ACUMAR FOLIO 28

INFORME DEL AUDITOR INTERNO
INFORME Nº 13/2011

Señores integrantes del
Consejo Directivo de
AUTORIDAD CUENCA MATANZA RIACHUELO

En mi carácter de auditor interno de la AUTORIDAD DE LA CUENCA MATANZA RIACHUELO (ACUMAR), Ley 26168, conforme a la Resolución ACUMAR Nº 3/2010, he examinado los documentos detallados en el apartado I siguiente. Mi responsabilidad es informar sobre dichos documentos basados en el trabajo que se menciona en el apartado II.

I. DOCUMENTOS EXAMINADOS

1. Estado de Situación Patrimonial.
2. Estado Combinado de Evolución del Patrimonio Neto y de Recursos y Gastos.
3. Estado de Flujo de Efectivo.
4. Notas y Anexos.

Todos referidos al ejercicio iniciado el 1 de Enero de 2011 y finalizado el 30 de Junio de 2011 (estados contables de periodo intermedio – I Semestre 2011).

II. ALCANCE DEL EXAMEN

Mi examen fue realizado conforme a los usos, prácticas habituales y normas técnicas de aplicación en las unidades de auditoria interna y teniendo en consideración que los documentos examinados han sido requeridos por la AUDITORIA GENERAL DE LA NACION la cual procederá a la auditoria externa y dictamen de los mismos, en concordancia con la resolución de la CORTE SUPREMA DE JUSTICIA en fallo "MENDOZA, Beatriz Silvia y otros c/

ACUMAR FOLIO 30

ESTADO NACIONAL y OTROS".

El análisis incluye la verificación de la congruencia de los elementos examinados con la información sobre las decisiones del CONSEJO DIRECTIVO expuestas en actas, y la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los reglamentos, en lo relativo a sus aspectos formales y documentales y, en lo que es materia de mi competencia, que sus datos numéricos concuerdan con los registros contables de la ACUMAR y otra documentación pertinente.

El examen no se extendió a los criterios y decisiones públicas de las diversas áreas del Organismo, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del CONSEJO DIRECTIVO y su órgano asesor el CONSEJO EJECUTIVO. Considero que mi trabajo me brinda una base razonable para fundamentar el informe.

Asimismo es necesario informar que:

A. A los efectos de la exposición de los Estados Contables de ACUMAR se utilizó la Resolución Técnica 11 (RT 11) – CPCECABA - Resolución Técnica 12 – FACPCE.
La finalidad perseguida es la definición de normas particulares de presentación de estados contables para uso de terceros, correspondientes a entes sin fines de lucro. Su aplicación puede ser aceptada en los organismos autárquicos originados en los poderes de la administración estatal.

B. Los Estados Contables no están ajustados por inflación ni exponen resultados financieros y por tenencia.
No se utilizaron valores corrientes en la valuación de bienes de uso y en bienes de naturaleza similar.
La valuación de los bienes de uso ha sido realizada por sus valores históricos, el método de amortización es lineal y no se aplicaron revalúos.

III. DICTAMEN

31

1. Basado en el examen realizado, con el alcance descripto en el apartado II, en mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la AUTORIDAD DE LA CUENCA MATANZA RIACHUELO al 30 de Junio de 2011 y los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo, por el ejercicio fiscal terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables profesionales.

2. Los estados contables adjuntos surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Atentamente,

Dr. CP Jorge A. García Pasquinelli
Auditor Interno –ACUMAR
Contador Público - ESC

CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES, 1 de Diciembre de 2011.

ACUMAR
Autoridad de Cuenca Matanza-Riachuelo

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asientos de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
1.00.00.00.00.00.00	**ACTIVO**			199.155.684,02	130.174.578,57	68.981.105,45	
1.01.00.00.00.00.00	**ACTIVO CORRIENTE**			197.412.878,82	129.591.734,07	67.821.144,75	
1.01.01.00.00.00.00	**DISPONIBILIDADES**			51.903.564,02	43.647.997,90	8.255.566,12	
1.01.01.01.00.00.00	**CAJA**			380.443,82	324.459,27	55.984,55	
1.01.01.01.01.00.00	CAJA CHICA PRESIDENCIA EJECUTIVA			78.159,35	68.159,35	10.000,00	
1.01.01.01.02.00.00	CAJA CHICA SECRETARIA GENERAL			44.226,34	34.226,34	10.000,00	
1.01.01.01.03.00.00	CAJA CHICA DIRECCION GRAL			107.503,35	97.503,35	10.000,00	
1.01.01.01.04.00.00	CAJA CHICA DIRECCION GRAL TECNICA			104.227,20	94.227,20	10.000,00	
1.01.01.01.05.00.00	CAJA CHICA DCCION GRAL ASUNTOS			27.621,81	17.621,81	10.000,00	
1.01.01.01.07.00.00	FONDO DE LIQUIDEZ			18.705,77	12.721,22	5.984,55	
1.01.01.02.00.00.00	**BANCOS**			51.523.120,20	43.323.538,63	8.199.581,57	
1.01.01.02.01.00.00	**BANCO NACION**			35.815.556,75	30.347.355,72	5.468.201,03	
1.01.01.02.01.01.00	BANCO NACION CTA CTE			35.815.556,75	30.347.355,72	5.468.201,03	
1.01.01.02.02.00.00	**BANCO HSBC**			15.707.563,45	12.976.182,91	2.731.380,54	
1.01.01.02.02.01.00	BANCO HSBC CTA. CTE.			15.707.563,45	12.976.182,91	2.731.380,54	
1.01.02.00.00.00.00	**CREDITOS**			145.509.314,80	85.943.736,17	59.565.578,63	
1.01.02.01.00.00.00	**APORT DEL FOND FIDUC DE COMPEN**			121.564.179,82	64.863.927,89	56.700.251,93	
1.01.02.01.01.00.00	CR APORTE DEL FONDO FIDUC DE COMP			80.150.469,35	28.037.995,18	52.112.474,17	
1.01.02.01.02.00.00	CR MULTAS Y TRIBUTOS DEL FONDO FIDUC			195.869,80	1.376,01	194.493,79	
1.01.02.01.03.00.00	CAE FUNCIONAM Y FOTALECIM ACUMAR			8.376.421,92	8.264.892,50	111.529,42	

ACUMAR folio 32

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asientos de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
1.01.02.01.04.00.00	CAE SOCIO AMBIENTAL			201.600,00	123.434,80	78.165,20	
1.01.02.01.05.00.00	CAE URBANIZACION			2.802.021,44	2.175.202,18	626.819,26	
1.01.02.01.06.00.00	CAE LIMPIEZA DE MARGENES Y BASURALES			29.836.197,31	26.260.247,04	3.575.950,27	
1.01.02.01.07.00.00	CAE RECONVERSION INDUSTRIAL			1.600,00	780,18	819,82	
1.01.02.02.00.00.00	**CREDITOS POR APORTES**			19.923.860,00	19.923.860,00		
1.01.02.02.01.00.00	ESTADO NACIONAL			19.923.860,00	19.923.860,00		
1.01.02.03.00.00.00	**ANTICIPOS OTORGADOS**			3.986.557,93	1.121.231,23	2.865.326,70	
1.01.02.03.01.00.00	ANTICIPO CONVENIOS			3.986.557,93	1.113.194,27	2.873.363,66	
1.01.02.03.02.00.00	ANTICIPO A PROVEEDORES				8.036,96		8.036,96
1.01.02.09.00.00.00	**OTROS CREDITOS**			34.717,05	34.717,05		
1.01.02.09.01.00.00	GASTOS A RENDIR			34.717,05	34.717,05		
1.02.00.00.00.00.00	**ACTIVO NO CORRIENTE**			1.742.805,20	582.844,50	1.159.960,70	
1.02.01.00.00.00.00	**BIENES DE USO**			1.732.850,15	579.212,54	1.153.637,61	
1.02.01.01.00.00.00	EQUIPOS DE COMUNICACION			111.613,45	25.765,05	85.848,40	
1.02.01.02.00.00.00	EQUIPOS DE COMPUTACION			984.606,27	37.164,24	947.442,03	
1.02.01.04.00.00.00	MOBILARIO			353.575,63		353.575,63	
1.02.01.05.00.00.00	VEHICULOS ACUMAR			262.500,00	262.500,00		
1.02.01.11.00.00.00	UTILES DE LABORATORIO			2.870,06		2.870,06	
1.02.01.12.00.00.00	EQUIPOS DE LABORATORIO			6.843,13		6.843,13	

ACUMAR FOLIO 33

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asientos de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
1.02.01.13.00.00.00	EQUIPOS VARIOS			10.604,00		10.604,00	
1.02.01.14.00.00.00	AMORT ACUM EQUIPOS DE COMUNICACION				19.671,86		19.671,86
1.02.01.15.00.00.00	AMORT ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION				199.977,34		199.977,34
1.02.01.17.00.00.00	AMORT ACUM MOBILARIO			237,61	31.297,05		31.059,44
1.02.01.21.00.00.00	AMORT ACUM UTILES DE LABORATORIO				318,88		318,88
1.02.01.22.00.00.00	AMORT ACUM EQUIP DE LABORATORIO				456,20		456,20
1.02.01.23.00.00.00	AMORT ACUM EQUIPOS VARIOS				2.061,92		2.061,92
1.02.02.00.00.00.00	**ACTIVOS INTANGIBLES**			9.955,05	3.631,96	6.323,09	
1.02.02.01.00.00.00	SOFTWARE			9.955,05	1.161,60	8.793,45	
1.02.02.02.00.00.00	AMORT ACUM SOFTWARE				2.470,36		2.470,36
2.00.00.00.00.00.00	**PASIVO**			64.902.942,70	97.092.853,88		32.189.911,18
2.01.00.00.00.00.00	**PASIVO CORRIENTE**			64.902.942,70	97.092.853,88		32.189.911,18
2.01.01.00.00.00.00	**CUENTAS A PAGAR**			64.902.942,70	97.092.853,88		32.189.911,18
2.01.01.01.00.00.00	**CTAS A PAGAR FISCALIZACIÓN (FISC)**			3.440,00	1.517.433,40		1.513.993,40
2.01.01.01.02.00.00	(FISC) SERVICIOS NO PERSONALES A				1.513.993,40		1.513.993,40
2.01.01.01.03.00.00	(FISC) BIENES DE USO A PAGAR			3.440,00	3.440,00		
2.01.01.02.00.00.00	**CTAS A PAGAR FORTALE INSTITUCIONAL**			29.726.499,92	47.751.326,40		18.024.826,48
2.01.01.02.01.00.00	**(FIN) GASTOS EN PERSONAL A PAGAR**			23.777.332,71	27.954.527,57		4.177.194,86
2.01.01.02.01.01.00	REMUNERACIONES AL PERSONAL A PAGAR			18.069.245,18	20.812.508,81		2.743.263,63
2.01.01.02.01.02.00	RET IMP A LAS GCIAS 4º CATEG A PAGAR			308.832,33	413.804,93		104.972,60
2.01.01.02.01.03.00	APORTES A LA SEG SOCIAL A PAGAR			1.802.908,85	2.254.645,77		451.736,92
2.01.01.02.01.04.00	APORTES A OBRAS SOCIALES A PAGAR			316.617,23	396.009,02		79.391,79

ACUMAR FOLIO 34

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asientos de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
2.01.01.02.01.05.00	SINDICATOS A PAGAR			99.359,07	122.657,21		23.298,14
2.01.01.02.01.06.00	CONTRIBUCIONES A LA SEG SOCIAL A			2.384.173,74	2.978.345,21		594.171,47
2.01.01.02.01.07.00	CONTRIBUCIONES A OBRAS SOCIALES A			639.864,64	799.461,28		159.596,64
2.01.01.02.01.08.00	ASIGNACIONES FAMILIARES A PAGAR			43.267,50	47.479,50		4.212,00
2.01.01.02.01.09.00	ART A PAGAR			63.367,92	79.171,75		15.803,83
2.01.01.02.01.10.00	SAC A PAGAR			6.779,54	6.779,54		
2.01.01.02.01.11.00	SEGURO DE VIDA A PAGAR			3.660,48	4.408,32		747,84
2.01.01.02.01.12.00	INDEMNIZACIONES A PAGAR			39.256,23	39.256,23		
2.01.01.02.02.00.00	**(FIN) PROVEEDORES**			5.007.278,22	18.778.132,55		13.770.854,33
2.01.01.02.02.01.00	(FIN) BIENES DE CONSUMO A PAGAR			316.546,17	473.101,51		156.555,34
2.01.01.02.02.02.00	(FIN) SERVICIOS NO PERSONALES A PAGAR			3.689.810,92	7.243.322,95		3.553.512,03
2.01.01.02.02.03.00	(FIN) BIENES DE USO A PAGAR			1.000.921,13	1.070.921,13		70.000,00
2.01.01.02.02.04.00	(FIN) CHEQ FIDEICOMISO PEND DE DEBITAR				9.990.786,96		9.990.786,96
2.01.01.02.03.00.00	**(FIN) PROVISION CAJAS CHICAS**			100.122,33	100.122,33		
2.01.01.02.03.01.00	(FIN) PROV CAJA CHICA PRESIDENCIA			16.841,73	16.841,73		
2.01.01.02.03.02.00	(FIN) PROV CAJA CHICA SECRETARIA GRAL			7.762,93	7.762,93		
2.01.01.02.03.03.00	(FIN) PROVISION CAJA CHICA DGA			42.032,95	42.032,95		
2.01.01.02.03.04.00	(FIN) PROVISION CAJA CHICA DGT			33.484,72	33.484,72		
2.01.01.02.04.00.00	(FIN) SERVICIOS COMERC Y FINANC A			647.234,00	660.889,75		13.655,75
2.01.01.02.05.00.00	**(FIN) DEUDAS FISCALES**			184.953,91	248.075,45		63.121,54
2.01.01.02.05.01.00	(FIN) RET IIGG PROVEEDORES A PAGAR			59.420,47	76.289,80		16.869,33
2.01.01.02.05.02.00	(FIN) RET IVA A PAGAR			125.533,44	171.785,65		46.252,21
2.01.01.02.06.00.00	(FIN) SEGUROS A PAGAR			9.578,75	9.578,75		

ACUMAR FOLIO 34

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asientos de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
2.01.01.03.00.00.00	**CTAS A PAGAR CALIDAD AMBIENTAL (CA)**			1.738.218,71	1.938.710,77		200.492,06
2.01.01.03.01.00.00	(CA) BIENES DE CONSUMO A PAGAR			10.854,00	10.854,00		
2.01.01.03.02.00.00	(CA) SERVICIOS NO PERSONALES A PAGAR			1.727.364,71	1.927.856,77		200.492,06
2.01.01.04.00.00.00	**CTAS A PAGAR ORDENAM TERRITORIAL (OT)**			1.872.100,00	1.872.100,06		0,06
2.01.01.04.02.00.00	(OT) SERVICIOS NO PERSONALES A PAGAR			1.872.100,00	1.872.100,06		0,06
2.01.01.05.00.00.00	**CTAS A PAGAR LIMPIEZA DE BASURALES**			13.761.589,80	23.947.603,00		10.186.013,20
2.01.01.05.02.00.00	(LBA) SERVICIOS NO PERSONALES A PAGAR			13.761.589,80	23.947.603,00		10.186.013,20
2.01.01.06.00.00.00	**CTAS A PAGAR SOCIAL AMBIENTAL (SAMB)**			1.355.406,01	2.077.323,46		721.917,45
2.01.01.06.01.00.00	(SAMB) BIENES DE CONSUMO A PAGAR			17.122,10	17.122,10		
2.01.01.06.02.00.00	(SAMB) SERVICIOS NO PERSONALES A			1.338.283,91	2.060.201,36		721.917,45
2.01.01.08.00.00.00	**CTAS A PAGAR INFRESTRUCTURA (INFR)**			25.873,00	25.873,00		
2.01.01.08.02.00.00	(INFR) SERVICIOS NO PERSONALES A			25.873,00	25.873,00		
2.01.01.09.00.00.00	**CTAS A PAGAR LIMPIEZA DE MARGENES**			16.419.815,26	17.962.483,79		1.542.668,53
2.01.01.09.02.00.00	(LMAR) SERVICIOS NO PERSONALES A			16.419.815,26	17.962.483,79		1.542.668,53
3.00.00.00.00.00.00	**PATRIMONIO NETO**			23.159.726,52	46.319.453,04		23.159.726,52
3.01.00.00.00.00.00	CAPITAL						
3.02.00.00.00.00.00	RESULTADO DEL EJERCICIO			23.159.726,52	23.159.726,52		
3.03.00.00.00.00.00	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				23.159.726,52		23.159.726,52
4.00.00.00.00.00.00	**INGRESOS**			20.852.380,00	106.075.569,80		85.223.189,80
4.01.00.00.00.00.00	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**			4.660,00	227.849,80		223.189,80
4.01.01.00.00.00.00	INGRESOS POR RESURSOS DE MULTAS				194.269,80		194.269,80
4.01.02.00.00.00.00	OTROS INGRESOS			4.660,00	33.580,00		28.920,00
4.02.00.00.00.00.00	**APORTES**			20.847.720,00	105.847.720,00		85.000.000,00

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asientos de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
4.02.01.00.00.00.00	APORTE DE LA NACION			20.847.720,00	35.847.720,00		15.000.000,00
4.02.02.00.00.00.00	APORTE DE LA PCIA. DE BS. AS.				45.000.000,00		45.000.000,00
4.02.03.00.00.00.00	APORTE DE LA C.A.B.A.				25.000.000,00		25.000.000,00
5.00.00.00.00.00.00	**EGRESOS**			75.391.973,54	3.800.251,49	71.591.722,05	
5.01.00.00.00.00.00	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (FORT**			28.023.744,66	2.147.816,12	25.875.928,54	
5.01.01.00.00.00.00	**AMORTIZACIÓN BIENES DE USO**			196.519,06	237,61	196.281,45	
5.01.01.01.00.00.00	AMORTIZACIÓN EQUIPOS DE			14.082,54		14.082,54	
5.01.01.02.00.00.00	AMORTIZACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			154.550,74		154.550,74	
5.01.01.04.00.00.00	AMORTIZACIÓN MOBILIARIO			25.343,34	237,61	25.105,73	
5.01.01.08.00.00.00	AMORTIZACIÓN ÚTILES DE LABORATORIO			318,88		318,88	
5.01.01.09.00.00.00	AMORTIZACIÓN EQUIP DE LABORATORIO			456,20		456,20	
5.01.01.10.00.00.00	AMORTIZACIÓN EQUIPOS VARIOS			1.767,36		1.767,36	
5.01.02.00.00.00.00	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES			1.465,56		1.465,56	
5.01.03.00.00.00.00	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**			123.332,86	783,54	122.549,32	
5.01.03.01.00.00.00	INTERESES PAGADOS			62,30		62,30	
5.01.03.03.00.00.00	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS			123.270,56	783,54	122.487,02	
5.01.04.00.00.00.00	**PASAJES Y VIATICOS**			277.083,67	34.027,92	243.055,75	
5.01.04.02.00.00.00	VIATICOS			277.083,67	34.027,92	243.055,75	
5.01.05.00.00.00.00	**OTROS GASTOS**			721.979,27	45.388,68	676.590,59	
5.01.05.01.00.00.00	GASTOS DE LIBRERÍA			217.819,79	18.857,26	198.962,53	
5.01.05.03.00.00.00	OTROS N.E.P.			61.175,80	12.451,64	48.724,16	

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asientos de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
5.01.05.04.00.00.00	GASTOS PROTOCOLARES			442.983,68	14.079,78	428.903,90	
5.01.06.00.00.00.00	**FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL**			26.703.364,24	2.067.378,37	24.635.985,87	
5.01.06.01.00.00.00	**GASTOS EN PERSONAL**			18.344.397,98	1.786.506,22	16.557.891,76	
5.01.06.01.01.00.00	SUELDOS Y JORNALES			14.833.388,68	1.438.890,86	13.394.497,82	
5.01.06.01.03.00.00	ASIGNACIONES FAMILIARES			35.308,50	7.959,00	27.349,50	
5.01.06.01.04.00.00	CONTRIBUCIONES A LA SEG SOCIAL			2.619.496,06	257.605,87	2.361.890,19	
5.01.06.01.05.00.00	OTRAS ASIST SOCIALES AL PERSONAL			119.323,03	585,65	118.737,38	
5.01.06.01.07.00.00	SyJ - SUELDO ANUAL COMPLEMENTARIO			6.463,17	316,37	6.146,80	
5.01.06.01.09.00.00	SyJ - INDEMNIZACIONES			27.233,48	12.022,75	15.210,73	
5.01.06.01.13.00.00	CONTRIBUCIONES A LA OBRA SOCIAL			703.185,06	69.125,72	634.059,34	
5.01.06.02.00.00.00	**GASTOS DE SEGUROS**			74.001,32	7.498,31	66.503,01	
5.01.06.02.01.00.00	SEGURO DE VIDA OBLIGATORIO			4.408,32	578,10	3.830,22	
5.01.06.02.02.00.00	ART			69.593,00	6.920,21	62.672,79	
5.01.06.03.00.00.00	**COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN PÚBLICA**			3.626.416,44	12.471,92	3.613.944,52	
5.01.06.03.01.00.00	IMPRENTA PUBLICACIONES Y			52.814,79	145,46	52.669,33	
5.01.06.03.02.00.00	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA			2.979.466,90	3.750,00	2.975.716,90	
5.01.06.03.03.00.00	FERIAS CONGRESOS Y EXPOSICIONES			594.134,75	8.576,46	585.558,29	
5.01.06.04.00.00.00	**SERVICIOS**			773.016,77	44.750,72	728.266,05	
5.01.06.04.01.00.00	SERVICIO DE CONSULTA JURIDICA Y			60.673,00		60.673,00	
5.01.06.04.02.00.00	AUDITORIA CONTABLE			161.895,00	8.073,75	153.821,25	
5.01.06.04.03.00.00	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES			249.404,83	9.520,77	239.884,06	
5.01.06.04.06.00.00	MANTENIM Y REPARACION DE EDIFICIOS			5.054,00		5.054,00	
5.01.06.04.14.00.00	CORREO Y MENSAJERIA			222.711,59	26.786,91	195.924,68	

ACUMAR FOLIO 38

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asientos de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
5.01.06.04.16.00.00	OTROS SERVICIOS			73.278,35	369,29	72.909,06	
5.01.06.05.00.00.00	**INFORMATICA Y TELECOMUNICACIONES**			588.627,71	105.365,60	483.262,11	
5.01.06.05.01.00.00	SERVICIO DE AUDITORIA DE MEDIOS			20.000,00		20.000,00	
5.01.06.05.05.00.00	OTROS SUMINISTROS			58.898,99	7.416,26	51.482,73	
5.01.06.05.06.00.00	INTERNET			385.637,36	57.503,01	328.134,35	
5.01.06.05.07.00.00	TELEFONIA CELULAR			124.091,36	40.446,33	83.645,03	
5.01.06.06.00.00.00	**TRANSFERENCIA POR CONVENIO**			2.617.287,17		2.617.287,17	
5.01.06.06.01.00.00	TRANSFERENCIA POR CONVENIOS			2.617.287,17		2.617.287,17	
5.01.06.07.00.00.00	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIB VARIAS			263.688,46	50.953,89	212.734,57	
5.01.06.08.00.00.00	OTROS SUMINISTROS			415.928,39	59.831,71	356.096,68	
5.02.00.00.00.00.00	**GASTOS OPERATIVOS**			47.368.228,88	1.652.435,37	45.715.793,51	
5.02.01.00.00.00.00	**FISCALIZACION**			572.355,40		572.355,40	
5.02.01.01.00.00.00	ANALISIS DE MUESTRA			572.355,40		572.355,40	
5.02.02.00.00.00.00	**INFRAESTRUCTURA**			14.186,50		14.186,50	
5.02.02.01.00.00.00	LIMPIEZA Y MANT DE DESAG EN VILLA			14.186,50		14.186,50	
5.02.03.00.00.00.00	**CALIDAD AMBIENTAL**			1.707.673,79	673.594,00	1.034.079,79	
5.02.03.06.00.00.00	APTITUD AMBIENTAL DEL SUELO Y NAPA			177.846,73	11.340,00	166.506,73	
5.02.03.18.00.00.00	DEPRE DEL NIVEL FREATICO EN PARTIDOS			781.680,00	651.400,00	130.280,00	
5.02.03.21.00.00.00	OTROS			748.147,06	10.854,00	737.293,06	
5.02.04.00.00.00.00	**ORDENAMIENTO TERRITORIAL**			1.824.641,00		1.824.641,00	

R+ N

12

Nac Bco

Fid

Balance de Sumas y Saldos
Período: 01/01/2011 al 30/06/2011

Incluye Asiento de
Cierre y Refundición
Moneda: Pesos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial Deudor	Saldo Inicial Acreedor	Acumulado Débitos	Acumulado Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
5.02.04.04.00.00.00	RELEVAMIENTO			66.500,00		66.500,00	
5.02.04.13.00.00.00	RECICLAJE PATRIMONIAL-EJECUCION			138.291,00		138.291,00	
5.02.04.16.00.00.00	ESPACIOS VERDES			1.619.850,00		1.619.850,00	
5.02.05.00.00.00.00	**LIMPIEZA DE BASURALES**			23.947.603,00		23.947.603,00	
5.02.05.01.00.00.00	FORMUL DE CONV ESPECIFICOS CON			7.534.453,20		7.534.453,20	
5.02.05.02.00.00.00	TRANSF Y DEPOSITO FINAL EN RS			13.065.709,80		13.065.709,80	
5.02.05.03.00.00.00	LIMP REMOC DE RES Y TRANS A EST DE			3.347.440,00		3.347.440,00	
5.02.06.00.00.00.00	**SOCIAL AMBIENTAL**			1.993.111,41	196.871,43	1.796.239,98	
5.02.06.01.00.00.00	DIS E IMPL DE CAPAC PARA CON LA			462.037,89	24.491,43	437.546,46	
5.02.06.03.00.00.00	EVAL MEJORA Y CONT PROM AMBIENT			1.526.646,00	172.380,00	1.354.266,00	
5.02.06.04.00.00.00	DIFUSION Y COMUNICACION			4.427,52		4.427,52	
5.02.07.00.00.00.00	**PRI**			9.713,19	9.713,19		
5.02.07.01.00.00.00	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES			9.713,19	9.713,19		
5.02.08.00.00.00.00	**LIMPIEZA DE MARGENES**			17.298.944,59	772.256,75	16.526.687,84	
5.02.08.01.00.00.00	REFORMUL DE CONV ESPECIFICO CON			17.298.944,59	772.256,75	16.526.687,84	
		0,00	**0,00**	**383.462.706,78**	**383.462.706,78**	**140.572.827,50**	**140.572.827,50**

ACUMAR FOLIO 47

INFORME DEL AUDITOR INTERNO

Señores integrantes del
Consejo Directivo de
AUTORIDAD CUENCA MATANZA RIACHUELO

En mi carácter de auditor interno de la AUTORIDAD DE LA CUENCA MATANZA RIACHUELO (ACUMAR), Ley 26168, conforme a la Resolución ACUMAR Nº 3/2010, he examinado los documentos detallados en el apartado I siguiente. Mi responsabilidad es informar sobre dichos documentos basados en el trabajo que se menciona en el apartado II.

I. DOCUMENTOS EXAMINADOS

1. Estado de Situación Patrimonial.
2. Estado Combinado de Evolución del Patrimonio Neto y de Recursos y Gastos.
3. Estado de Flujo de Efectivo.
4. Notas y Anexos.

Todos referidos al ejercicio iniciado el 1 de Enero de 2011 y finalizado el 30 de Junio de 2011 (estados contables de periodo intermedio – I Semestre 2011).

II. ALCANCE DEL EXAMEN

Mi examen fue realizado conforme a los usos, prácticas habituales y normas técnicas de aplicación en las unidades de auditoria interna y teniendo en consideración que los documentos examinados han sido requeridos por la AUDITORIA GENERAL DE LA NACION la cual procederá a la auditoria externa y dictamen de los mismos, en concordancia con la resolución de la CORTE SUPREMA DE JUSTICIA en fallo "MENDOZA, Beatriz Silvia y otros c/

ESTADO NACIONAL y OTROS".

ACUMAR FOLIO 42

El análisis incluye la verificación de la congruencia de los elementos examinados con la información sobre las decisiones del CONSEJO DIRECTIVO expuestas en actas, y la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los reglamentos, en lo relativo a sus aspectos formales y documentales y, en lo que es materia de mi competencia, que sus datos numéricos concuerdan con los registros contables de la ACUMAR y otra documentación pertinente.

El examen no se extendió a los criterios y decisiones públicas de las diversas áreas del Organismo, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del CONSEJO DIRECTIVO y su órgano asesor el CONSEJO EJECUTIVO. Considero que mi trabajo me brinda una base razonable para fundamentar el informe.

Asimismo es necesario informar que:

A. A los efectos de la exposición de los Estados Contables de ACUMAR se utilizó la Resolución Técnica 11 (RT 11) – CPCECABA - Resolución Técnica 12 – FACPCE.
La finalidad perseguida es la definición de normas particulares de presentación de estados contables para uso de terceros, correspondientes a entes sin fines de lucro. Su aplicación puede ser aceptada en los organismos autárquicos originados en los poderes de la administración estatal.

B. Los Estados Contables no están ajustados por inflación ni exponen resultados financieros y por tenencia.
No se utilizaron valores corrientes en la valuación de bienes de uso y en bienes de naturaleza similar.
La valuación de los bienes de uso ha sido realizada por sus valores históricos, el método de amortización es lineal y no se aplicaron revalúos.

III. DICTAMEN

ACUMAR FOLIO 43

1. Basado en el examen realizado, con el alcance descripto en el apartado II, en mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la AUTORIDAD DE LA CUENCA MATANZA RIACHUELO al 30 de Junio de 2011 y los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo, por el ejercicio fiscal terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables profesionales.

2. Los estados contables adjuntos surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Atentamente,

Dr. CP Jorge A. García Pasquinelli
Auditor Interno –ACUMAR
Contador Público - ESC

CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES, 1 de Diciembre de 2011.

República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número: IF-2026-03788304-APN-SG#ACUMAR

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Lunes 12 de Enero de 2026

Referencia: EXP-ACR:0018764/2011 - INFORME DE AUDITORIA INTERNA 13-2011

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 30 pagina/s.

Digitally signed by GESTION DOCUMENTAL ELECTRONICA - GDE
Date: 2026.01.12 10:53:21 -03:00

Franco Piacente
Analista
Secretaría General
Autoridad de Cuenca Matanza Riachuelo

Digitally signed by GESTION DOCUMENTAL ELECTRONICA - GDE
Date: 2026.01.12 10:53:23 -03:00