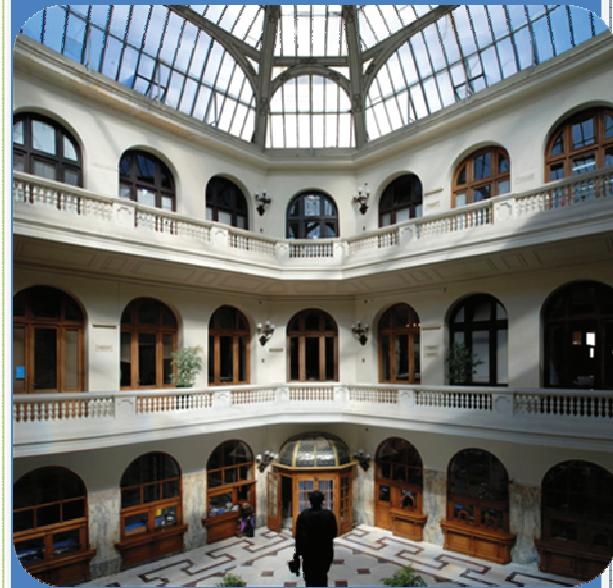




EL CORREO  
URUGUAYO  
**LLEGA HASTA  
DONDE  
QUIERAS**

# BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2014



**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE RECURSOS**  
**EVOLUCIÓN AÑO 2014**

<b>PRESUPUESTO DE RECURSOS</b>			
<b>PROYECTO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.14 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.14 (4)</b>
<b>D INGRESOS</b>	<b>1.285.597.475</b>	<b>1.379.471.542</b>	<b>1.404.586.103</b>
<b>INGRESOS DEL GIRO</b>	<b>1.270.382.931</b>	<b>1.377.615.777</b>	<b>1.386.799.776</b>
Servicios de Comunicaciones	566.146.142	649.359.014	655.843.014
Servicios de Logística	252.941.999	271.967.202	274.667.202
Servicios Transaccionales	56.936.423	61.218.934	61.218.934
Servicios Digitales	9.469.567	10.181.827	10.181.827
Filatelia	4.888.800	4.888.800	4.888.800
Otros Negocios Internacionales	-	-	-
Tasa de Financiamiento SPU	380.000.000	380.000.000	380.000.000
<b>INGRESOS AJENOS AL GIRO</b>	<b>15.214.544</b>	<b>1.855.765</b>	<b>17.786.326</b>
<b>D) FINANCIAMIENTO</b>	<b>381.415.607</b>	<b>627.832.029</b>	<b>637.891.324</b>
Financiamiento Organismos Internacionales	280.201.799	326.618.221	336.677.516
Financiamiento Rentas Generales	301.213.808	301.213.808	301.213.808
<b>TOTALES</b>	<b>1.867.013.032</b>	<b>2.007.303.571</b>	<b>2.042.477.427</b>

(1) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13

(2) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios enero - junio 2014 según Res. de OPP del 08/08/14

(3) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios enero - diciembre 2014 según Res. de OPP del 19/12/14

ASIGNACIONES PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS

EVOLUCIÓN AÑO 2014

PRESUPUESTO OPERATIVO				
RUBRO	SITUACIÓN AL 01.01.14 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	SITUACIÓN AL 31.12.14 (4)
<b>RUBRO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>1.095.854,317</b>	<b>1.152.146,743</b>	<b>1.152.146,743</b>	<b>1.152.146,743</b>
Rubros Limitativos	1.094.077,940	1.150.219,019	1.150.219,019	1.150.219,019
Rubros no Limitativos	1.776,377	1.927,724	1.927,724	1.927,724
<b>RUBRO 1 - BIENES DE CONSUMO</b>	<b>44.372,485</b>	<b>48.768,953</b>	<b>48.768,953</b>	<b>49.544,642</b>
Rubros Limitativos	-	-	-	-
Rubros no Limitativos	44.372,485	48.768,953	48.768,953	49.544,642
<b>RUBRO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>399.078,001</b>	<b>440.619,012</b>	<b>446.419,012</b>	<b>453.948,755</b>
Rubros Limitativos	336.690,549	370.112,495	370.112,495	377.642,238
Rubros no Limitativos	62.387,452	70.506,517	76.306,517	76.306,517
<b>RUBRO 5 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>220.416</b>	<b>259.448</b>	<b>259.448</b>	<b>266.058</b>
<b>RUBRO 7 - GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>3.837.834</b>	<b>4.202.587</b>	<b>4.202.587</b>	<b>4.265.388</b>
<b>TOTALES</b>	<b>1.543.363,053</b>	<b>1.645.996,744</b>	<b>1.651.796,744</b>	<b>1.660.173,586</b>

PRESUPUESTO DE OPERACIONES FINANCIERAS				
RUBRO	SITUACIÓN AL 01.01.14 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	SITUACIÓN AL 31.12.14 (4)
<b>SERVICIOS DE DEUDA</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.533.058</b>	<b>1.533.058</b>	<b>1.555.967</b>
Amortización Deuda Interna	1.100.000	1.204.545	1.204.545	333.421
Intereses y Otros gastos de Deuda	300.000	328.512	328.512	1.222.545
<b>TOTALES</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.533.058</b>	<b>1.533.058</b>	<b>1.555.967</b>

(1) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13

(2) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios enero - junio 2014 según Res. de OPP del 08/08/14

(3) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios de enero - junio 2014 con refuerzo de créditos estimativos Rad. D. 276/2014 y Oficio 9038/14 TCR

(4) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios enero - diciembre 2014 según Res. de OPP del 19/12/14

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE INVERSIONES**  
**EVOLUCIÓN AÑO 2014**

<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE REPOSICIÓN</b>				
<b>PROYECTO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.14 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>MODIFICACIÓN (3)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.14 (4)</b>
<b>100 REPOSICION Y AMPLIACION DE SS.II.</b>				
Rubro 2 - Financiación Propia	<b>32.632.000</b>	<b>38.410.576</b>	<b>38.410.576</b>	<b>39.685.263</b>
Rubro 2 - Financiación UPU - UDAEP	12.692.561	14.940.205	14.940.205	15.436.008
Rubro 3 - Financiación Propia	1.323.439	1.557.795	1.557.795	1.609.492
Rubro 3 - Financiación UPU - UDAEP	16.861.674	19.847.591	19.847.591	20.506.250
Rubro 3 - Financiación UPU - UDAEP	1.754.326	2.064.985	2.064.985	2.133.513
<b>200 MODERNIZACION DEL PROCESO POSTAL</b>				
Rubro 2	<b>7.798.272</b>	<b>8.539.430</b>	<b>12.372.075</b>	<b>12.556.955</b>
Rubro 2	4.800.000	5.256.198	9.088.843	9.224.661
Rubro 3	2.998.272	3.283.232	3.283.232	3.332.294
<b>300 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>				
Rubro 2	<b>4.364.000</b>	<b>4.849.645</b>	<b>1.017.000</b>	<b>1.050.750</b>
Rubro 2	3.500.000	3.832.645	-	-
Rubro 3	864.000	1.017.000	1.017.000	1.050.750
<b>400 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>				
Rubro 2 - Financiación Propia	<b>16.060.795</b>	<b>18.884.737</b>	<b>18.884.737</b>	<b>19.506.534</b>
Rubro 2 - Financiación Propia	-	-	-	-
Rubro 3 - Financiación Propia	245.760	269.117	269.117	273.139
Rubro 3 - Financiación UPU - UDAEP	15.815.035	18.615.620	18.615.620	19.233.395
<b>TOTALES</b>	<b>60.855.067</b>	<b>70.684.388</b>	<b>70.684.388</b>	<b>72.799.502</b>

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE INVERSIONES**  
**EVOLUCIÓN AÑO 2014**

PROYECTO	PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE EXPANSIÓN		
	SITUACIÓN AL 01.01.14 (1)	MODIFICACIÓN (2)	SITUACIÓN AL 31.12.14 (4)
<b>Proyecto N° 1 - CLIP</b>	<b>81.539.757</b>	<b>95.196.428</b>	<b>98.165.033</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	9.539.757	10.446.428	10.602.533
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	72.000.000	84.750.000	87.562.500
<b>Proyecto N° 2 - PDI</b>	<b>70.591.812</b>	<b>81.194.232</b>	<b>83.426.539</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	23.137.092	25.336.072	25.714.679
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	47.454.720	55.858.160	57.711.860
<b>Proyecto N° 3 - RNS</b>	<b>10.580.792</b>	<b>12.454.476</b>	<b>12.867.788</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	6.028.601	7.096.174	7.331.667
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	4.552.191	5.358.302	5.536.122
<b>Proyecto N° 4 - MOD</b>	<b>98.596.638</b>	<b>115.534.685</b>	<b>119.241.755</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	6.359.838	6.964.285	7.068.355
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	92.236.800	108.570.400	112.173.400
<b>TOTALES</b>	<b>261.308.999</b>	<b>304.379.821</b>	<b>313.701.116</b>
<b>TOTAL REPOSICIÓN + EXPANSIÓN</b>	<b>322.164.066</b>	<b>375.064.209</b>	<b>384.385.503</b>

(1) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13

(2) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios enero - junio 2014 según Res. de OPP del 08/08/14

(3) Trasposición de créditos aprobada por R de D 336/2014 de fecha 04/12/2014

(4) Ppto. 2014 aprobado por Dec. 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios enero - diciembre 2014 según Res. de OPP del 19/12/14

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2014.

PRESUPUESTO DE RECURSOS

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2014 (Adecuado Enero - Diciembre 2014)	PERCIBIDO 2014	DESVIO \$	DESVIO %
<b>INGRESOS PROPIOS</b>				
<b>INGRESOS DEL GIRO</b>	<b>1.386.799.776</b>	<b>1.086.688.918</b>	<b>300.110.858</b>	<b>21,64%</b>
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>	<b>655.843.014</b>	<b>693.976.134</b>	<b>-38.133.120</b>	<b>-5,81%</b>
Correspondencia Nacional	596.437.059	634.317.478	-37.880.419	-6,35%
Correspondencia Internacional	24.395.859	4.171.097	20.224.762	82,90%
Servicios prestados a Administraciones Postales	28.872.281	55.487.559	-26.615.277	-92,18%
Servicio Hub Ezeiza	6.137.815	-	6.137.815	100,00%
<b>SERVICIOS DE LOGÍSTICA</b>	<b>274.667.202</b>	<b>141.417.870</b>	<b>133.249.331</b>	<b>48,51%</b>
Transporte de paquetes y encomiendas	208.933.697	115.567.175	93.366.522	44,69%
Encomiendas internacionales	43.048.141	11.205.810	31.842.331	73,97%
Servicios prestados a Administraciones Postales	22.685.364	14.644.885	8.040.478	35,44%
<b>SERVICIOS FINANCIEROS</b>	<b>61.218.934</b>	<b>19.299.586</b>	<b>41.919.348</b>	<b>68,47%</b>
Giros Electrónicos	7.004.305	4.341.319	2.662.987	38,02%
Cobros y pagos a cargo de terceros	54.214.629	14.958.267	39.256.361	72,41%
Otros servicios	-	-	-	0,00%
<b>SERVICIOS DIGITALES</b>	<b>10.181.827</b>	<b>12.204.200</b>	<b>2.022.373</b>	<b>-19,86%</b>
Servicios Digitales	10.181.827	12.204.200	-2.022.373	-19,86%
<b>FILATELIA</b>	<b>4.888.800</b>	<b>3.532.991</b>	<b>1.355.809</b>	<b>27,73%</b>
Filatelia	4.888.800	3.532.991	1.355.809	27,73%
<b>TASA DE FINANCIAMIENTO SPU</b>	<b>380.000.000</b>	<b>216.258.137</b>	<b>163.741.863</b>	<b>43,09%</b>
Tasa de Financiamiento SPU	380.000.000	216.258.137	163.741.863	43,09%
<b>INGRESOS AJENOS AL GIRO</b>	<b>17.786.326</b>	<b>15.188.367</b>	<b>2.597.959</b>	<b>14,61%</b>
Ingreso por Venta de Bienes de Uso	17.511.113	5.060.552	12.450.461	
Ingresos Diversos	275.213	163.107	112.106	
Otros ingresos	-	9.964.608	9.964.608	
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS</b>	<b>1.404.586.103</b>	<b>1.101.877.285</b>	<b>302.708.817</b>	<b>21,55%</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>637.891.324</b>	<b>484.065.171</b>	<b>153.826.153</b>	<b>24,11%</b>
Apoyo Gobierno Central	301.213.808	484.065.171	-182.851.363	
Financiamiento Organismos Internacionales	336.677.516	-	336.677.516	
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>2.042.477.427</b>	<b>1.585.942.456</b>	<b>456.534.970</b>	<b>22,35%</b>

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2014

**PRESUPUESTO OPERATIVO**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2014 (Adecuado alero - Diciembre 2014)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
<b>SUELDOS BÁSICOS DE CARGOS</b>	<b>260.117.882</b>	<b>229.354.095</b>	<b>229.354.095</b>	<b>229.354.095</b>	<b>229.354.095</b>	<b>30.767.787</b>
011001 Retribuciones Básicas	214.547.191	196.243.294	196.243.294	196.243.294	196.243.294	18.303.897
011004 Directorio	2.647.923	1.861.567	1.861.567	1.861.567	1.861.567	780.355
012000 Incremento por Mayor Horario Permanente	42.010.679	30.585.362	30.585.362	30.585.362	30.585.362	11.425.318
015000 Gastos de Representación c/Aportes.	45.604.044	33.1936	33.1936	33.1936	33.1936	124.09
016000 Gastos de Representación s/Aportes.	45.604.044	33.1936	33.1936	33.1936	33.1936	124.09
<b>RETRIBUCIONES PERSONAL CONTRATADO FUNC. PERMANENTE</b>	<b>118.515.504</b>	<b>111.535.232</b>	<b>111.535.232</b>	<b>111.535.232</b>	<b>111.535.232</b>	<b>6.980.272</b>
021000 Suelos, basitos de funciones Contratadas.	98.774.162	91.950.540	91.950.540	91.950.540	91.950.540	6.825.621
022000 Incremento por Mayor Horario Permanente	19.741.342	19.584.692	19.584.692	19.584.692	19.584.692	15.6650
<b>RETRIBUCIONES PERSONAL CONTRATADO FUNC. NO PERMANENTE</b>	<b>556.629</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>556.629</b>
031000 Retribuciones Zafrales.	417.472	-	-	-	-	417.472
031001 Incremento por Mayor Horario Permanente	139.157	-	-	-	-	139.157
0388001 Compensación Alta Especialización	-	-	-	-	-	-
<b>RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS</b>	<b>340.843.169</b>	<b>371.383.235</b>	<b>371.383.235</b>	<b>371.383.235</b>	<b>371.383.235</b>	<b>31.040.065</b>
021325 Comp. a la tarea - Supervisión	11.833.754	10.498.874	10.498.874	10.498.874	10.498.874	1.33.3881
042033 Compensación por Vivienda c/Aportes	57.7054	53.0834	53.0834	53.0834	53.0834	46.2220
042033 Compensación por Vivienda s/Aportes	57.7054	53.0834	53.0834	53.0834	53.0834	46.2220
042005 Compensación Gerencial por Cumplimiento de Metas	3.762.563	9.795	9.795	9.795	9.795	3.757.68
042013 Fol. Participación en Proyectos Especiales.	-	1.895.052	1.895.052	1.895.052	1.895.052	1.895.052
042020 Compensación Nivel retributivo	9.527.907	15.323.204	15.323.204	15.323.204	15.323.204	5.795.298
042026 Compensación Instructores	44.975	33.646	33.646	33.646	33.646	11.329
042046 Comisión por Ventas	4.498.171	7.008.879	7.008.879	7.008.879	7.008.879	2.510.708
042088 Compensación Desempeño Secretaría	83.9494	1.007.119	1.007.119	1.007.119	1.007.119	172.174
042094 Compensación Altos Ejecutivos	33.828	33.828	33.828	33.828	33.828	-
042620 Compensación Personal	139.6686	19.973.910	19.973.910	19.973.910	19.973.910	6.057.224
042625 Compensación a la Tarea	46.688.707	60.681.329	60.681.329	60.681.329	60.681.329	13.997.622
042720 Incentivo por Rendimiento, Dedicación y/o Productividad	15.755.692	162.612.047	162.612.047	162.612.047	162.612.047	4.655.355
043001 Sistema de Remuneración Variable	37.500.000	35.392.272	35.392.272	35.392.272	35.392.272	2.107.728
092000 Partidas Globales a Distribuir	-	1.541	1.541	1.541	1.541	1.541
044001 Prima por Antigüedad	22.754.066	22.428.364	22.428.364	22.428.364	22.428.364	325.703
045005 Quebranto de Caja.	20.675.413	22.969.015	22.969.015	22.969.015	22.969.015	-
046001 Diferencia por Subrogación.	53.355.963	10.429.071	10.429.071	10.429.071	10.429.071	4.593.109
047001 Por Equiparación de escalafones/funciones/clases.	47.2974	751	751	751	751	477.223
048018 Complemento por no alcanzar mínimo Dec. 256/004	2.353.416	25.951	25.951	25.951	25.951	2.827.465

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2014

**PRESUPUESTO OPERATIVO**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2014 (Adecuado alero - Diciembre 2014)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>RETIROJES DIVERSAS ESPECIALES</b>						
052000 Por Trabajo Nocturno	2.090.926	2.230.402	2.230.402	2.230.402	-	13.9475
053000 Licencias Generadas y no Gozadas.	2.132.829	2.489.245	2.489.245	2.489.245	-	35.6415
057001 Becas y Pasantías.	1.735.052	1.130.763	1.130.763	1.130.763	-	60.2290
058000 Horas Extras.	3.446.113	3.957.365	3.957.365	3.957.365	-	51.1251
575001 Titulares de cargos políticos	-	1.962.781	1.962.781	1.962.781	-	1.962.781
059001 Sueldo Anual Complementario Personal Presupuestado	55.054.463	51.765.379	51.765.379	51.765.379	-	3.280.84
059002 Sueldo Anual Complementario Personal Contratado	24.972.148	23.056.716	23.056.716	23.056.716	-	1.315.32
059003 Sueldo Anual Complementario Personal Zafra	97.142	-	-	-	-	97.142
059004 Sueldo Anual Complementario Becaño	37.601.1	92.284	92.284	92.284	-	28.5727
<b>BENEFICIOS AL PERSONAL</b>						
063000 Indemnizaciones por Retiro.	1.927.724	1.627.694	1.627.694	1.627.694	-	30.0330
064000 Prima por complemento de Salud	28.450.625	25.997.077	25.997.077	25.997.077	-	2.455.548
067000 Compensación por Alimentación.	17.894.332	168.297.395	168.297.395	168.297.395	-	10.497.037
<b>BENEFICIOS FAMILIARES</b>						
10.775.069	10.692.904	10.692.904	10.692.904	10.692.904	-	82.165
071000 Prima por Matrimonio.	28.806	60.948	60.948	60.948	-	32.142
072000 Hogar Constituido.	10.093.338	10.071.729	10.071.729	10.071.729	-	27.609
073000 Prima por Nacimiento.	134.123	142.212	142.212	142.212	-	8.089
074000 Prestaciones por Hijo.	51.2802	418.015	418.015	418.015	-	94.787
<b>CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>						
122.761.023	119.124.451	119.124.451	119.124.451	119.124.451	-	3.636.572
081000 Aporte Patronal al Sistema de Seguridad Social.	76.013.775	73.449.443	73.449.443	73.449.443	-	2.563.332
087000 Aporte Patronal al FONASA.	46.472.48	45.675.008	45.675.008	45.675.008	-	1.072.240
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
1.152.146.743	1.125.297.016	1.125.297.016	1.125.297.016	1.125.297.016	-	26.847.726
						70.21%

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2014

**PRESUPUESTO OPERATIVO**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2014 (Adecuado al año - Diciembre 2014)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>BIENES DE CONSUMO</b>						
	37.034.335	36.025.080		31.366.473	27.005.678	10.026.657
111001 Alimentos para personas	198.151	194.166		194.166		3.985
121000 Hilados y telas	1.444.389	347.405		213.486		1.231.903
122000 Prendas de Vestir	839.1240	61.125.541		4.939.783	4.060.730	4.835.10
124000 Cueros, pieles y similares	1.342.255	-		-		1.342.355
131000 Papel de Oficina.	903.017	905.051		904.585	903.309	292
132000 Productos de Papel y Cartón.	1.590.312	2.649.821		2.229.759	2.222.257	-
133000 Formularios, impresos y similares	4.945.752	5.250.533		4.912.730	4.026.003	63.1945
134000 Productos de artes gráficas	477.904	739.192		413.734	413.734	919749
135000 Libros, revistas y otras publicaciones	487.462	387.132		385.761		641.70
136000 Especies imbradas y valoradas	6.595.389	3.789.813		3.263.260	3.064.257	3.531.132
151000 Lubricantes y otros Derivados.	159.764	94.970		94.790		63.6974
154000 Compuestos químicos, tintas y pinturas	55.570	455.147		455.147		3905.65
156000 Productos plásticos, acrílicos y similares	2.305.963	3.439.948		3.070.935	2.472.693	-
157000 Artículos de Cauchito	155.597	327.551		322.128	152.281	166.730
163000 Materiales de Construcción	-	193.752		193.752		3.316
169000 Otros	161.328	171.179		171.179		19.752
174000 Estructuras metálicas acabadas	11.1.40	177.536		170.582		107.154
176000 Herramientas menores	355.650	1.195.124		1.056.385		54.442
191000 Utiles de Oficina	1.500.397	1.423.112		1.195.554	1.056.340	-
192000 Elementos de limpieza y Aseo	228.109	117.505		117.505		700.690
193000 Utiles y Accesorios Eléctricos y Electrónicos	662.644	1.113.550		838.853	812.761	306.810
197000 Artículos y Accesorios de Informática	1.889.388	3.572.115		3.200.242	2.187.863	293.475
199000 Otros	2.572.814	3.355.599		3.002.160	2.559.712	13.102
<b>COMBUSTIBLES</b>						
141000 Combustibles derivados del petróleo	12.510.308	12.817.468		12.817.468		307.160
	12.510.308	12.817.468		12.817.468		307.160
<b>BIENES DE CONSUMO</b>						
	49.544.643	48.842.549		44.183.942	39.823.146	9.721.497
						2.44%

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2014

**PRESUPUESTO OPERATIVO**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2014 (Adecuado enero - Diciembre 2014)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>						
<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>						
211000 Teléfonos, Télegrafos y similares.	34.049.254	28.301.618	28.270.874	28.092.517	5.956.737	
15.004.776	13.642.392	13.612.248	13.433.892	13.433.892	1.570.884	
4.506.399	3.147.251	3.147.251	3.147.251	3.147.251	1.359.448	
212000 Agua.	14.482.509	11.511.374	11.511.374	11.511.374	2.971.135	
213003 Electricidad	55.570	-	-	-	55.570	
214000 Gas.						
<b>PUBLICIDAD, IMPRESIONES Y ENCUADERNACIONES</b>						
221000 Publicidad.	26.685.938	22.701.387	20.612.571	19.613.838	7.072.100	
223000 Impresiones, Reproducc. y Encuadern.	24.455.909	22.320.602	20.231.786	19.233.053	5.217.856	
229000 Otros.	144.743	380.785	380.785	380.785	-	
2190.286	-	-	-	-	2.090.286	
<b>PASAJES, VÍATICOS Y OTROS GASTOS</b>						
231001 Pasajes dentro del País.	15.239.415	16.003.872	15.996.430	15.992.713	-	753.298
10.716.109	10.553.445	10.546.003	10.546.002	10.546.002	170.1.07	
232001 Pasajes al Exterior contratados en el País.	829.585	637.704	637.704	637.704	637.704	19.3.78
234001 Víaticos dentro del País.	1.559.975	3.351.047	3.351.047	3.348.628	-	1.486.653
235000 Víaticos fuera del País.	1.833.376	1.460.876	1.460.876	1.460.876	1.460.876	372.870
<b>TRANSPORTE DE CORRESPONDENCIA DENTRO DEL PAÍS</b>						
104.277.570	100.610.811	100.459.642	100.356.186	100.356.186	3.921.384	
104.277.570	100.610.811	100.459.642	100.356.186	100.356.186	3.921.384	
<b>COMPAÑIAS AÉREAS, ADM. POSTALES Y COURIER</b>						
43.039.545	22.217.898	22.217.898	21.945.361	21.945.361	21.994.184	
43.039.545	11.728.599	11.728.599	11.657.078	11.657.078	32.282.467	
248000 Correspondencia, encomiendas, contrataciones fuera del país		9.821.912	9.626.795	9.626.795	9.626.795	
248001 al 248010 Administración Postales		667.286	667.286	667.286	-	
248100 Servicio Courier					661.489	
<b>ALQUILERES</b>						
251001 De inmuebles en el país.	40.796.768	38.300.560	36.689.448	36.676.511	4.120.257	
22.571.380	22.699.769	22.580.762	22.579.988	22.579.988	9.139.2	
1.168.1200	-	-	-	-	1.681.200	
7.097.479	2.310.034	2.085.484	2.085.091	2.085.091	5.013.88	
252001 De inmuebles contratados fuera del país.						
253000 De equipos de computación.						
254000 De equipos de oficina.						
256000 De maquinarias y equipos de construcción						
257000 De equipos de transporte y similar.						
259001 Otros - Gastos comunes						
259000 Otros - Gastos comunes						
29.149.606	26.907.804	26.550.305	24.041.631	24.041.631	5.107.975	
100.293	98.160	98.160	98.160	98.160	2.133	
2.374.390	3.378.726	3.378.726	3.378.726	3.378.726	1.061.756	
263002 IRAE						
263001 Tributos municipales						
263002 Tribunal de Cuentas.						
263009 Otros Tributos Nacionales						
264000 Primas y otros gastos de seguros en el país.	2.233.984	2.430.935	2.430.935	2.430.935	2.318.166	
12.682.139	11.096.472	11.096.472	11.096.472	11.096.472	11.062.074	
3.600.952	6.269.689	6.269.689	6.269.689	6.269.689	6.268.37	
266001 Comisiones bancarias fuera del país	66.684	122.877	122.877	122.877	56.193	
267000 Comisiones bancarias dentro del país						
269001 Prima de carteros	520.597	-	-	-	520.597	
269002 Agentes en comisión	1.856.046	1.000.000	622.501	622.501	1.235.545	
269003 Comisiones Franquicias	5.445.884	2.255.780	2.255.780	2.255.780	1.980.365	

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2014

**PRESUPUESTO OPERATIVO**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2014 (Adecuado alero - Diciembre 2014)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIO DE MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y GASTOS COMUNES</b>						
271000 De inmuebles e instalaciones.	34.165.683	37.814.908	36.225.645	35.562.138	-	1.396.455
272000 De Máquinas y equipos industriales	14.448.264	14.621.600	13.380.851	12.866.715	-	1.581.549
273000 De automotores	89.6290	1.563.078	1.418.276	1.402.631	-	503.341
278000 De limpieza, aseo y fumigación	1.149.048	2.453.715	2.453.715	2.453.324	-	1.304.276
279000 Otros	17.672.081	19.176.515	18.972.863	18.833.9469	-	1.167.388
	-	-	-	-	-	-
<b>SERVICIOS TÉCNICOS, PROFESIONALES Y ARTÍSTICOS</b>						
281000 Estudios, investigaciones y proyectos de factibilidad	37.630.052	46.251.065	44.216.019	42.844.776	-	5.214.674
282000 Profesionales y técnicos	1.381.321	891.23.441	7.172.550	6.538.168	-	5.163.847
284001 Servicios de capacitación	18.873.026	15.647.801	15.469.875	15.19.851	-	3.677.175
285000 Servicios informáticos y anexos	8.335.537	2.990.931	2.990.931	2.943.583	-	5.391.954
286001 Artísticos y similares	8.913.468	18.203.902	18.110.113	17.684.574	-	8.771.106
289000 Otros	12.670	30.7744	30.6.934	30.6.934	-	186.234
	-	188.345	165.615	165.615	-	163.615
<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>						
291001 Servicios de vigilancia y custodia	88.014.922	108.886.208	108.596.200	108.271.740	-	20.255.818
292001 Agentes de distribución y Admisión	46.679.008	48.574.166	48.56.0420	-	-	1.881.412
299001 Atención Telefónica	23.943.808	32.658.359	32.547.615	32.316.478	-	8.377.670
299002 Serv. Contratados de apoyo al proceso postal	3.691.186	7.744.123	7.744.123	-	-	4.052.937
299003 Certificaciones y Coverturas Médicas	10.271.871	13.147.896	13.147.896	13.147.896	-	2.876.025
299004 Certificaciones y Coverturas Médicas	1.270.243	2.981.1888	2.941.026	2.935.526	-	1.663.283
299005 Otros	2.158.806	3.638.973	3.631.373	3.567.296	-	1.408.490
<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>						
	455.948.753	447.995.500	439.805.020	435.397.361	-	20.55.392
<b>TRANSFERENCIAS</b>						
Subrubro 58 - Transferencias al Exterior	268.058	276.681	276.681	276.681	-	0.02%
581.000 A Organismos Internacionales					-	8.623

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2014

PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2014 (Adecuado enero - Diciembre 2014)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIOS DE DEUDA</b>	<b>1.555.966</b>	<b>1.851.471</b>	<b>1.851.471</b>	<b>1.851.471</b>	<b>-</b>	<b>295.505</b> <b>0.12%</b>
Subrubro 81 - Aplicaciones financieras						
81.60000 Amortización Deuda Interna	1.222.545	-				1.222.545
Subrubro 61 - Intereses de la deuda interna						
61.00000 Intereses y gastos de préstamos internos	333.421	1.851.471	1.851.471	1.851.471	-	1.518.050
<b>GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>4.265.388</b>	<b>2.857.866</b>	<b>2.857.866</b>	<b>2.080.432</b>	<b>2.184.956</b>	<b>0.13%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO</b>	<b>1.661.729.551</b>	<b>1.627.121.084</b>	<b>1.614.272.007</b>	<b>1.602.726.107</b>	<b>59.004.443</b>	<b>100%</b>

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2014

PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE REPOSICIÓN

PROYECTO	RUBRO	ASIGNADO PRESUPUESTO 2014 (Adecuado Enero - Diciembre 2014)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO / PRESUPUESTO 2014
<b>100 REPOSICION Y AMPLIACION DE SS.II.</b>							
Financión propia	2	15,436,008	11,871,642	5,444,442	5,287,239		10,148,769
Financión propia	3	20,506,250	18,630,847	17,526,527	17,032,774		3,473,476
Financión UPU - UPAdEP	2	1,609,492	-	-	-		1,609,492
Financión UPU - UPAdEP	3	2,133,513	-	-	-		2,133,513
<b>200 MODERNIZACION DEL PROCESO POSTAL</b>							
Financión propia	2	9,224,661	5,875,725	5,875,725	5,875,724		3,348,937
Financión propia	3	3,332,294	19,150,420	17,263,692	13,014,194		9,681,900
<b>300 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>							
Financión propia	2	-	-	-	-		-
Financión propia	3	1,050,750	4,110,585	4,099,007	3,553,447		2,502,697
<b>400 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>							
Financión propia	2	-	-	-	-		-
Financión propia	3	273,139	10,354,089	10,168,633	8,386,038		8,112,899
Financión UPU - UPAdEP	3	19,233,395	-	-	-		19,233,395
<b>TOTALES</b>		<b>72,799,502</b>	<b>69,903,307</b>	<b>60,378,026</b>	<b>53,149,416</b>	<b>19,650,086</b>	<b>73,01%</b>

**BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**  
**Ejercicio 2014**

**PRESUPUESTO DE RECURSOS** **1.101.877.285**

Total de Ingresos Propios	1.101.877.285
---------------------------	---------------

**PRESUPUESTO DE EGRESOS** **1.655.875.523**

Total Presupuesto Operativo	1.602.726.107
Total Presupuesto Inversiones	53.149.416

**TOTAL DEFICIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2014 EN \$** **-553.998.239**

**TOTAL DEFICIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2014 EN U\$S** **-22.733.729 \***

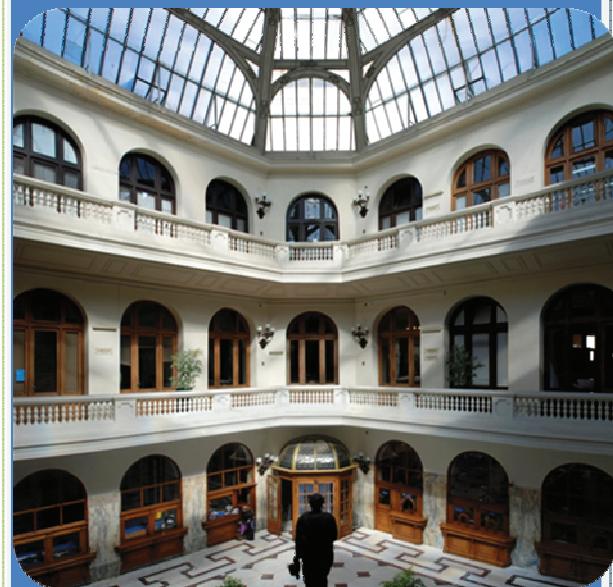
\* Tipo de Cambio al 31/12/2014 Dólar:                   \$ 24,369



EL CORREO  
URUGUAYO  
**LLEGA HASTA  
DONDE  
QUIERAS**

# NOTAS BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2014



# **NOTAS AL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

## **CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO AL 31.12.2014**

### **Nota 1 - Presupuesto Vigente**

La asignación de créditos presupuestales con la cual se presenta el Balance de Ejecución Presupuestal del ejercicio 2014, corresponde a los créditos del Presupuesto del año 2014 aprobado por Decreto 347/13 del 25/10/13. El mismo fue adecuado a valores de enero – diciembre 2014 en diciembre del mismo año, previo informe favorable de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, siendo comunicado por la Administración Nacional de Correos al Tribunal de Cuentas.

Cabe mencionar que durante el ejercicio 2014 se presentaron las siguientes situaciones:

- Presupuesto 2014 aprobado por Decreto 347/13 del 25/10/13.
- Presupuesto 2014 aprobado por Decreto 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios Enero – Junio 2014 según Resolución de OPP del 08/08/14.
- Presupuesto 2014 aprobado por Decreto 347/13 del 25/10/13 adecuado a precios Enero – Diciembre 2014 según Resolución de OPP del 19/12/14.

La Evolución de las asignaciones presupuestales se visualiza en los cuadros presentados en el Balance de Ejecución Presupuestal.

### **Nota 2 – Bases de contabilización**

El Balance de Ejecución Presupuestal de Recursos de la Administración Nacional de Correos fue realizado y presentado según el criterio de lo percibido, tal como se establece en el Artículo 12 del Texto Ordenado de Contabilidad y Administración Financiera (TOCAF), mientras que el Balance de Ejecución Presupuestal Operativo, de Operaciones Financieras y de Inversiones, fue preparado y presentado según el criterio de lo devengado.

De manera de presentar la ejecución del Presupuesto de Recursos se exponen las partidas asignadas, comparándose con los Ingresos percibidos en el ejercicio 2014.

Para la presentación de la ejecución del Presupuesto Operativo, de Operaciones Financieras e Inversiones se exponen las asignaciones de créditos presupuestales, comparadas con las partidas afectadas, comprometidas y liquidadas, según la etapa del proceso del gasto que corresponda.

### **Nota 3 - Aporte de Rentas Generales**

La asistencia financiera del Gobierno Central a la Administración Nacional de Correos durante el ejercicio 2014 ascendió a \$ 484.065.171 (pesos uruguayos cuatrocientos ochenta y cuatro millones sesenta y cinco mil ciento setenta y uno), cifra que se expone en el capítulo de Financiamiento.

### **Nota 4 - Aportes del Fondo de Mejoramiento de la Calidad del Servicio (FMCS)**

Durante el ejercicio 2014 no se recibieron aportes por este concepto.

## **Nota 5 - Sueldos de Directores**

Los ingresos salariales mensuales permanentes por todo concepto que perciben los Directores de la Administración Nacional de Correos, no sobrepasan el 60 % de la retribución total sujeta a montepío del Sr. Presidente de la República, según lo dispuesto por el Artículo 21 de la Ley Nº 17.556.

## **Nota 6 - Aumento salarial**

El aumento en las remuneraciones al personal y a los Directores de la Administración, comunicado por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto para el presente ejercicio, fue de 8,52 % desde Enero 2014, de igual forma que para los cargos de la Administración Central.

## **Nota 7 - Compensación por Alimentación**

En el ejercicio 2014, durante todo el año, el monto abonado por concepto de Partida por Alimentación fue de \$ 7.704 mensuales por funcionario. El total ejecutado por dicho concepto ascendió a \$ 168.297.395 con cargo al renglón 067000 "Compensación por Alimentación".

## **Nota 8 - Sistema de Remuneración Variable**

Durante el ejercicio 2014 se procedió a la liquidación y pago de la partida por concepto de Sistema de Remuneración Variable, tal como se define en el Artículo 13 del Presupuesto 2014 vigente.

Dicho pago se originó en el cumplimiento de las metas e indicadores establecidos para el año 2013, aprobadas por Resolución de Directorio 012/2014 del 06/02/14, de acuerdo al cumplimiento del 77,65 % de las metas propuestas.

La suma ejecutada en el ejercicio asciende a \$ 50.715.477, con cargo a los renglones 043001 "Sistema de Remuneración Variable" y 042020 "Compensación personal mantenimiento del nivel retributivo".

## **Nota 9 – Información referente a partidas del Presupuesto Operativo y de Operaciones Financieras**

El gasto total ejecutado para los rubros correspondientes al Presupuesto Operativo y de Operaciones Financieras, ascendió a \$ 1.602.726.107.

### **9-1 Presupuesto Operativo**

A continuación se presenta un resumen de los principales componentes del Presupuesto Operativo:

- Rubro 0 "Servicios Personales", en sus componentes 01 a 06 "Retribuciones", 07 "Beneficios Sociales" y 08 "Cargas Legales": representa un 70,21% del total ejecutado al 31/12/14. Este rubro se compone de todas las Partidas Remuneratorias, Cargas Legales y Beneficios Sociales liquidadas a los funcionarios de la ANC. Presentó un desvío respecto al asignado del orden del 2,33 %, arrojando un saldo disponible neto, en función a los montos ejecutados, de \$ 26.849.726 del crédito asignado.
- Rubro 1 "Bienes de Consumo": representa un 2,48 % en el total del gasto ejecutado. Este rubro comprende la compra de bienes, insumos y materiales que están destinados a ser utilizados a lo largo de todo el proceso postal.

El desvío que presentó este Rubro respecto al asignado fue de un 19,62 %.

- Rubro 2 "Servicios No Personales": representa un 27,04 % del total ejecutado en el ejercicio 2014 y comprende los gastos por los diferentes servicios contratados por la Administración. El

mismo presentó un desvío respecto al asignado del 4,53 %, siendo su crédito a nivel general, suficiente.

Los servicios de Transporte de correspondencia dentro del país, Limpieza, Servicios de Vigilancia, Arrendamiento de inmuebles en el país y Agentes de Distribución y Admisión concentran un 51,4% del total liquidado al interior del Rubro.

En cuanto al renglón 281000 “Estudios, investigaciones y proyectos de factibilidad”, el desvío ascendió a -\$ 5.166.847.

Dicha variación se debe principalmente a la realización de trabajos de consultoría para la implementación del Modelo Piloto de la Red Nacional de Sucursales.

El desvío en el renglón 285000 “Servicios informáticos y anexos” fue de -\$ 8.771.106.

Corresponde destacar que en el 2014 se trabajó en la actualización tecnológica del Sistema de seguimiento de envíos “Track & Trace”, así como también en la extensión de la Plataforma de interoperabilidad, lo cual provocó un desvío considerable dada la relevancia de dichas actualizaciones.

El desvío en el renglón 299001 “Agencias de Distribución y Admisión” ascendió a 34,97%. El mismo encuentra su explicación en el incremento del tráfico postal en general, tanto para la Línea de Comunicaciones como Logística. Adicionalmente, la normativa establecida en la Ley N° 19.009 respecto de la obligatoriedad de prestar el Servicio Postal Universal bajo ciertas condiciones de prestación, ha reforzado la necesidad de utilizar esta modalidad de distribución, especialmente en algunas zonas del interior del país. En relación al crédito asignado, el desvío en dicho renglón alcanzó la cifra de -\$ 8.372.670.

El incremento del Renglón 299002 “Atención Telefónica”, se debe fundamentalmente al considerable aumento en el número de consultas de clientes de la ANC en relación a distintos productos, situación especialmente reflejada en el producto “Casilla Mía”, orientado a las compras electrónicas en el exterior. Respecto del crédito asignado, el desvío en dicho renglón alcanzó la cifra de -\$ 4.052.937.

- El Rubro 5 “Transferencias”, representado por las Transferencias a Organismos Internacionales, tiene un porcentaje de incidencia de un 0,02% dentro del gasto total liquidado para el ejercicio 2014, y corresponde básicamente a las transferencias realizadas a la Unión Postal Universal.

## **9-2 Presupuesto de Operaciones Financieras**

A continuación se presenta un resumen de los principales componentes del Presupuesto de Operaciones Financieras:

- Los Rubros “Aplicaciones Financieras e Intereses y otros gastos de deuda”: representan un 0,12 % del total del gasto.

A lo largo del ejercicio 2014 no se amortizó deuda interna debido a que no se han suscripto Convenios con el Banco de Previsión Social.

En cuanto a los Intereses y Otros gastos de deuda, básicamente se incluyen intereses por el pago de multas y recargos, originados en la regularización de las deudas por concepto de contribuciones inmobiliarias, contraídas con las Intendencias Departamentales.

## **Nota 10 - Información referente a partidas del Presupuesto de Inversiones**

La ejecución del Presupuesto de Inversiones ascendió en el presente ejercicio a \$ 53.149.416, cifra que representa un 73,01% del asignado según el Presupuesto 2014 vigente.

El Presupuesto de Inversiones se compone de la siguiente manera:

- Proyecto 100 “Reposición y ampliación de los Sistemas Informáticos”
- Proyecto 200 “Modernización del Proceso Postal y Mantenimiento de la red física”
- Proyecto 300 “Mejoramiento de Servicios Postales”
- Proyecto 400 “Logística y Paquetes”, tanto con financiación propia como con financiación externa.

Es importante precisar que la ejecución refiere en su totalidad a las Inversiones de Reposición, en la medida que no se ha podido obtener hasta el momento, la financiación correspondiente a las Inversiones de Expansión proyectadas.

## **Nota 11 - Diferencias entre el Balance de Ejecución Presupuestal y el Estado de Resultados correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.**

El análisis se realizó por cuenta patrimonial y rubro presupuestal.

Cabe destacar que las principales diferencias se deben a los conceptos de:

- Provisiones y Previsiones
- Amortizaciones
- Bienes de Consumo
- Compras de Proveeduría
- Bienes de Uso
- Multas retenidas
- Deudores incobrables
- Diferencia de cambio
- Bonificaciones y descuentos

Se anexa cuadro explicativo (Anexo 1).

**ANEXO Nº 1**

**CONCILIACION DE LAS DIFERENCIAS ENTRE EL ESTADO DE RESULTADOS  
Y EL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2014

**RECURSOS**

		\$
(+)	Total Ingresos Propios Percibidos	1.101.877.285
	<b>BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</b>	<b>\$</b>
(+)	Total Ingresos Ejecución Presupuestal	1.101.877.285

**EGRESOS**

	ESTADO DE RESULTADOS	\$
(+)	Total Egresos Balance	1.721.898.289
	<b>BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</b>	<b>\$</b>
(-)	Total Egresos Ejecución Presupuestal	1.655.875.523
=	Diferencia a Conciliar (*)	66.022.765

CONCEPTO	SALDO S/EJECUCIÓN	SALDO S/BALANCE
	<b>1.655.875.523</b>	<b>1.721.898.289</b>
BIENES DE USO	53.392.756	
COMPRA PROVEEDURÍA	23.290.049	
MULTAS RETENIDAS	3.720.256	
SELLOS Y VALORES	2.446.324	
IVA	30.540	
INTERESES	41.179	
AJUSTES	216.565	
COSTO DE SELLOS Y VALORES	2.714.552	
OTROS	2.767.051	
DEUDORES INCOBRABLES	7.706.889	
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS	11.398.858	
DIFERENCIA DE CAMBIO	22.379.831	
BIENES DE CONSUMO	25.248.432	
AMORTIZACIONES	30.043.680	
PROVISIONES, PREVISIONES Y CASTIGOS	46.324.571	
DIFERENCIA CONCILIADA	66.022.765	
<b>TOTALES</b>	<b>1.721.898.289</b>	<b>1.721.898.289</b>



## TRIBUNAL DE CUENTAS

### DICTAMEN

El Tribunal de Cuentas ha examinado el Estado de Ejecución Presupuestal de la Administración Nacional de Correos (ANC), correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014

También se presentan, en caso de corresponder, los incumplimientos legales constatados en el curso de la auditoría efectuada.

#### **Responsabilidad de la Dirección**

La Dirección de la ANC es responsable por la preparación y la razonable presentación de estos estados de ejecución presupuestal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, las normas y criterios establecidos en el TOCAF, en la Ordenanza N° 75 del Tribunal de Cuentas y en el presupuesto vigente. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de los estados que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas.

#### **Responsabilidad del Auditor**

La responsabilidad del Tribunal de Cuentas es expresar una opinión sobre dichos estados de ejecución presupuestal basada en la auditoría realizada. Esta auditoría fue practicada de acuerdo los Principios Fundamentales de Auditoría (ISSAI 100 y 200) y las Directrices de Auditoría Financiera (ISSAI 1000 a 1810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). Estas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos, se planifique y se realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si el estado presentado está libre de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia acerca de los montos y revelaciones contables. Los procedimientos seleccionados

dependen del juicio profesional del auditor., incluyendo la evaluación de los riesgos de existencia de errores significativos en los estados de ejecución presupuestal, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también implica evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados de ejecución presupuestal.

Se considera que la evidencia de auditoría obtenida brinda una base suficiente y apropiada para sustentar la opinión.

### **Opinión**

En opinión del Tribunal de Cuentas, los estados mencionados precedentemente, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la ejecución presupuestal de la ANC, correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014, de acuerdo con las disposiciones legales aplicables, las normas y criterios establecidos en el TOCAF, en la Ordenanza N° 75 del Tribunal de Cuentas y en el Decreto aprobatorio del Presupuesto del Ejercicio 2014.

**De acuerdo a la normativa vigente, relacionada con el Estado que fue objeto de examen, el Tribunal de Cuentas constató los siguientes incumplimientos:**

- Artículo 33 del TOCAF (Procedimiento de compra)

Se contrataron por parte del Organismo en forma directa, superando el límite máximo para las adquisiciones establecidos por el TOCAF, diferentes suministros y servicios.



L

## TRIBUNAL DE CUENTAS

- **Artículos 622 y 623 de la Ley N° 17.296 y Artículo 51 de la Ley N° 18.719**

Trece pasantes, han permanecido en el Organismo por un período mayor al establecido por la Ley.

- **Decreto 176/008 de 25/03/2008**

Para el pago de la partida Prima por Complemento de Salud, se debe tener en cuenta el tope establecido por el Decreto 176/008.

- **Artículo 4 de la Ley 19.122**

En el ejercicio 2014, se contrataron 3 personas afrodescendientes, con lo que no se alcanzó el 8% del total de las vacantes.

### Incumplimientos relacionados con el proceso del gasto:

Durante el ejercicio, los Contadores Delegados observaron gastos por incumplimiento de los Artículos 15, 33 y 43 del TOCAF, los que fueron reiterados por el Ordenador competente.

Montevideo, 16 de noviembre de 2015.

sd

Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner  
Secretaria General