

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión	Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de Septiembre de 2006.-
Código del Proyecto	6.04.01
Denominación del Proyecto	ObSBA - Estados Contables al 31-12-2002. Auditoría legal y financiera.
Período examinado	01 de Enero 2002 al 31 de Diciembre de 2002.-
Principales Conclusiones	De la revisión limitada conforme lo establecido en el plan operativo aprobado, surge que los distintos rubros no ofrecen observaciones significativas desde el punto de vista contable, salvo las Cuentas por Cobrar y Créditos Documentados que debieron ser expuestas en forma separada para reflejar su morosidad en el cobro. Asimismo, debieron contemplarse contablemente los intereses devengados por la falta de pago de las retenciones impositivas por el impuesto a los Ingresos Brutos. Se ha observado una limitación al alcance de las tareas de Auditoría en el rubro Rodados ya que no pudo verificarse que la totalidad de los vehículos, propiedad de la Obra Social, este debidamente registrada.
Objeto	Estados Contables de ObSBA al 31-12-2002 con informe de Auditoría sin salvedades.
Objetivo de la Auditoría	Emitir opinión sobre los principales rubros de los Estados Contables al 31-12-2002.
Principales Hallazgos	- No existe ningún sistema de inventario permanente, que permita verificar en forma inmediata las altas, bajas y modificaciones de los rubros Bienes de Cambio, Inmuebles, Rodados, etc. - Observancia de un desorden en la documentación que avala la propiedad de los vehículos pertenecientes a la Obra Social.

	• Carencia de un Sistema Administrativo Contable integrado que reduzca los riesgos en cuanto a la exactitud o integridad de la información. • Incumplimiento del límite máximo establecido en la Ley 472 art. 22 inc. b), al superar los gastos de Administración en mas del 100%, el porcentaje sobre los recursos anuales. • Falta de depósito en tiempo y forma de retenciones impositivas a Organismos Nacionales y al Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires. • Falta de depósito en tiempo y forma de aportes y contribuciones a la Seguridad Social. • Ausencia de un contrato de seguro o autoseguro conforme lo establecido en la Ley de Riesgo de Trabajo. • Compleja situación económico-financiera considerando que el Activo Corriente representa solamente el 12,36% del Pasivo Corriente. • Comprometido Estado Patrimonial teniendo en cuenta que el Patrimonio Neto negativo supera los \$123.000.000.-
--	---