

Montevideo, 20 de noviembre de 2024.

Señor
Presidente de la
Compañía Uruguaya
de Medios de Procesamiento S.A.
Alberto Mello

E.E. 2024-17-1-0003716

Ents. N°s. 4088/2024, 4092/2024 y 4185/2024

Oficio N° 6117/2024

Transcribo la Resolución N° 2857/2024 adoptada por este Tribunal en su acuerdo de fecha 20 de noviembre de 2024:

“VISTO: los estados financieros formulados por Compañía Uruguaya de Medios de Procesamiento S.A. correspondientes al ejercicio finalizado al 31/12/2023;

RESULTANDO: 1) que dichos estados fueron remitidos al Tribunal de Cuentas el 29/08/2024 a efectos de su visación, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 159 del TOCAF, por remisión del artículo 177 de dicho Texto Ordenado;

2) que los estados antes citados comprenden el Estado de Situación Financiera al 31/12/2023, los correspondientes Estados de Resultados, del Resultado Integral, de Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31/12/2023 y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas;

3) que el Presupuesto y el estado de ejecución del ejercicio 2023, se remitieron al Tribunal de Cuentas el 29/10/2024;

4) que no se presentaron los estados financieros ante el Poder Ejecutivo;

5) que los estados financieros se presentaron ante la

Auditoría Interna de la Nación (AIN) el 04/07/2024;

6) que en esta oportunidad, la visación no consistió en una auditoría de los estados financieros presentados, su alcance se limitó a la comprobación de la concordancia de los importes consignados en cada rubro de los mencionados estados, con los registros contables;

CONSIDERANDO: 1) que como consecuencia de las verificaciones practicadas a los fines señalados, no se constataron diferencias entre los mencionados estados y los registros contables;

2) que no se dio cumplimiento al literal b) del artículo 159 del TOCAF, al presentarse los estados financieros fuera del plazo de 90 días de finalizado el ejercicio (Resultando 1)

3) que no se dio cumplimiento al literal c) del artículo 159 del TOCAF (Resultando 3);

4) que no se dio cumplimiento al inciso 1° del artículo 177 del TOCAF (Resultando 4);

5) que no se dio cumplimiento al inciso 2° del artículo 177 del TOCAF (Resultando 5);

6) que conforme a lo expresado en el Resultando 6), este Tribunal no ha practicado la auditoría de los estados mencionados de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público (ISSAI 100 y 200) y las Normas de Auditoría Financiera (ISSAI 2200 a 2810) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI);

ATENTO: a lo dispuesto por los artículos 191 de la Constitución de la República, 111 y 177 del TOCAF;

EL TRIBUNAL ACUERDA

1) Visar los estados financieros al 31/12/2023 emitidos por Compañía Uruguay de Medios de Procesamiento S.A.;

2) Téngase presente lo expuesto en los Considerandos 2) a 5);

3) En las publicaciones a realizarse de acuerdo al artículo 190 de la Ley N° 19.438 deberá expresarse: "El Tribunal de Cuentas ha verificado

exclusivamente la concordancia numérica de los estados remitidos con los registros contables, constituyendo dichos estados afirmaciones de la Administración de la Sociedad"; y

- 4) Comunicar la presente Resolución a Compañía Uruguaya de Medios de Procesamiento S.A., al Banco de la República Oriental del Uruguay, al Ministerio de Economía y Finanzas y a la Auditoría Interna de la Nación."

Saludo a Usted atentamente.



Dr. Matías Consonni De León
Adscripto a la Secretaría General

