

## INFORME EJECUTIVO

|                           |                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lugar y fecha de emisión  | Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Septiembre de 2021.                                                                                                                                                                 |
| Código del Proyecto       | 4.20.02                                                                                                                                                                                                              |
| Denominación del Proyecto | Estados Financieros Consolidados del Banco de la Ciudad de Buenos Aires.                                                                                                                                             |
| Tipo de Auditoría         | Legal y Financiera                                                                                                                                                                                                   |
| Dirección General         | Dirección General de Economía, Hacienda y Finanzas.                                                                                                                                                                  |
| Período bajo examen       | Ejercicio 2019                                                                                                                                                                                                       |
| Objeto de la Auditoría    | Estados Financieros Consolidados del Banco de la Ciudad de Buenos Aires al 31 de Diciembre de 2019.                                                                                                                  |
| Objetivo de la Auditoría  | Dictaminar sobre los Estados Financieros Consolidados del Banco de la Ciudad de Buenos Aires al 31 de diciembre de 2019 en cumplimiento con el artículo 136, inciso f) de la Ley N° 70.                              |
| Alcance                   | Realización de pruebas válidas y suficientes que permitan emitir opinión acerca de los Estados Financieros Consolidados en su conjunto.                                                                              |
| Limitaciones al Alcance   | No hay limitaciones al alcance.                                                                                                                                                                                      |
| Observaciones relevantes  | <p><b>Activo</b></p> <p><b>Préstamos y Otras financiaciones</b></p> <p>1. Se verificó que continúan confeccionándose inventarios manuales, este procedimiento conlleva tanto a un desaprovechamiento de recursos</p> |

como la posibilidad de incurrir en errores.

2. De la revisión practicada respecto de la operatoria de tarjetas de crédito, se verificó que los inventarios no cuentan con la información desagregada por plazo y tasas de las financiaciones otorgadas.

#### **Otros Títulos de Deuda**

3. Persiste la falencia observada en el sistema denominado SB que administra el rubro, en cuanto a que hay algunos títulos que quedan afuera de la administración del sistema, realizándose la misma en forma manual.

#### **Propiedad, Planta y Equipos**

4. No se tuvo acceso a la documentación que acredita las recepciones de bienes por las altas producidas en el ejercicio bajo análisis. **(ANEXO XII)**
5. No consta en el sistema de administración de pagos la Orden de Compra que corresponde al ID 000000210196.
6. La Entidad registra la incorporación de los Bienes de Uso adquiridos en el momento de pago de la factura y no en el momento en que los bienes han comenzado a ser utilizados económicamente por el Organismo.
7. De la revisión practicada sobre la incorporación producida en los rubros Inmuebles Propios, Maquinarias, Inmuebles y Otros, se verificó la existencia de registros de las altas de bienes efectuadas en forma extemporánea.

#### **Pasivo**

#### **Otros Pasivos no Financieros**

8. Del análisis de los pagos posteriores, surge la omisión de contabilización

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>de gastos devengados al cierre del ejercicio 31/12/2019, por \$ miles 52.397,68, como así también la del respectivo pasivo. <b>(Ver Anexo XI)</b></p> <p>9. Los inventarios de las provisiones contabilizadas al cierre de ejercicio (cuentas contables números 331136-843 "Provisión con Orden de Compra" y 331136-847 "Provisión sin Orden de Compra"), continúan no identificando los conceptos o facturas que componen la deuda desagregada del proveedor.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Conclusión | <p>En cumplimiento de las funciones establecidas en el Art.136 inciso f) de la Ley N° 70, se expone la opinión de la A.G.C.B.A. sobre los Estados Financieros Consolidados del Banco de la Ciudad de Buenos Aires, correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31/12/19, que es la siguiente:</p> <p>Los Estados Financieros mencionados en el párrafo precedente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación del Banco de la Ciudad de Buenos Aires y sus sociedades controladas al 31 de diciembre de 2019, así como sus Resultados, la Evolución de su Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo.</p> <p>No obstante, tal como se desprende del punto Observaciones del presente informe, continuaron ciertas debilidades relacionadas con procesos administrativos y contables, algunos ejecutados en forma manual y que no se encontraban relacionados en un único sistema integrado. Estas debilidades podrían afectar el nivel de integridad de la información.</p> <p>Por último, y en cumplimiento de disposiciones vigentes, se destaca:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Que los Estados Financieros Consolidados surgen de registros contables que no se hallan rubricados en el Registro Público de Comercio ni</li> </ul> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>en el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, por entenderse que ello no es aplicable debido a la naturaleza jurídica de la entidad. Asimismo, las anotaciones de ellos concuerdan con las de los auxiliares y demás documentación comprobatoria.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Al 31 de diciembre de 2019 la deuda devengada en concepto de aportes y contribuciones con destino al Sistema Integrado de Jubilaciones y Pensiones, que surge de los registros contables de la Entidad asciende a \$ miles 141.669, no siendo exigible a esa fecha.</li> </ul> |
| Palabras claves | Estados Financieros Consolidados-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |