solicitudes de desembolsos del programa que fueron emitidas y presentadas al BID durante el ejercicio finalizado el 31/12/09 de conformidad con

los requisitos establecidos en el contrato de préstamo 830/OC-AR BID.

La AGN adjunta un memorando dirigido a la dirección del proyecto. De dicho memorando surge:

Observaciones del ejercicio anterior no subsanadas

Unidad Ejecutora Nacional (UEN)

Falencias administrativas:

La AGN observó que se utilizó la cuenta recaudadora BID para convertir de dólares estadounidenses a pesos, aquellas sumas de la Cuenta Especial en dólares que fueron transferidas con destino a las provincias.

Se detectó un considerable atraso en la rendición de la documentación que canceló el 10% de contraparte municipal.

La AGN detectó que, con un único recibo, se cancelaron varias facturas de solicitudes transferidas y pagadas en ejercicios anteriores, de las cuales sólo el 10% perteneciente al aporte municipal se encontraba pendiente de rendición.

La AGN formuló, asimismo, recomendaciones con el fin de contribuir al mejoramiento de los sistemas de información y control existentes, de acuerdo con adecuadas prácticas en la materia.

Heriberto A. Martínez Oddone. – Luis A. Juez. – Gerardo R. Morales. – Juan C. Romero. – Juan C. Morán. – Walter A. Agosto.

ANTECEDENTES

Ver expedientes 4.911-D.-2011 y 608-O.V.-2010.