

AÑO XXIII



Nº 3375

# BOLETÍN OFICIAL

Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur

República Argentina

## PODER EJECUTIVO

María Fabiana RIOS  
Gobernadora

Dn. Roberto Luis CROCIANELLI  
Vicegobernador

Lic. Sergio Daniel ARAQUE  
Ministro Jefe de Gabinete

Sr. Omar Daniel NOGAR  
Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad

Lic. Osvaldo Julio MONTI  
Ministro de Economía

Prof. Sandra Isabel MOLINA  
Ministro de Educación

Farm. Andrés Germán ARIAS  
Ministro de Salud

Abg. Gabriela Carolina MUÑIZ SICCARDI  
Ministro de Infraestructura, Obras y Servicios Públicos

Sr. Gerardo Raúl CHEKHERDEMIAN  
Ministro de Trabajo

Dra. Marisa Emilce MONTERO  
Ministro de Desarrollo Social

Sra. Inés Carolina YUTROVIC  
Ministro de Industria e Innovación Productiva

Ing. Ftal. Fabián Andrés BOYERAS  
Secretario de Desarrollo Sustentable y Ambiente

Glgo. Eduardo Alejandro Américo  
AGUIRRE GONZALEZ  
Secretario de Energía e Hidrocarburos

Sra. Nélida BELOUS  
Secretario de Derechos Humanos

Sr. Gustavo Sergio LONGHI  
Secretario de Representación Oficial del Gobierno  
en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

C.P. Abraham Darío FARIAS  
Secretario General de Gobierno

Dra. Leila Eleonora GIADAS  
Secretario Legal y Técnico

Ushuaia, Viernes 10 de Octubre de 2014

### LEY PROVINCIAL Nº 997

Sancionada el día 09 de Octubre de 2014.-  
Promulgada el día 10 de Octubre de 2014.-

LA LEGISLATURA DE LA  
PROVINCIA DE TIERRA DEL  
FUEGO, ANTARTIDA E ISLAS  
DEL ATLANTICO SUR  
SANCIONA CON FUERZA DE

LEY:

ARTICULO 1º- Apruébase en todos sus términos el Acuerdo de Prórroga de la Concesión Hidrocarburífera del Área "Lago Fuego" y sus Anexos, registrado bajo el Nº 16.620, referente a la prórroga de los derechos de concesión, celebra-

do el día 18 de diciembre de 2013, entre la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur y las empresas Petrolera LF Company SRL y Petrolera TDF Company SRL; ratificado mediante Decreto provincial Nº 389/14 y rectificado por el Decreto provincial Nº 2420/14.

ARTICULO 2º- Comuníquese al Poder Ejecutivo.

DADA EN SESIÓN ESPECIAL DEL DÍA 09 DE OCTUBRE DE 2014.-

CROCIANELLI

--- 0 ---

DECRETO Nº 2439 10-10-14

POR TANTO:

Téngase por Ley Nº 997, Comuníquese, dése al Boletín Oficial de la Provincia y archívese.

RIOS

Osvaldo J. MONTI

### LEY PROVINCIAL Nº 998

Sancionada el día 09 de Octubre de 2014.-  
Promulgada el día de 10 Octubre de 2014.-

LA LEGISLATURA DE LA  
PROVINCIA DE TIERRA DEL  
FUEGO, ANTARTIDA E ISLAS  
DEL ATLANTICO SUR  
SANCIONA CON FUERZA DE

LEY:

ARTICULO 1º- Apruébase en todos sus términos el Acuerdo de Prórroga de las Concesiones Hidrocarburíferas de las Áreas "CA7 Los Chorrillos" y "Tierra del Fuego" y sus Anexos, registrado bajo el Nº 16.621, referente a la prórroga de los derechos de concesión, celebrado el día 18 de diciembre de 2013, entre la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur y las empresas Petrolera LF Company SRL, Petrolera, TDF Company SRL e YPF SA; ratificado mediante Decreto provincial Nº 390/14 y rectificado por el Decreto provincial Nº 2421/14.

ARTICULO 2º- Comuníquese al Poder Ejecutivo.

DADA EN SESIÓN ESPECIAL

"Las Islas Malvinas, Georgias y Sandwich del Sur, son y serán Argentinas"

DEL DÍA 09 DE OCTUBRE DE 2014.-	y la Empresa YPF SA; ratificada mediante Decreto provincial N° 2386/14.	Que el mismo incluye la liquidación de los Decretos Provinciales N° 401/14, 599/14, 600/14, 601/14, 627/14, 797/14, 799/14, 1514/14 y 2214/14, obrantes en foja dos (02) a foja veintisiete (27), y los adicionales, guardias, horas extras, establecidos mediante actas acuerdos homologados e instrumentos legales pertinentes.	LA GOBERNADORA DE LA PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO, ANTARTIDA E ISLAS DEL ATLÁNTICO SUR
CROCIANELLI	ARTICULO 2°- Comuníquese al Poder Ejecutivo.		DECRETA:
---	0---		
DECRETO N° 2440	10-10-14	DADA EN SESIÓN ESPECIAL DEL DÍA 09 DE OCTUBRE DE 2014.-	ARTÍCULO 1°- Autorizar y aprobar la liquidación de Haberes y Contribuciones Patronales efectuada por la Dirección General de Haberes correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2014, para los agentes y funcionarios de la administración central, por un total de PESOS TRESCIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL CIENTO TREINTA Y OCHO CON 20/100 (\$ 383.355.138,20) según se discrimina en Anexo I.
POR TANTO:			
Téngase por Ley N° 998, Comuníquese, dése al Boletín Oficial de la Provincia y archívese.	CROCIANELLI	Que la Dirección General de Haberes procede a determinar el gasto en concepto de inciso 1, según Comprobante N° 6440/14, a foja ciento cincuenta y siete (157).	ARTÍCULO 2°- Autorizar a la Tesorería General de la Provincia a utilizar fondos del Fondo Unificado de Cuentas Oficiales, importe que no ocasionará problemas de recaudaciones de libre disponibilidad ingresadas inmediatamente luego del pago de la erogación de marras en función del horizonte financiero de ingresos normales correspondientes al mes en curso, a los efectos de no afectar el normal funcionamiento administrativo financiero.
	---	0---	
RIOS	DECRETO N° 2441	10-10-14	
Oswaldo J. MONTI			
	POR TANTO:		
LEY PROVINCIAL N° 999	Téngase por Ley N° 999, Comuníquese, dése al Boletín Oficial de la Provincia y archívese.		
Sancionada el día 09 de Octubre de 2014.-			
Promulgada el día 10 de Octubre de 2014.-	RIOS	Que es pública y notoria la situación que atraviesa la Provincia, por lo cual la Legislatura Provincial autorizó mediante la Ley Provincial N° 805, artículo N° 26, al Poder Ejecutivo a contraer préstamo de corto plazo con el Banco Provincia Tierra del Fuego, para atender desequilibrios de caja.	
	Oswaldo J. MONTI		
LA LEGISLATURA DE LA PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO, ANTARTIDA E ISLAS DEL ATLANTICO SUR	DECRETO N° 2392	06-10-14	
SANCIONA CON FUERZA DE LEY:	VISTO el expediente N° 16690-EC/2014 del registro de esta Gobernación; y		
	CONSIDERANDO:		
ARTICULO 1°- Apruébase en todos sus términos el Acta Acuerdo registrada bajo el N° 17.010, referente a la extensión de concesiones de las empresas petroleras donde ratifican el aporte total y extraordinario de DÓLARES TRES MILLONES (u\$s 3.000.000.-) a fin de ser destinado a financiar proyectos y programas enfocados en infraestructura social, sanitaria y cultural para el desarrollo sostenible de diferentes localidades de la Provincia e incorporación de un equipo de perforación, celebrada el día 2 de octubre de 2014, entre la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur	Que mediante el citado expediente se tramita el pago de los Haberes, Asignaciones Familiares y Contribuciones Patronales de los funcionarios y agentes de la Administración Central, correspondiente al mes de Septiembre 2014.	Que el pago de los salarios dentro del plazo legal implica la utilización de fondos del Fondo Unificado de Cuentas Oficiales, importe que no ocasionará problemas de funcionamiento a las distintas áreas y/o jurisdicciones, los cuales se repondrán con las recaudaciones de libre disponibilidad ingresadas inmediatamente luego del pago de la erogación de marras, en función del horizonte financiero de ingresos normales.	
	Que la Dirección General de Haberes ha efectuado los cálculos correspondientes, en base a la información ingresada por la Secretaría de Gestión de Recursos Humanos, con relación a las Altas, Bajas y/o modificaciones de situación de revista de los agentes al cierre preestablecido de cada mes.	Que la modalidad, forma y fecha de pago de los haberes estará sujeta al Cronograma de Pago que establezca el Ministerio de Economía.	ARTÍCULO 3°- Imputar las erogaciones del artículo 1° a las partidas presupuestarias del Ejercicio 2014, detalladas en el Anexo I que forma parte integrante del presente.
		Que la suscripta se encuentra facultada para dictar el presente acto administrativo en virtud de lo dispuesto en el artículo 135 de la Constitución Provincial.	ARTÍCULO 4°- Establecer modalidad, forma y fecha de pago de los haberes, mediante Cronograma de Pago que disponga el Ministerio de Economía.
		Por ello:	ARTÍCULO 5°- De forma.
			RIOS
			Oswaldo J. MONTI

## RESOLUCIONES SECRETARIA LEGAL Y TECNICA

## DISP. Nº 76

18-09-14

ARTÍCULO 1º.- Dejar sin efecto la Comisión de Servicios autorizada mediante Resolución S.L.yT. Nº 073/14, a favor del agente Maximiliano Ismael CASAFÚ, Legajo Nº 34207170/00, Categoría E – E.P.U., el día diecinueve (19) de septiembre de 2014. Ello, por los motivos expuestos en los considerandos precedentes.

ARTÍCULO 2º.- Notificar al interesado, comunicar a quienes corresponda. Dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GIADAS

## DISP. Nº 77

19-09-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la Comisión de Servicios a la ciudad de Río Grande del agente Matías Nicolás VEGA, Legajo Nº 33534810/00, Categoría E – E.P.U., el día veintitrés (23) de septiembre de 2014. Ello, por los motivos expuestos en los considerandos precedentes.

ARTÍCULO 2º.- Establecer que la presente no generará gastos al Erario Público.

ARTÍCULO 3º.- Notificar al interesado, comunicar a quienes corresponda. Dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GIADAS

## DISP. Nº 78

25-09-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la Comisión de Servicios a la ciudad de Río Grande del agente Maximiliano Ismael CASAFÚ, Legajo Nº 34207170/00, Categoría E – E.P.U., el día veintiséis (26) de septiembre de 2014. Ello, por los motivos expuestos en los considerandos precedentes.

ARTÍCULO 2º.- Autorizar la liquidación de los viáticos correspondientes a favor del agente citado en el artículo 1º.

ARTÍCULO 3º.- El gasto que demande el cumplimiento de la presente ha sido imputado con cargo a la UGG 8532 – UGC 538 – inciso 372, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4º.- Notificar al interesado, comunicar a quienes corresponda. Dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GIADAS

## DISP. Nº 79

30-09-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar el usufructo de catorce (14) días correspondientes a la 2º fracción de la Licencia Anual Reglamentaria año 2013, a la agente Categoría B – E.P.U., Ana Laura GIORDANO, Legajo Nº 29372246/00, a partir del día tres (3) de octubre de 2014. Ello por los motivos expuestos en los considerandos precedentes.

ARTÍCULO 2º.- Notificar a la interesada, comunicar a la Secretaría de Gestión de Recursos Humanos. Dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.-

ARAQUE

## RESOLUCIONES SECRETARIA DE GESTION ADMINISTRATIVA - M.E.

## RESOL. Nº 01

11-09-14

ARTÍCULO 1º.- Reconocer la Licencia sin goce de haberes, por razones particulares de la agente Liliana Marcela CASTILLO, legajo Nº 27338021/00, categoría de revista "E" E.P.U. a partir del día veintiuno (21) de julio de 2014 y por el término de tres (3) meses, de acuerdo a lo establecido en el Capítulo IV, artículo 13º, apartado II, inciso b) del Decreto Nacional 3413/79, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Notificar a la interesada, comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARGUELLO

## RESOL. Nº 02

11-09-14

ARTÍCULO 1º.- Dejar sin efecto la Resolución SUB. GESTIÓN M.E. Nº 97/14, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARGUELLO

## RESOLUCIONES SECRETARIA DE COORDINACION ADMINISTRATIVA Y GUBERNAMENTAL - S.R.O.

## RESOL. Nº 01

12-06-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar el llamado a cotizar el servicio para la contratación de un servicio de provisión y mantenimiento de la central y equipos telefónicos para las dependencias del edificio que ocupa la Secretaría de Representación Oficial del Gobierno en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

ARTÍCULO 2º.- Imputar el gasto que demande el cumplimiento de la presente a las partidas presupuestarias UGC 560 - UGG 8752 - Inciso 322/349, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 3º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

PFURR

## RESOL. Nº 02

29-07-14

ARTICULO 1º. – Sustituir el penúltimo Considerando de la Resolución del Secretario de Coordinación Administrativa y Gubernamental de la Secretaría de Representación Oficial del Gobierno de la Provincia en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires Nº 001/14, por el siguiente: “Que la presente contratación se encuadra legalmente dentro de lo establecido en la Ley Territorial Nº 6 de Contabilidad, Capítulo II, Título III, Artículo 26º, Inciso 3º, Apartado c), y los Decretos Provinciales Nº 674/11, Nº 2885/10 -Anexo I- y Nº 1316/13 -Anexo I.-”, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTICULO 2º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

PFURR

## RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE GESTION - M.E.

## RESOL. Nº 101

19-08-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la comisión de servicios a la Ciudad de La Plata el día 26 de Agosto del corriente año; al Agente INGRASSIA Guido Nicolás, Legajo Nº 28383217/00, Categoría E.P.U. “E”, del Distrito Capital Federal dependiente de la Dirección General de Rentas, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Autorizar la liquidación de medio (1/2) día de viáticos por el día de traslado a favor del agente mencionado en el artículo precedente.

ARTÍCULO 3º.- La presente erogación ha sido imputada a la UGG Nº 7303 y UGC Nº 243 Inciso 372, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.-

AGUADO

## RESOL. Nº 102

19-08-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la Comisión de Servicios de la Directora General de Estadística y Censos, Ana Verónica ARCOS, Legajo Nº 27039350/00, y de la agente Irene Del Carmen SOTO RIVERA, Legajo Nº 27580329/00, para el día 27 de agosto del corriente año, a la Ciudad de Río Grande, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Autorizar la liquidación de (1/2) medio día de viáticos a favor de las agentes mencionadas en el Artículo precedente.

ARTÍCULO 3º.- El gasto que demande el cumplimiento de la presente será afrontado con fondos del Tesoro Provincial, imputado a la UGG Nº 7364, UGC Nº 274, inciso 3 del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

AGUADO

## RESOL. Nº 103

19-08-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la Comisión de Servicio del agente ANDRADA, Sergio Alberto Legajo Nº 29038446/00, Categoría 22 P.A. y T., a la Ciudad de Tolhuin los días 01, 02, 03, 04 y 05 de Septiembre del año en curso, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Pagar la liquidación de viáticos correspondientes, a favor del agente citado en el artículo precedente.

ARTÍCULO 3º.- La presente erogación será imputada a la UGG 7354, UGC 254, Inciso 3 del ejercicio Económico y Financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

AGUADO

## RESOL. Nº 104

19-08-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la comisión de servicios a la Ciudad de Ushuaia, durante el día 26 de agosto del corriente año al Subdirector General Distrito Río Grande, FERNANDEZ, Juan Martín, legajo Nº 28729622/00, categoría "EPU A", dependiente de la Dirección General de Rentas, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Autorizar la liquidación de medio (½) día de viáticos y la extensión de una orden de pasaje por el tramo Río Grande - Ushuaia – Río Grande a favor del agente mencionado en el artículo precedente.

ARTÍCULO 3º.- La presente erogación ha sido imputada a la UGG Nº 7303 y UGC Nº 243 Incisos 371 y 372, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.-

AGUADO

## RESOL. Nº 105

19-08-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la Comisión de Servicio de la agente FERNANDEZ, Gisele Vanesa Legajo Nº 31473063/00, Categoría 23 P.A.yT., a la Ciudad de Río Grande entre los días 26 y 27 de Agosto del corriente año, a los efectos de realizar tareas administrativas relacionadas a la Generación de Bonos de Subsidio GLP y todas aquellas actividades inherentes a su función, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Pagar la liquidación de viáticos correspondientes, a favor de la agente citada en el artículo precedente.

ARTÍCULO 3º.- La presente erogación será imputada a la UGG 7354, UGC 254, Inciso 372 del ejercicio Económico y Financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

AGUADO

## RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE COORDINACION Y REGULACION M.S.

## RESOL. Nº 04

06-06-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar el llamado a Compra Directa, referente a la adquisición anual de insumos de papelería destinados a la Dirección de Promoción de la Salud, dependiente de la Secretaría de Políticas de Salud del Ministerio de Salud de la Provincia, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Aprobar el formulario de cotización que forma parte integrante del Expediente Nº 001565-MS/14, obrante a fs. 14/15.

ARTÍCULO 3º.- Imputar el gasto afectando la UGG, UGC e Incisos detallados en el Anexo I que forma

parte integrante de la presente, del ejercicio económico y financiero en vigencia.  
ARTÍCULO 4°.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

## DE PIERO

## RESOL. N° 05

06-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el llamado a cotización para la adquisición de materiales eléctricos para la instalación del equipo de rayos "X" perteneciente al Hospital Regional Río Grande, dependiente del Ministerio de Salud, por los motivos expuestos en el exordio.

ARTÍCULO 2°.- Aprobar el formulario de cotización que forma parte integrante del expediente N° 10162-MS/14, obrante de fojas 13 a 15 inclusive.

ARTÍCULO 3°.- Imputar el gasto a la U.G.G. 8071, U.G.C. 434, inciso 042 del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARNST

## RESOL. N° 06

14-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar y aprobar la liquidación de guardias activas y pasivas efectivizadas por los agentes que se detallan en el Anexo I de la presente, quienes cumplen funciones en el ámbito de la Dirección de Medicina del Trabajo Zona Sur dependientes de la Subsecretaría de Coordinación y Regulación, que prestaron real y efectivo servicio durante el período comprendido entre el 01 y el 31 de Julio del año 2014. Ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- El gasto que demande a la presente deberá ser imputado a las partidas presupuestarias del Ejercicio Económico Financiero en vigencia.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 07

14-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar y aprobar la liquidación de guardias activas de ocho (08) horas de semana, activas de ocho (08) horas de semana y pasivas de alto requerimiento, realizadas en el transcurso del mes de julio de 2014, por el personal que cumplen funciones en la Dirección de Fiscalización Sanitaria, detallados en Anexo I de la presente. Ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- El gasto que demande la presente deberá ser imputado a las partidas presupuestarias del Ejercicio Económico Financiero en vigencia.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 08

14-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar y aprobar la liquidación de Guardias Activas de Ocho (8) Hs. de Fin de Semana, efectivizadas por los agentes que se detallan en el Anexo I de la presente, quienes cumplieron funciones en la Dirección de Medicina del Trabajo Zona Norte, durante el mes de julio del año 2014. Ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- El gasto que demande la presente deberá ser imputado a las partidas presupuestarias del Ejercicio Económico Financiero en vigencia.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 09

14-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar y aprobar la liquidación de Guardias Activas de Ocho (8) Hs. de Fin de Semana, efectivizadas por los agentes que se detallan en el Anexo I de la presente, quienes cumplieron funciones en la entonces Dirección de Reconocimientos Médicos Zona Norte, durante el mes de junio del año 2014. Ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- El gasto que demande la presente deberá ser imputado a las partidas presupuestarias del Ejercicio Económico Financiero en vigencia.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 10

14-08-14

ARTÍCULO 1°.- Reconocer y autorizar la comisión de servicio a favor del agente QUINTEROS Juan Pablo, legajo N° 24885700/00, categoría 21 P.A. y T., a la ciudad de Río Grande, entre los días 8 y 9 de Agosto de 2014. Ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Establecer que la presente comisión no ha generado gastos de pasajes, ni viáticos, al Estado Provincial.

ARTÍCULO 3°.- Notificar al interesado, comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 11

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Habilitar dos (2) consultorios médicos instalados en el Natatorio Eva Perón, sito en Alberdi N° 645 de la ciudad de Río Grande, perteneciente a la MUNICIPALIDAD DE RÍO GRANDE, destinados a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio para realizar acciones de diagnóstico y tratamiento, conforme lo establecido por Resolución Ministerio de Salud de la Nación N° 267/03, Anexo I, punto 6, (ESSIDT).

ARTÍCULO 2°.- Designar a la Dra. Claudia Patricia PONZO ONTIVEROS, D.N.I. N° 23.024.096, matrícula provincial MM-812, como responsable de los consultorios habilitados en el artículo primero.

ARTÍCULO 3°.- Exhibir el presente instrumento legal en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 4°.- Registrar, dar al Boletín Oficial de la Provincia, notificar y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 12

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Habilitar tres (3) Gabinetes de Nutrición, ubicados en calle Lima N° 470 de la ciudad de Río Grande, perteneciente a la Licenciada Ana Cecilia RAMOS AGUILAR, DNI N° 54.327.802, matrícula provincial LN-3018, destinados a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio para realizar acciones de diagnóstico y tratamiento, (ESSIDT), conforme lo establecido por Resolución Ministerio de Salud de la Nación N° 267/03, Anexo I, punto 6.

ARTÍCULO 2°.- Autorizar el ejercicio profesional en los Gabinetes habilitados en el artículo primero, a la Licenciada Ana Cecilia RAMOS AGUILAR, D.N.I. N° 54.327.802, Matrícula Provincial LN-3018.

ARTÍCULO 3°.- Exhibir el presente instrumento legal en lugar visible de atención al público del establecimiento habilitado.

ARTÍCULO 4°.- Registrar, dar al Boletín Oficial de la Provincia, notificar y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 13

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Habilitar el establecimiento para la salud, denominado: "DV", destinado a la distribución de productos biomédicos, sito en la calle Fitz Roy N° 180 de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en el exordio.

ARTÍCULO 2°.- Autorizar el ejercicio del profesional farmacéutico, Enrique MANCINO DNI N° 13.880.351, Matrícula Provincial del Colegio de Farmacéuticos N° 028, en carácter de Director Técnico del establecimiento habilitado en el Artículo 1° de la presente resolución, ello por los motivos expuestos en el exordio.

ARTÍCULO 3°.- Copia de la presente, deberá ser exhibida en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 4°.- Notificar a los causantes a través de la Dirección de Fiscalización Sanitaria.

ARTÍCULO 5°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 14

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Nacional de Producto Alimenticio RNPA N° 24000524, al producto denominado PAN DE VIENA, marca "EL SANTIAGUENO", elaborado por el Establecimiento Rotisería "EL SANTIAGUENO", RNE N° 24000128, con domicilio en calle Ricardo Rojas N° 1118 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 15

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Provincial de Producto Alimenticio RPPA N° 24000452, al producto denominado EMBUTIDO FRESCO - CHORIZO FRESCO CON MORRÓN, marca LOS GAUCHOS, elaborado por el Establecimiento Elaborador de Chacinados y Abastecedor de Carne Vacuna, denominado "DISTRIBUIDORA LOS GAUCHOS S.R.L.", RPE N° 24000130 con domicilio en calle Viedma N° 466 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 16

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Habilitar la Farmacia ubicada en las instalaciones del establecimiento asistencial con internación denominado: "Sanatorio San Jorge" sito en la calle Onachaga N° 184 y su Anexo de Farmacia sito en calle Fitz Roy N° 278 de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en el exordio.

ARTÍCULO 2°.- Autorizar el ejercicio de la profesional farmacéutica, Carina Andrea NEUKIRCHEN DNI N° 21.578.813, Matrícula Provincial del Colegio de Farmacéuticos N° 090, en carácter de Directora Técnica del establecimiento habilitado en el Artículo 1° de la presente resolución, ello por los motivos expuestos en el exordio.

ARTÍCULO 3°.- Copia de la presente, deberá ser exhibida en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 4°.- Notificar a los causantes a través de la Dirección de Fiscalización Sanitaria.

ARTÍCULO 5°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 17

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Provincial de Producto Alimenticio RPPA N° 24000458, al producto denominado EMBUTIDO FRESCO - CHORIZO FRESCO DE CERDO, marca LOS GAUCHOS, elaborado por el Establecimiento Elaborador de Chacinados y Abastecedor de Carne Vacuna, denominado "DISTRIBUIDORA LOS GAUCHOS S.R.L.", RPE N° 24000130 con domicilio en calle Viedma N° 466 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 18

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Habilitar en forma transitoria, por el período de dos (2) años, desde la fecha de la presente, al Establecimiento Elaborador de Panificados denominado "REVELACION", con domicilio en calle Estrada N° 1017 de la ciudad de Río Grande, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Inscribir al establecimiento enunciado en el artículo precedente en el Registro Nacional de Establecimiento (RNE) bajo el N° 24000162.

ARTÍCULO 3°.- Notificar a la causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

## RESOL. N° 19

22-08-14



ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Provincial de Producto Alimenticio RPPA Nº 24000446, al producto denominado EMBUTIDO FRESCO - CHORIZO FRESCO, marca LOS GAUCHOS, elaborado por el Establecimiento Elaborador de Chacinados y Abastecedor de Carne Vacuna, denominado "DISTRIBUIDORA LOS GAUCHOS S.R.L.", RPE Nº 24000130 con domicilio en calle Viedma Nº 466 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente; por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 20**

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Habilitar en forma transitoria, por el periodo de dos (2) años, desde la fecha de la presente, al Establecimiento Elaborador de Hielo denominado "KISPAR", con domicilio en calle Islas Malvinas Nº 2173 de la ciudad de Río Grande; por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.-Inscribir al establecimiento enunciado en el artículo precedente en el Registro Nacional de Establecimiento (RNE) bajo el Nº 24000164.

ARTÍCULO 3°.- Notificar a la causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 21**

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Nacional de Producto Alimenticio RNPA Nº 24000474, al producto denominado SANDWICH DE PAN DE VIENA CON JAMÓN COCIDO Y QUESO, marca "EL SANTIAGUENO", elaborado por el Establecimiento Rotisería "EL SANTIAGUENO", RNE Nº 24000128, con domicilio en calle Ricardo Rojas Nº 1118 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 22**

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Nacional de Producto Alimenticio RNPA Nº 24000478, al producto denominado SÁNDWICH DE MILANESA CON LECHUGA Y TOMATE, marca "EL SANTIAGUENO", elaborado por el Establecimiento Rotisería "EL SANTIAGUENO", RNE Nº 24000128, con domicilio en calle Ricardo Rojas Nº 1118 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 23**

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Nacional de Producto Alimenticio RNPA Nº 24000358, al producto denominado ALFAJOR RELLENO CON... RECUBIERTO CON BAÑO AZUCARADO, marca "LA OMA DE USHUAIA", producido por el Establecimiento Elaborador de Confituras, Aderezos y Repostería denominado "SOUVENIR S.A.", RNE Nº 24000093, con domicilio en Avda. San Martín Nº 497 de la ciudad de Ushuaia, a partir de la fecha de la presente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través del Departamento Registro y Control de Alimentos, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 24**

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Destacar en comisión de servicio a la agente Celina Dulce SLAVIK legajo Nº 24290692/00, categoría 22 P.A. y T., a la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, durante los días 04 al 06 de septiembre de 2014. Ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Establecer que la presente comisión de servicio no generará gastos de pasajes ni viáticos al Estado Provincial.

ARTÍCULO 3°.- Notificar a la interesada, comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 25**

22-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Provincial de Producto Alimenticio RPPA Nº 24000450, al producto denominado EMBUTIDO FRESCO - CHORIZO FRESCO CON QUESO, marca LOS GAUCHOS, elaborado por el Establecimiento Elaborador de Chacinados y Abastecedor de Carne Vacuna, denominado "DISTRIBUIDORA LOS GAUCHOS S.R.L.", RPE Nº 24000130 con domicilio en calle Viedma Nº 466 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente; por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 26**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Nacional de Producto Alimenticio RNPA Nº 24000476, al producto denominado PIZZA CON JAMÓN, QUESO, MORRÓN, ACEITUNAS Y OREGANO, marca "EL SANTIAGUENO", elaborado por el Establecimiento Rotisería "EL SANTIAGUENO", RNE Nº 24000128, con domicilio en calle Ricardo Rojas Nº 1118 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 27**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el uso de equipos de Rayos X Periapical, Marca CIAS- Modelo Minim-X, amurado a la pared, 65 kV, 10 mA, Periapical Marca DENTAL SAN JUSTO(DSJ)- Modelo DSJ 70/8 amurado a la pared, 70 kV, 8 mA y Panorámico/Cefalométrico Marca PLANMECA- Modelo ProMax 3D (CBVT), 54 a 84 kV, 1 a 16 mA, al profesional Odontólogo Arturo José BADANO GRANDAL DNI Nº 18.537.611, Matrícula Provincial Nº OD-125 que posee Autorización Individual de Uso de Equipo de Rayos X Nº 9957 en el establecimiento para la salud, constituido por Tres (3) Consultorios Odontológicos y Un (1) Gabinete de Fonoaudiología, destinados a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio que realiza acciones de diagnóstico y tratamiento (ESSIDT) de acuerdo a la Resolución del Ministerio de Salud de la Nación Nº 267/03, Punto 6, sito en la calle Provincia Grande Nº 625 de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Copia de la presente, deberá ser exhibida en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 3°.- Notificar al causante a través de la Dirección de Fiscalización Sanitaria.

ARTÍCULO 4°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 28**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Renovar en forma transitoria por el período de dos (2) años, el Registro Provincial de Producto Alimenticio RPPA Nº 24000454, al producto denominado EMBUTIDO FRESCO - CHORIZO FRESCO CON SABOR AHUMADO, marca LOS GAUCHOS, elaborado por el Establecimiento Elaborador de Chacinados y Abastecedor de Carne Vacuna, denominado "DISTRIBUIDORA LOS GAUCHOS S.R.L.", RPE Nº 24000130 con domicilio en calle Viedma Nº 466 de la ciudad de Río Grande, a partir de la fecha de la presente; por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Notificar al causante a través de la División Registro y Control de Alimentos Zona Norte, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 29**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Habilitar Un (1) Consultorio Odontológico en el establecimiento para la salud, denominado: "Consultorios Privados Dra. Esteban" destinado a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio que realiza acciones de diagnóstico y tratamiento (ESSIDT) de acuerdo a la Resolución del Ministerio de Salud de la Nación Nº 267/03, Punto 6, sito en la calle Onas Nº 235 de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Autorizar el ejercicio de las profesionales detalladas en el Anexo I de la presente Resolución en el establecimiento para la salud, denominado: "Consultorios Privados Dra. Esteban" destinado a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio que realiza acciones de diagnóstico y tratamiento (ESSIDT) de acuerdo a la Resolución del Ministerio de Salud de la Nación Nº 267/03, Punto 6, sito en la calle Onas Nº 235 de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 3°.- Copia de la presente, deberá ser exhibida en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 4°.- Notificar al causante a través del Departamento de Contralor del Ejercicio Profesional y Sanidad de Fronteras Zona Sur.

ARTÍCULO 5°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 30**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el uso de Equipo de Rayos X Periapical, Marca DENTAL SAN JUSTO, 70 kVp, 8 mA, a la profesional Odontóloga María Cecilia CASTELLANI DNI Nº 20.399.187, Matrícula Provincial Nº OD-81 que posee Autorización Individual de Uso de Equipo de Rayos X Nº 15380, en el establecimiento para la salud constituido por Tres (3) Consultorios Odontológicos, denominado: "Dental Consultorios" destinados a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio que realiza acciones de diagnóstico y tratamiento (ESSIDT) de acuerdo a la Resolución del Ministerio de Salud de la Nación Nº 267/03, Punto 6, sito en la calle Gobernador Paz Nº 317 1º Piso Dto. B de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Copia de la presente, deberá ser exhibida en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 3°.- Notificar al causante a través de la Dirección de Fiscalización Sanitaria.

ARTÍCULO 4°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 31**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el uso de Equipo de Rayos X Rodante, Marca DENTAL SAN JUSTO, 70 kVp, 8 mA, a la profesional Odontóloga María Eugenia GONZALEZ PAZ, DNI Nº 23.931.101, Matrícula Provincial Nº OD-93 que posee Autorización Individual de Uso de Equipo de Rayos X Nº 16737, en el establecimiento para la salud, constituido por Dos (2) Consultorios Odontológicos, destinados a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio que realiza acciones de diagnóstico y tratamiento (ESSIDT) de acuerdo a la Resolución del Ministerio de Salud de la Nación Nº 267/03, Punto 6, sito en la calle Fuegia Basket Nº 321 de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Copia de la presente, deberá ser exhibida en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 3°.- Notificar al causante a través de la Dirección de Fiscalización Sanitaria.

ARTÍCULO 4°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. Nº 32**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el uso de Equipo de Rayos X Periapical, Marca GNATUS- Modelo 70/7, Tipo Amurado a la pared 70 kVp, 7 mA, a la profesional Odontóloga Andrea Bettina TRINCHITELLA DNI N° 26.520.190, Matrícula Provincial N° OD-209 que posee Autorización Individual de Uso de Equipo de Rayos X N° 14975, en el establecimiento para la salud, constituido por Dos (2) Consultorios Odontológicos, destinados a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio que realiza acciones de diagnóstico y tratamiento (ESSIDT) de acuerdo a la Resolución del Ministerio de Salud de la Nación N° 267/03, Punto 6, sito en la calle Juan Manuel de Rosas N° 118 de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Copia de la presente, deberá ser exhibida en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 3°.- Notificar al causante a través de la Dirección de Fiscalización Sanitaria.

ARTÍCULO 4°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. N° 33**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el uso de Equipo de Rayos X Marca DŠJ- Modelo MTV 70/8, 70 kVp, 8 mA, al profesional Odontólogo Andrés Marcelo PILONI DNI N° 16.954.901, Matrícula Provincial N° OD-35 que posee Autorización Individual de Uso de Equipo de Rayos X N° 15374, en el establecimiento para la salud, constituido por Tres (3) Consultorios Odontológicos, denominado: "Consultorios Piloni" destinados a prestar asistencia sanitaria en régimen exclusivamente ambulatorio que realiza acciones de diagnóstico y tratamiento (ESSIDT) de acuerdo a la Resolución del Ministerio de Salud de la Nación N° 267/03, Punto 6, sito en la calle Gobernador Paz N° 1116 de la ciudad de Ushuaia, ello por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Copia de la presente, deberá ser exhibida en lugar visible de atención al público.

ARTÍCULO 3°.- Notificar al causante a través de la Dirección de Fiscalización Sanitaria.

ARTÍCULO 4°.- Comunicar a quienes corresponda, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOL. N° 34**

27-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el llamado a cotización para la adquisición de una impresora e insumos destinados al mamógrafo digital perteneciente al Hospital Regional Ushuaia, dependiente del Ministerio de Salud, por los motivos expuestos en el exordio.

ARTÍCULO 2°.- Aprobar el formulario de cotización que forma parte integrante del expediente N° 14244-MS/14, obrante a fojas 16 y 17 inclusive.

ARTÍCULO 3°.- Imputar el gasto a la U.G.G. 8147, U.G.C. 438 e incisos 252 y 436 del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4°.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

ARNST

**RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE GESTION  
ADMINISTRATIVA M.I.O. Y S.P.**

**RESOL. N° 15**

30-07-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el llamado a cotización para la adquisición de diez (10) equipos informáticos destinados a las áreas dependientes de la Dirección General de Administración Financiera del Ministerio de Infraestructura, Obras y Servicios Públicos, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Imputar el gasto que demande de la partida presupuestaria U.G.G. 7501 – U.G.C. 281-Inciso 004, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

FLECHA

**RESOL. N° 16**

07-08-14

ARTÍCULO 1°.- Aprobar la Rendición Parcial N° 4 del "Fondo Permanente para Gastos de Comisiones de Servicios, Pasajes y Viáticos de los agentes y funcionarios dependientes del Ministerio de Infraestructura Obras y Servicios Públicos", otorgado por Resolución M.E. N° 50/14, por la suma de PESOS VEINTICUATRO MIL NOVECIENTOS DOS CON SETENTA Y OCHO CENTAVOS (\$ 24.902,78), de acuerdo al Anexo I, que forma parte integrante de la presente.

ARTÍCULO 2°.- Imputar la presente erogación a las partidas presupuestarias detalladas en el Anexo II, que forma parte integrante de la presente.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y Archivar.

FLECHA

**RESOL. N° 17**

11-08-14

ARTÍCULO 1°.- Aprobar la Rendición Parcial N° 4 del Fondo Permanente Gastos de Funcionamiento de la Administración del M.I.O. y S.P. de la ciudad de Ushuaia, otorgado por Resolución M.E. N° 49/14, por la suma de PESOS OCHO MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE CON 50/100 (\$ 8.677,50), de acuerdo al Anexo I, que forma parte integrante de la presente.

ARTÍCULO 2°.- Imputar la presente erogación a las partidas presupuestarias detalladas en el Anexo II, que forma parte integrante de la presente.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y Archivar.

FLECHA

**RESOL. N° 18**

12-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el llamado a cotización para la adquisición de insumos de librería para ser utilizados en las distintas áreas de la Dirección General de Administración Financiera, dependiente de la Subsecretaría de Gestión Administrativa del Ministerio de Infraestructura, Obras y Servicios Públicos, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Imputar el gasto que demande de la partida presupuestaria U.G.G. 7506 - U.G.C. 286 - Inciso 002, del ejercicio económico y financiero año 2014.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

FLECHA

**RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE  
ADMINISTRACION Y ECONOMIA PETROLERA S.E.H.**

**RESOL. N° 26**

07-07-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar la reposición correspondiente a la rendición parcial N° 01, aprobada mediante Resolución S.E.H. N° 112/14, por la suma de PESOS TREINTA MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE (\$ 30.699,00.-), por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Reintegrar a la cuenta corriente N° 1710766/0, denominada "Gastos Generales de la Secretaría de Hidrocarburos", del Banco de Tierra del Fuego, la suma mencionada en artículo precedente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GENTILE

**RESOL. N° 27**

15-07-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar la reposición correspondiente a la rendición parcial N° 02, aprobada mediante Resolución S.E.H. N° 115/14, por la suma de PESOS CATORCE MIL CINCUENTA Y OCHO CON 50/100 (\$ 14.058,50.-), por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Reintegrar a la cuenta corriente N° 1710766/0, denominada "Gastos Generales de la Secretaría de Hidrocarburos", del Banco de Tierra del Fuego, la suma mencionada en artículo precedente, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 3°.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GENTILE

**RESOL. N° 28**

08-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el traslado en carácter de Comisión de Servicio de los agentes SOSA, María Inés Legajo N° 28482882/00 y FRANCHINA, Viviana Evangelina Legajo N° 30665816/00, a la ciudad de Ushuaia Provincia de Tierra del Fuego por los días doce (12) y trece (13) de agosto de 2014, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Autorizar la liquidación de los viáticos correspondientes, los cuáles serán afrontados por Fondos de Afectación Específica del Sector.

ARTÍCULO 3°.- El gasto que demande el cumplimiento de la presente será imputado a la partida presupuestaria UGG 8850 – INCISO 372, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4°.- Notificar a los interesados, comunicar a la Dirección General de Recursos Humanos, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GENTILE

**RESOL. N° 29**

08-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el traslado en carácter de Comisión de Servicio del agente VAZQUEZ, Eduardo Legajo N° 20536049/00 a la ciudad de Ushuaia Provincia de Tierra del Fuego, el día trece (13) y catorce (14) de agosto de 2014, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Autorizar la liquidación de los viáticos correspondientes, los cuáles serán afrontados por Fondos de Afectación Específica del Sector.

ARTÍCULO 3°.- El gasto que demande el cumplimiento de la presente será imputado a la partida presupuestaria UGG 8850 – INCISO 372, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4°.- Notificar a los interesados, comunicar a la Dirección General de Recursos Humanos, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GENTILE

**RESOL. N° 30**

20-08-14

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el traslado en carácter de Comisión de Servicio del agente BALDERRAMAS, Julieta del Carmen Legajo N° 22774021/00 EPU Categoría "A", a la ciudad de Ushuaia Provincia de Tierra del Fuego, el día veintuno de agosto de 2014, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2°.- Autorizar la liquidación de los viáticos correspondientes, los cuáles serán afrontados por Fondos de Afectación Específica del Sector.

ARTÍCULO 3°.- El gasto que demande el cumplimiento de la presente será imputado a la partida presupuestaria UGG 8850 – INCISO 372, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4°.- Notificar a los interesados, comunicar a la Dirección General de Recursos Humanos, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GENTILE



**RESOL. N° 31**

21-08-14

**RESOL. N° 06**

08-09-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar el traslado en carácter de Comisión de Servicio del agente SOSA, María Inés Legajo N° 28482882/00 a la ciudad de Ushuaia Provincia de Tierra del Fuego, el día veintiuno de agosto de 2014, por los motivos expuestos en los considerandos.

ARTÍCULO 2º.- Autorizar la liquidación de los viáticos correspondientes, los cuáles serán afrontados por Fondos de Afectación Específica del Sector.

ARTÍCULO 3º.- El gasto que demande el cumplimiento de la presente será imputado a la partida presupuestaria UGG 8850 – INCISO 372, del ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 4º.- Notificar a los interesados, comunicar a la Dirección General de Recursos Humanos, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GENTILE

**RESOL. N° 32**

22-06-14

ARTICULO 1º.- Adjudicar a la firma TREVMAN S.R.L. C.U.I.T. N° 30-63593251-8, la adquisición de cubiertas con clavos destinadas a la Secretaría de Energía e Hidrocarburos, por la suma de PESOS TREINTA Y UN MIL DOSCIENTOS (\$ 31.200,00.-).

ARTICULO 2º.- Autorizar a la Dirección de Administración Financiera dependiente de la Secretaría de Energía e Hidrocarburos a emitir la orden de compra correspondiente.

ARTICULO 3º.- El gasto que demande el cumplimiento de la presente será atendido con Fondos de afectación específica provenientes de la Cuenta Corriente N° 1710682/7 del Banco Tierra del Fuego denominada Ley Provincial N° 211, U.G.G. 8852 Inciso 296 correspondientes al ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTICULO 4º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

GENTILE

## RESOLUCION SUBSECRETARIA DE EXPLORACION, EXPLOTACION Y NUEVOS PROYECTOS HIDROCARBURIFEROS

**RESOL.N° 04**

27-08-14

VISTO el Expediente N° 010352 SH-2014 del Registro de esta Gobernación; y

**CONSIDERANDO:**

Que mediante el mismo se tramita la evaluación de una Guía de Aviso de Proyecto de una fractura hidráulica a realizarse en el pozo ROC.TF.LF.a-1013 presentado por la Empresa ROCH S.A.

Que conforme al artículo 35 de la Ley Nacional N° 17.319, las concesiones de explotación hidrocarbúfera poseen una vigencia de 25 años, prorrogables hasta 10 años en las condiciones que se establezcan al otorgarse la prórroga.

Que haciendo uso de dicha potestad, con 16 de julio de 2012 la provincia suscribió con los titulares de la concesión de explotación del área “CA 13 – Las Violetas” el “Acuerdo de Prórroga de la Concesión Hidrocarbúfera” de dicha área; el que fue registrado bajo el N° 15.859, ratificado mediante el Decreto Provincial N° 1743/12 y aprobado de conformidad a la Ley Provincial N° 934.

Que en cumplimiento del artículo precedentemente indicado, la Empresa ROCH S.A., en su carácter de representante legal de “RIO CULLEN LAS VIOLETAS S.A.- NETHERFIELD CORPORATION, SUCURSAL TIERRA DEL FUEGO – ROCH S.A. – DISPET S.A. – RIO CULLEN/LAS VIOLETAS/LA ANGOSTURA – UNION TRANSITORIA DE EMPRESAS”, presentó el PLAN DE FRACTURA HIDRAULICA a desarrollarse durante el año 2014.-

Que la Secretaría de Energía e Hidrocarburos, es Autoridad de Aplicación Ambiental en el ámbito de la exploración, explotación, transporte, tratamiento, industrialización de los recursos hidrocarbúferos y de la generación eléctrica, conforme a lo dispuesto por la Ley Provincial N° 958.

Que dicha empresa presento ante esta Secretaría, una Guía de Aviso de Proyecto para realizar la “Fractura Hidráulica del Pozo ROC.TF.LF.a-1013”, en cumplimiento del Decreto Provincial N° 1333/93, reglamentario de la Ley Provincial N° 55.

Que el pozo ROC.TF.LF.a-1013, es un pozo productor de gas, por surgencia natural, ubicado en el yacimiento Los Flamencos, en la zona de baja permeabilidad, que desde el año 2011 está parado en espera de reparación.

Que en Abril de 2014, este pozo fue intervenido para ensayo y acondicionamiento de la instalación previo a la fractura hidráulica.-

Que en casos de baja productividad de las formaciones, ya sea por la propia naturaleza de ésta o porque ha sido dañada, la formación productiva debe ser estimulada.

Que la fractura hidráulica es una de las técnicas utilizadas, para la estimulación de pozos productivos y forma parte de las tareas que lleva a cabo la operadora para el desarrollo del yacimiento Los Flamencos.

Que tras la evaluación realizada por las áreas técnicas de la Secretaría de Energía e Hidrocarburos, de la Guía de Aviso de Proyecto, se desprende que la misma cumple satisfactoriamente con lo establecido por el Decreto Provincial N° 1333/93 y no es necesaria la presentación de un informe de Impacto Ambiental, recomendando su aprobación.

Que la suscripta se encuentra facultada para dictar el presente acto administrativo, en virtud de lo establecido por las Leyes Provinciales N° 55, N° 859 en sus art. 6 y 22 y N° 958; Decretos Provinciales N° 1333/93 y N° 1949/2014 y Resolución S.E.H N° 081/2014.

Por ello:

LA SUBSECRETARIA DE EXPLORACION, EXPLOTACION Y NUEVOS PROYECTOS  
HIDROCARBURIFEROS  
RESUELVE:

ARTÍCULO 1º.- Aprobar la Guía de Aviso de Proyecto presentada por la empresa ROCH S.A para realizar la Fractura Hidráulica del Pozo ROC.TF.LF.a-1013.-

ARTÍCULO 2º.-Exigir a la Empresa ROCH S.A el cumplimiento de los requerimientos y condiciones establecidas en los Anexos I y II de la presente.-

ARTICULO 3º.-La empresa ROCH S.A deberá notificar fehacientemente con cuarenta y ocho (48) horas de antelación a esta Secretaría de Energía e Hidrocarburos, el inicio de la Fractura Hidráulica del Pozo ROC.TF.LF.a-1013.-

ARTICULO 4º.-Notificar, comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y Archivar.

BALDERRAMAS

VISTO: el Expediente N° 010373 SH-2014 del registro de esta gobernación; y

**CONSIDERANDO:**

Que mediante el mismo se tramita la evaluación de una guía de aviso de proyecto de una fractura hidráulica a realizarse en el pozo YPF.TF.LFE.x-1 presentado por la empresa ROCH S.A.

Que conforme al Artículo 35 de la Ley Nacional N° 17.319, las concesiones de explotación hidrocarbúfera poseen una vigencia de 25 años, prorrogables hasta 10 años en las condiciones que se establezcan al otorgarse la prórroga.

Que haciendo uso de dicha potestad, con fecha 16 de Julio de 2012 la Provincia suscribió con los titulares de la concesión de explotación del Área “CA 13 – LAS VIOLETAS” el “Acuerdo de prórroga de la Concesión Hidrocarbúfera” de dicha área, el que fue registrado bajo el N° 15.859, ratificado mediante el Decreto Provincial N° 1743/12 y aprobado de conformidad a la Ley Provincial N° 934.

Que en cumplimiento del considerando precedentemente indicado, la Empresa ROCH S.A., en su carácter de representante legal de “ANTRIM ARGENTINA S.A.; ROCH S.A.; APCO AUSTRAL S.A.; SAN ENRIQUE PETROLERA S.A.; DESARROLLOS PETROLEROS Y GANADEROS S.A. y SECRA S.A.” presentó Guía de Aviso de Proyecto – “Etapas de Fractura Hidráulica del Pozo YPF.TF.LFE.x-1” a desarrollarse en el marco de la campaña de fracturas del año 2014.

Que dicha Guía de Aviso de Proyecto para la “Fractura Hidráulica del Pozo YPF.TF.LFE.x-1, sigue con los lineamientos que establece el Decreto Provincial N° 1333/93, reglamentario de la Ley Provincial N° 55”.

Que la Secretaría de Energía e Hidrocarburos, es Autoridad de Aplicación Ambiental en el ámbito de la exploración, explotación, transporte, tratamiento, industrialización de los recursos Hidrocarbúferos y de la generación eléctrica, conforme a lo dispuesto por la Ley Provincial N° 958.

Que el pozo YPF.TF.LFE.x-1, es un pozo productor de gas, por surgencia natural, ubicado en el yacimiento Los Flamencos, y de acuerdo a lo declarado en Cap. IV de la Resolución S.E. N° 319/93, el pozo se encuentra en espera de reparación (EER) desde enero de 2011.

Que en Abril de 2014, este pozo fue intervenido para ensayo y acondicionamiento de las instalaciones previo a la fractura hidráulica.

Que en casos de baja productividad de las formaciones, ya sea por la propia naturaleza de ésta o porque ha sido dañada, la formación productiva debe ser estimulada.

Que la fractura hidráulica es una de las técnicas utilizadas, para la estimulación de pozos productivos y forma parte de las tareas que lleva a cabo la operadora para el desarrollo del yacimiento Los Flamencos.

Que tras la evaluación realizada por las áreas técnicas de la Secretaría de Energía e Hidrocarburos, de la Guía de Aviso de Proyecto, se desprende que la misma cumple satisfactoriamente con lo establecido por el Decreto Provincial N° 1333/93 y se recomienda su aprobación, no siendo necesaria la presentación de un informe de Impacto Ambiental.

Que la suscripta se encuentra facultada para dictar el presente acto administrativo, en virtud de lo establecido por la Leyes Provinciales N° 55, N° 859 en sus Art. 6 y 22 y N° 958; Decretos Provinciales N° 1333/93 y N° 1949/2014 y Resolución S.E.H N° 081/2014

CODIA DPT DEL ORDINAT

Por ello:

LA SUBSECRETARIA DE EXPLORACION, EXPLOTACION  
Y NUEVOS PROYECTOS HIDROCARBURIFEROS  
RESUELVE:

ARTÍCULO 1º.- Aprobar la Guía de Aviso de Proyecto presentada por la empresa ROCH S.A. para realizar la Fractura Hidráulica del Pozo YPF.TF.LFE.x-1

ARTÍCULO 2º.- Exigir a la Empresa ROCH S.A. el cumplimiento de los requerimientos y condiciones establecidas en los Anexos I y II de la presente.-

ARTÍCULO 3º.- La empresa ROCH S.A., deberá notificar fehacientemente con cuarenta y ocho (48) horas de antelación a esta Secretaría de Energía e Hidrocarburos, el inicio de la Fractura Hidráulica del Pozo YPF.TF.LFE.x-1.-

ARTICULO 4º.- Notificar, Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y Archivar.

BALDERRAMAS

## RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE RELACIONES INTERNACIONALES

**RESOL. N° 10**

04-06-14

ARTÍCULO 1º.- Dejar sin efecto la Resolución SS.RR.II. N° 08/2014, ello a partir del día de su emisión y por lo expuesto en el exordio.

ARTÍCULO 2º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 11**

11-07-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor de la Señora. FRIAS NIDIA, D.N.I. N° 14.530.014, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 12**

17-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor del ZELAYA CHILACA, FRANCO SEBASTIÁN D.N.I. N° 42.256.645, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 13**

17-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor de la Señora. DIAZ, MALENA DE LOS ANGELES, D.N.I. N° 42.011.252, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 14**

17-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor del FERNANDEZ, AUGUSTO EMANUEL, D.N.I. N° 40.000.527, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 15**

17-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor del Señor LOPEZ, LEANDRO GASTÓN, D.N.I. N° 42.011.333, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 16**

17-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor del Señor FERNANDEZ, BRANDON MARCELO OSCAR, D.N.I. N° 44.666.306, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 17**

17-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor del Señor CHILACA, ALVARO CRISTIAN D.N.I. N° 29.737.716, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 18**

17-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor del CRUZ, JULIO ADRIAN, D.N.I. N° 25.122.138, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 19**

18-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor de la Señora ALVAREZ, LAURA ELVIRA D.N.I. N°23.656.984, por los tramos, USHUAIA- BUENOS AIRES – USHUAIA, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**RESOL. N° 20**

28-07-14

ARTÍCULO 1º- Autorizar la extensión de UN (1) pasaje aéreo por la empresa Aerolíneas Argentinas, con un descuento del 50%, a favor del Señor CHILACA, NICOLAS EDUARDO D.N.I. N°42.815.975, por los tramos, RIO GRANDE-BUENOS AIRES – RIO GRANDE, por todo lo expuesto en los considerandos de la presente.

ARTÍCULO 2º- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

LAVORI HENNINGER

**DISPOSICIONES DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION FINANCIERA - M.I. e I.P.**

**DISP. N° 03**

16-07-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la compra directa según Nota de Pedido N° 2588/2014, referente a la adquisición de elementos de librería destinados a la Dirección General de Administración Financiera dependiente del Ministerio de Industria e Innovación Productiva.

ARTÍCULO 2º.- Imputar el gasto que demande el cumplimiento de la presente a la UGG N° 7459 U.C. 278 Inciso 2 correspondiente al ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 3º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

FOPPOLI

**DISP. N° 04**

15-08-14

ARTÍCULO 1º.- Autorizar la compra directa según Notas de Pedido N° 2882/2014 y N° 2907/2014, referentes a la adquisición de cartuchos destinados a las oficinas dependiente del Ministerio de Industria e Innovación Productiva.

ARTÍCULO 2º.- Imputar el gasto que demande el cumplimiento de la presente a la UGG N° 7459 U.C. 278 Inciso 2 correspondiente al ejercicio económico y financiero en vigencia.

ARTÍCULO 3º.- Comunicar, dar al Boletín Oficial de la Provincia y archivar.

FOPPOLI

**DISPOSICIONES DIRECCION DE REGISTROS I.G.J.**

**DISP. N° 55**

06-06-14

ARTÍCULO 1º.- Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Inventarios y Balances N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022684, Libro Actas de Asamblea N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022685, Libro Actas de Reunión de Socios N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022686; Libro Registro de Asistencia Asamblea N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022687, Libro Subdiario Caja N° 1, de fojas diecinueve (19), bajo el número 022688; pertenecientes a la firma denominada "CHIKO S.R.L." con domicilio social en la calle ALBATROS N° 746, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

ARTÍCULO 2º.- Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese

PASSADORE

**DISP. N° 70**

05-08-14

ARTÍCULO 1º.- Apruébese la rúbrica del libro denominado: Libro Copiador Diario General N° 90, de fojas un mil (1.000), bajo el número 022765 pertenecientes a la firma "NEWSAN SOCIEDAD ANONIMA" Matricula N-01, con domicilio social en la calle AVENIDA PERITO MORENO N° 3875, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

ARTÍCULO 2º.- Regístrese. Publíquese en el Boletín Oficial, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

PASSADORE

**DISP. N° 71**

05-08-14

ARTÍCULO 1º.- Apruébese la rúbrica del libro denominado: Libro Copiador Diario N° 115 de fojas un mil (1000), bajo el número 022764, perteneciente a la firma denominada "NOBLEX ARGENTINA S.A." con domicilio social en calle PERITO MORENO N° 3875, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

ARTÍCULO 2º.- Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese

PASSADORE

**DISP. N° 72**

05-08-14



**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Actas N° 2, de fojas doscientas (200), bajo el N° 022758; Libro Registro de Acciones N° 2, de fojas cuarenta y nueve, (49), bajo el N° 022759; Libro Depósito de Acciones y Registro de Asistencia a Asambleas Generales N° 2, de fojas cuarenta y nueve (49), bajo el N° 022760, Libro Diario N° 2, de fojas doscientas (200), bajo el N° 022761 y Libro Inventario y Balances N° 2, de fojas doscientas (200), bajo el N° 022762, pertenecientes a la firma **"EMERGENCIAS MÉDICAS FUEGUINAS SOCIEDAD ANÓNIMA"**, con domicilio social en la calle **Karukinka N° 236**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese. Publíquese en el Boletín Oficial, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

PASSADORE

**DISP. N° 73**

05-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica del libro denominado: Libro Copiador Diario N° 5, de fojas doscientas quinientas (500), bajo el N° 022763, perteneciente a la firma denominada **"MEDLINK S.A."** con domicilio social en la calle **JUANA FADUL N° 120/180**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTÍCULO 2°.-** Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese.-

PASSADORE

**DISP. N° 74**

05-08-14

**ARTICULO 1°.-** Apruébese la rúbrica del libro denominado: Libro Copiador Actas de Directorio N° 2 de fojas doscientas cincuenta (250), bajo el número 022766, perteneciente a la firma denominada **"KOLORS KEVARKIAN SOCIEDAD ANÓNIMA"** con domicilio social en calle **Combate de Montevideo N° 1365**, de la ciudad de Río Grande, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese

PASSADORE

**DISP. N° 75**

08-08-14

**ARTICULO 1°.-** Apruébese la rúbrica del libro denominado: Libro Copiador Diario N° 7 de fojas un mil (1000), bajo el número 022779, perteneciente a la firma denominada **"CARRIER FUEGUINA S.A."** con domicilio social en calle **BEAUVOIR N° 17, PISO 1°**, de la ciudad de Río Grande, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese

PASSADORE

**DISP. N° 76**

22-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Inventarios y Balances N° 2, de fojas doscientas (200), bajo el N° 022784 y Libro Diario N° 2, de fojas doscientas (200), bajo el N° 022785, pertenecientes a la firma **"COMPAÑÍA DE TURISMO DEL SUR SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA"** Matrícula C-86, con domicilio en la calle **Kuanip N° 2255**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese. Publíquese en el Boletín Oficial, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

PASSADORE

**DISP. N° 77**

26-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Diario N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el N° 022795, Libro Inventarios y Balances N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el N° 022796 y Libro Actas Reunión de Socios N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el N° 022797, pertenecientes a la firma **"INDUMENTARIA GSM SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA"**, con domicilio en la calle **Estrecho San Carlos N° 780**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese. Publíquese en el Boletín Oficial, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

PASSADORE

**DISP. N° 78**

26-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Diario N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022789, Libro Inventarios y Balance N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022790, Libro Actas de Directorio N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022791, Libro Actas de Asambleas N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022792, Libro Depósito de Acciones y Registro de Asistencia Asambleas N° 1, de fojas cuarenta y nueve (49), bajo el número 022793 y Libro Registro de Acciones N° 1, de fojas cuarenta y nueve (49), bajo el número 022794; pertenecientes a la firma denominada **"PLATAFORMAS TECNOLÓGICAS DEL SUR S.A."**, con domicilio social en la calle **HEROES DE MALVINAS N° 3045**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTÍCULO 2°.-** Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese

PASSADORE

**DISP. N° 80**

02-09-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Actas de Directorio N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022805, Libro Actas de Asambleas N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022806, Libro Inventarios y Balances N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022807 y Libro Registro de Acciones N° 1, de fojas cuarenta y nueve (49), bajo el número 022808; pertenecientes a la firma denominada **"WHITE SOLDER S.A."**, con domicilio social en la calle **HIELOS CONTINENTALES N° 730**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTÍCULO 2°.-** Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese

PASSADORE

**DISP. N° 81**

08-09-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Actas N° 1, de fojas cuatrocientas (400), bajo el N° 022815; Libro Copiador Diario N° 1, de fojas doscientas cincuenta (250), bajo el N° 022816, Libro Copiador Inventarios y Balances N° 1, de fojas doscientas (250), bajo el N° 022817, pertenecientes a la firma **"A.G. USHUAIA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA"**, con domicilio en la calle **Guiraldes N° 553**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTÍCULO 2°.-** Regístrese. Publíquese en el Boletín Oficial, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

PASSADORE

**DISP. N° 82**

08-09-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Actas de Reunión de Socios N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022812, y Libro Inventarios y Balances N° 1, de fojas doscientas (200), bajo el número 022813, pertenecientes a la firma denominada **"KARMAX S.R.L."** con domicilio social en la calle **KUANIP N° 496**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTÍCULO 2°.-** Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese

PASSADORE

**DISP. N° 83**

08-09-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica del libro denominado: Libro Copiador Diario General N° 91, de fojas un mil (1.000), bajo el número 022814 perteneciente a la firma **"NEWSAN SOCIEDAD ANONIMA"** Matrícula N-01, con domicilio social en la calle **AVENIDA PERITO MORENO N° 3875**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese. Publíquese en el Boletín Oficial, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

PASSADORE

**DISP. N° 84**

08-09-14

**ARTICULO 1°.-** Apruébese la rúbrica de los libros denominados: Libro Actas N° 2, de fojas doscientas (200), bajo el número 022809, Libro Inventarios y Balances N° 2, de fojas doscientas (200), bajo el número 022810; Libro Diario N° 2, de fojas doscientas (200), bajo el número 022811, pertenecientes a la firma denominada **"FUNDACIÓN DAILAN KIFKI (MAT. 1209)"**, con domicilio social sito en **HIPÓLITO IRIGOYEN N° 2260**, de la ciudad de Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, Publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido, archívese.-

PASSADORE

## DISPOSICIONES DIRECCION DE REGISTROS RIO GRANDE I.G.J.

### DISP. N° 63 30-06-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Subdiario IVA Ventas N° 5, de fojas quinientas (500) bajo el número 022701, Libro Subdiario IVA Ventas N° 6, de fojas quinientas (500) bajo el número 022702, perteneciente a la entidad denominada “MIRGOR S.A.C.I.F.I.A.” con domicilio social en calle Einstein N° 111, de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 64 30-06-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Diario General N° 171, de fojas quinientas (500) bajo el número 022704, Libro Diario General N° 172, de fojas quinientas (500) bajo el número 022705, perteneciente a la entidad denominada “MIRGOR S.A.C.I.F.I.A.” con domicilio social en calle Einstein N° 111, de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 80 28-07-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Copiador Inventario y Balance N° 1, de fojas doscientas cincuenta (250) bajo el número 022740, Libro Actas de Asambleas N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022741, Libro Actas de Directorio N°1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022742, Libro Depósito de Acciones y Registro de Asistencia a Asambleas N° 1, de fojas cincuenta (50) bajo el número 022743, Libro Registro de Acciones N° 1, de fojas cuarenta y nueve (49) bajo el número 022744, Libro Copiador Diario N° 1, de fojas quinientas (500) bajo el número 022745, perteneciente a la entidad denominada “SOLDASUR S.A.” con domicilio social en San Martín N° 366, de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 81 28-07-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Copiador IVA Ventas N° 3, de fojas quinientas (500) bajo el número 022747, perteneciente a la entidad denominada “BRIDGE S.R.L.” con domicilio social en calle El Cano N° 910 de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 82 01-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Copiador Diario N° 1, de fojas quinientas (500) bajo el número 022748, Libro Copiador Inventario y Balance N° 1, de fojas quinientas (500) bajo el número 022749, Libro Actas Reunión de Socios N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022750, perteneciente a la entidad denominada “PRO.LIMAR. S.R.L.” con domicilio social en calle Don Bosco N° 1550, de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 83 04-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Actas Comisión Directiva N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022752, Libro Actas de Asambleas N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022753, Libro Registro de Asociados N° 1, de fojas veinticinco (25) bajo el número 022754, Libro Inventario y Balance N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022755, Libro Diario N° 1, de fojas cuarenta (40) bajo el número 022756, Libro Actas Registro de Asistencia a Asambleas N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022757, perteneciente a la entidad denominada “CLUB DEPORTIVO AZUL - MATRICULA N° 1386”, con domicilio social en José Ingeniero N° 850, de la ciudad de Río Grande, Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rúbrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 84

05-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Actas Comisión Directiva N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022767, Libro Actas de Asambleas N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022768, Libro Registro de Asociados N° 1, de fojas cien (100) bajo el número 022769, Libro Diario N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022770, Libro Inventario y Balance N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022771, Libro Actas Registro de Asistencia a Asambleas N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022772, perteneciente a la entidad denominada “CLUB ATLETICO ONAS RIO GRANDE - MATRICULA N° 1384”, con domicilio social en Sarmiento N° 3079, de la ciudad de Río Grande, Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rúbrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 85

07-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Actas de Asambleas N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022773, Libro Actas Comisión Directiva N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022774, Libro Registro de Asociados N° 1, de fojas veinticinco (25) bajo el número 022775, Libro Inventario y Balance N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022776, Libro Diario N° 1, de fojas cuarenta (40) bajo el número 022777, perteneciente a la entidad denominada “CLUB ATLETICO FENIX RIO GRANDE - MATRICULA N° 1385”, con domicilio social en J. B. Thorne N° 2340, de la ciudad de Río Grande, Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rúbrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 86

07-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Diario N° 8, de fojas doscientas (200) bajo el número 022778, perteneciente a la entidad denominada “SANATORIO FUEGUINO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO S.R.L.” con domicilio social en calle Borges N° 384 de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 87

08-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Diario N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022780, Libro Inventario y Balance N° 1, de fojas trescientas (300) bajo el número 022781, Libro Actas Reunión de Socios N° 1, de fojas doscientas (200) bajo el número 022782, perteneciente a la entidad denominada “OFTALMOVISION MEDICAL CARE RG S.R.L.” con domicilio social en calle Don Bosco N° 1091, de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 88

19-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Copiador Subdiario Ventas N° 11, de fojas quinientas (500) bajo el número 022783, perteneciente a la entidad denominada “ELECTROFUEGUINA S.A.” con domicilio social en calle Saavedra Lamas N° 1370 de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 89

20-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Copiador Subdiario General N° 2, de fojas mil (1.000) bajo el número 022786, perteneciente a la entidad denominada “PROVEEDORA ANTARTICA RIO GRANDE S.R.L.” con domicilio social en calle Belgrano N° 423 de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTICULO 2°.-** Regístrese, dese número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

### DISP. N° 90

21-08-14

**ARTICULO 1°:** Apruébese la rúbrica del Libro Copiador Diario N° 6, de fojas mil (1.000) bajo el número 022787, perteneciente a la entidad denominada “FARMACIA DEL PUEBLO S.C.S.” con domicilio social en calle San Martín N° 402 de la ciudad de Río Grande, Tierra del Fuego.-

**ARTÍCULO 1°.-** Regístrese, dése número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

DISP. N° 91

22-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** APROBAR la rúbrica del libro denominado: Libro de Registro de Asociados N° 3 de fojas cien (100) bajo el número **022788** perteneciente a la entidad denominada **COOPERATIVA DE TRABAJO, TRANSPORTES Y SERVICIOS RIO GRANDE LIMITADA**, Matrícula N° 40.346 con domicilio legal sito en Yourka N° 133 Planta Baja, de la ciudad de Río Grande, Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur.

**ARTÍCULO 2°.-** REGISTRAR. Dar número de rúbrica. Publicar en el Boletín Oficial de la Provincia. Notificar al interesado. Cumplido, archivar.

ARTOS

DISP. N° 92

22-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica del Libro Actas Reunión de Socios N° 1, de fojas trescientas (300) bajo el número 022798, Libro Copiador Diario N° 1, de fojas quinientas (500) bajo el número 022799, Libro Copiador Inventario y Balance N° 1, de fojas quinientas (500) bajo el número 022800, perteneciente a la entidad denominada **"MARAVILLA CATERING Y EVENTOS S.R.L."** con domicilio social en calle Estrada N° 1170, de la ciudad de Río Grande Tierra del Fuego.-

**ARTÍCULO 2°.-** Regístrese, dése número de rubrica, publíquese en el Boletín Oficial de la provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

DISP. N° 93

22-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** Apruébese la rúbrica del Libro Registro de Asociados N° 2, de fojas cien (100) bajo el número 022801, Perteneciente a la entidad denominada **"CENTRO DE ANTIGUOS POBLADORES – MATRICULA 263"**, con domicilio en la calle Moyano N° 1306, P. B. de la ciudad de Río Grande, Tierra del Fuego.-

**ARTÍCULO 2°.-** Regístrese, dése número de rúbrica, publíquese en el Boletín Oficial de la Provincia, notifíquese al interesado y cumplido archívese.-

ARTOS

## DISPOSICIONES SUBINSPECTORA GENERAL - I.G.J.

DISP. N° 01

29-01-14

**ARTÍCULO 1° -** Dejar sin efecto la designación de la Srta. Gareca Soledad como instructora sumariante designada en el Artículo 3° de la Disposición IGJ. (S.G.) N° 043/13, por los motivos expuestos en los considerandos que anteceden.

**ARTÍCULO 2°.-** Designar como instructora Sumariante a la agente Moyano Lily – Legajo N° 17336226/00, a fin de proseguir como tal en las actuaciones caratuladas **"ASOCIACION CIVIL HEFZI-BA S/SUMARIO ORDENADO POR DISPOSICION IGJ (SG) N° 043/13"**.

**ARTÍCULO 3°.** Registrar, Notificar, Publicar en el boletín Oficial de la Provincia, cumplido, archivar.

ATTIZ

DISP. N° 51

13-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** CLAUSURAR el proceso de Fiscalización abierto mediante Disposición I.G.J. (DF) N° 046/13, respecto de la entidad **"ASOCIACION DE ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGIA DE TIERRA DEL FUEGO"** Matrícula N° 1159, ello conforme lo detallado en los considerandos que anteceden.-

**ARTÍCULO 2°.-** Aplicar a la entidad caratulada **"ASOCIACION DE ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGIA DE TIERRA DEL FUEGO"** - Matrícula N° 1159, la sanción de **SEVERO LLAMADO DE ATENCION**, atento al cumplimiento extemporáneo de sus obligaciones dentro del marco del proceso de Fiscalización.-

**ARTÍCULO - 3°.-** Registrar, notificar, remitir un ejemplar al Boletín Oficial de la provincia, cumplido archivar.-

ATTIZ

DISP. N° 53

22-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** CLAUSURAR el proceso de fiscalización abierto mediante Disposición IGJ N° 093/13, respecto de la entidad denominada **"BARPLA S.A."** Matrícula N° B-07, ello conforme lo detallado en los considerandos que anteceden.

**ARTÍCULO 2°.-** Registrar, notificar, remitir un ejemplar al Boletín Oficial de la provincia, cumplido archivar.

ATTIZ

DISP. N° 55

03-09-14

**ARTÍCULO 1°.-** ORDENAR el inicio de las actuaciones sumariales a la entidad denominada **"ASOCIACION FUEGUINA DE PINTORES DE ACUARELA"**- Matrícula N° 1263 para investigar y comprobar en legal forma la existencia de las irregularidades anteriormente referidas y el deslinde de responsabilidades respecto de la entidad, los miembros de la Comisión Directiva y Órgano de Fiscalización, conforme lo detallado en los considerandos que anteceden.

**ARTÍCULO 2°.-** Designar como Sumariante a la agente Lily Moyano –Legajo N° 17336226/00.

**ARTÍCULO 3°.-** Proceder a AUTENTICAR las copias de los instrumentos pertinentes y confeccionar expediente con el presente como encabezamiento.

**ARTÍCULO 4°.-** Registrar, Notificar a quien corresponda, Publicar en el Boletín Oficial de la Provincia. Cumplido, archivar.

ATTIZ

DISP. N° 56

03-09-14

**ARTÍCULO 1°.-** ORDENAR el inicio de las actuaciones sumariales a la entidad denominada **"CAMARA DE MANDATARIOS Y GESTORES DE TRAMITES DEL AUTOMOTOR, CREDITOS PRENDARIOS Y AFINES DE LA PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO – ZONA NORTE"**- Matrícula N° 992 para investigar y comprobar en legal forma la existencia de las irregularidades anteriormente referidas y el deslinde de responsabilidades respecto de la entidad, los miembros de la Comisión Directiva y Órgano de Fiscalización, conforme lo detallado en los considerandos que anteceden.

**ARTÍCULO 2°.-** Designar como Sumariante a la agente Mansilla Berrocal María Eugenia – Legajo N° 31453903.

**ARTÍCULO 3°.-** Proceder a AUTENTICAR las copias de los instrumentos pertinentes y confeccionar expediente con el presente como encabezamiento.

**ARTÍCULO 4°.-** Registrar, Notificar a quien corresponda, Publicar en el Boletín Oficial de la Provincia. Cumplido, archivar.

ATTIZ

## RESOLUCIONES PRESIDENCIA TRIBUNAL DE CUENTAS

RESOL. N° 370

13-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** Autorizar el llamado a Concurso de Precios para la adquisición de un (1) vehículo, acorde a las especificaciones técnicas detalladas en el Anexo I de la presente, por la suma estimada de PESOS CIENTO SETENTA MIL (\$ 170.000,00), delegando en Dirección de Administración los trámites de contratación de acuerdo a lo normado en la Ley de Contabilidad N° 6 y sus Decretos Reglamentarios, en un todo de acuerdo a lo expuesto en los considerandos.

**ARTÍCULO 2°.-** Imputar el gasto a la Partida Presupuestaria 4.3.200 del presente Ejercicio Económico.

**ARTÍCULO 3°.-** Registrar. Comunicar. Publicar. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

RESOL. N° 371

13-08-14

**ARTÍCULO 1°.-** Destacar en Comisión de Servicios a la localidad de Río Grande, el día 14 de agosto del corriente año, al Dr. Gustavo MARCHESE, por los motivos expuestos en el exordio.

**ARTÍCULO 2°.-** Aprobar el pago de medio (½) día de viáticos por la suma de PESOS TRESCIENTOS (\$ 300,00) al agente mencionado en el artículo anterior, de acuerdo a la escala de viáticos vigente.

**ARTÍCULO 3°.-** Autorizar el reintegro de los gastos de traslado mediante el Fondo Permanente con el que cuenta la Dirección de Administración, previa presentación de los comprobantes correspondientes.

**ARTÍCULO 4°.-** Imputar el presente gasto a las Partidas Presupuestarias 2.5.6. y



3.7.2. del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 5°.-** Registrar, notificar a quien corresponda, dar intervención a la Dirección de Administración. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 372

14-08-14

**ARTICULO 1°.-** Destacar en Comisión de Servicios a las localidades de Río Grande y Tolhuin, los días 14 y 15 de agosto del corriente, a los agentes Auditor Arq. Victor ORTEGA y al Revisor de Cuentas Arq. Miguel SAUCEDO, por los motivos expuestos en el exordio.

**ARTICULO 2°.-** Aprobar el pago de un día y medio (1 y ½) de viáticos por la suma de PESOS NOVECIENTOS (\$ 900,00) a cada uno de los agentes mencionados en el artículo anterior, de acuerdo a la escala de viáticos vigente.

**ARTICULO 3°.-** Autorizar a manejar el vehículo Volkswagen Voyage 1.6, Patente N° JTV 146, propiedad del Tribunal de Cuentas, al Auditor Arq. Victor ORTEGA y al Arq. Miguel SAUCEDO.

**ARTICULO 4°.-** Autorizar el reintegro de los gastos de traslado si correspondiere mediante el Fondo Permanente con el que cuenta la Dirección de Administración, previa presentación de los comprobantes correspondientes.

**ARTICULO 5°.-** Imputar el presente gasto a las Partidas Presupuestarias 2.5.600 y 3.7.200 del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 6°.-** Registrar, notificar a quien corresponda, dar intervención a la Dirección de Administración. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 373

14-08-14

**ARTICULO 1°.-** Destacar en Comisión de Servicios a las localidades de Río Grande y Tolhuin, los días 19 y 20 de agosto del corriente año, a los agentes Auditor Arq. Luis DONNARUMMA y al Auditor Fiscal Subrogante C.P. Facundo PALOPOLI, por los motivos expuestos en el exordio.

**ARTICULO 2°.-** Aprobar el pago de un día y medio (1 y ½) de viáticos por la suma de PESOS NOVECIENTOS (\$ 900,00), a cada uno de los agentes mencionados en el artículo anterior, de acuerdo a la escala de viáticos vigente.

**ARTICULO 3°.-** Autorizar a manejar el vehículo Volkswagen Voyage 1.6, Patente N° JTV146, propiedad del Tribunal de Cuentas, al Auditor Arq. Luis DONNARUMMA, D.N.I. N° 12.160.038.

**ARTICULO 4°.-** Autorizar el reintegro de los gastos de traslado mediante el Fondo Permanente con el que cuenta la Dirección de Administración, previa presentación de los comprobantes correspondientes.

**ARTICULO 5°.-** Imputar el presente gasto a las Partidas Presupuestarias 2.5.600 y 3.7.200 del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 6°.-** Registrar, notificar a quien corresponda, dar intervención a la Dirección de Administración. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 374

14-08-14

**ARTICULO 1°.-** Aprobar la liquidación final de la Sra. Ana Vanesa GODOY, DNI N° 17.549.804, por un total de PESOS TREINTA Y UN MIL QUINIENTOS SETENTA Y SIETE CON 35/100 (\$ 31.577,35), de acuerdo a Anexo I que forma parte integrante de la presente.

**ARTICULO 2°.-** Autorizar el pago mediante la acreditación en la Caja de Ahorro de la agente, delegando en la Dirección de Administración la emisión de las respectivas órdenes de pago.

**ARTICULO 3°.-** Imputar la erogación al Inciso 1 – Gasto en Personal, del Presupuesto del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 4°.-** Registrar, comunicar al agente a los efectos previstos en el Art. 127 de la Ley Provincial N° 141 de Procedimiento Administrativo, publicar, cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 375

14-08-14

**ARTICULO 1°.-** Aprobar la liquidación final de la Sra. Stella Maris OLIVET, DNI N° 17.130.680, por un total de PESOS VEINTIOCHO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO CON 61/100 (\$ 28.634,61), de acuerdo a Anexo I que forma parte integrante de la presente.

**ARTICULO 2°.-** Autorizar el pago mediante la acreditación en la Caja de Ahorro de la agente, delegando en la Dirección de Administración la emisión de las respectivas órdenes de pago.

**ARTICULO 3°.-** Imputar la erogación al Inciso 1 – Gasto en Personal, del Presupuesto del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 4°.-** Registrar, comunicar al agente a los efectos previstos en el Art. 127 de la Ley Provincial N° 141 de Procedimiento Administrativo, publicar, cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 376

15-08-14

**ARTICULO 1°.-** Aprobar la liquidación de las equiparaciones de Haberes y Contribuciones Patronales del personal adscripto al Tribunal de Cuentas correspondiente al mes de julio de 2014, efectuada por la Dirección de Administración, por la suma total de PESOS CINCUENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE CON 81/100 (\$ 59.247,81), de acuerdo al Anexo I que forma parte integrante de la presente.

**ARTICULO 2°.-** Autorizar el pago de los haberes, aportes y contribuciones, como también el descuento de los conceptos que surjan de la liquidación aprobada en el Artículo 1°, delegando en la Dirección de Administración la emisión de las respectivas órdenes de pago.

**ARTICULO 3°.-** Imputar la erogación al Inciso 1 – Gasto en Personal, del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 4°.-** Registrar, comunicar. Publicar. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 377

15-08-14

**ARTICULO 1°.-** Destacar en Comisión de Servicios a la localidad de Río Grande, los días 27 y 28 de agosto del corriente año, a la agente Dra. Maribel PASTOR, por los motivos expuestos en el exordio.

**ARTICULO 2°.-** Aprobar el pago de un día y medio (1 y ½) de viáticos por la suma de PESOS NOVECIENTOS (\$ 900,00), de acuerdo a la escala de viáticos vigente.

**ARTICULO 3°.-** Autorizar el reintegro de los gastos de traslado mediante el Fondo Permanente con el que cuenta la Dirección de Administración, previa presentación de los comprobantes correspondientes.

**ARTICULO 4°.-** Imputar el presente gasto a las Partidas Presupuestarias 2.5.600 y 3.7.200 del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 5°.-** Registrar, notificar a quien corresponda, dar intervención a la Dirección de Administración. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 378

19-08-14

**ARTICULO 1°.-** Destacar en Comisión de Servicios a la localidad de Ushuaia, los días 20 y 21 de agosto del corriente año, al agente Revisor de Cuentas Sr. Juan A. TORRES SALTZ, por los motivos expuestos en el exordio.

**ARTICULO 2°.-** Aprobar el pago de un día y medio (1 y ½) de viáticos por la suma de PESOS OCHOCIENTOS DIEZ (\$ 810,00) al agente mencionado en el artículo anterior, de acuerdo a la escala de viáticos vigente.

**ARTICULO 3°.-** Autorizar el reintegro de los gastos de traslado mediante el Fondo Permanente con el que cuenta la Dirección de Administración, previa presentación de los comprobantes correspondientes.

**ARTICULO 4°.-** Imputar el presente gasto a las Partidas Presupuestarias 2.5.6. y



3.7.2. del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 5°.-** Registrar, notificar a quien corresponda, dar intervención a la Dirección de Administración. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 379

19-08-14

**ARTICULO 1°.-** Dejar sin efecto la comisión de servicio, del agente Auditor Fiscal Subrogante C.P.N. Oscar SEGHEZZO destacada mediante artículo 1° de la Resolución de Presidencia N° 332/2014, prevista para el día 19 de agosto del corriente. Ello por los motivos expuestos en el exordio.

**ARTICULO 2°.-** Registrar, notificar a quien corresponda, dar intervención a la Dirección de Administración. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 380

20-08-14

**ARTICULO 1°.-** Autorizar la modificación de la fecha de usufructo del Receso Invernal Año 2014, de la agente Dra. Maribel Emilia PASTOR, Legajo N° 129, en el período comprendido entre el 08/09/2014 al 19/09/2014, ambas fechas inclusive. Ello por los motivos expuestos en los considerandos.

**ARTICULO 2°:** Registrar, notificar a la agente, dar intervención a la Dirección de Administración. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 381

20-08-14

**ARTICULO 1°.-** Autorizar la modificación de la fecha de usufructo del Receso Invernal Año 2014, al agente Arquitecto Miguel SAUCEDO, en el período comprendido entre el 15/09/2014 al 26/09/2014, ambas fechas inclusive. Ello por los motivos expuestos en los considerandos.

**ARTICULO 2°:** Registrar, notificar al agente, dar intervención a la Dirección de Administración. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 382

20-08-14

**ARTICULO 1°.-** Autorizar la contratación directa por los gastos de alojamiento para los profesionales disertantes Dr. Gabriel Fernando FIEDOTIN, Cr. Jorge Emilio BASILE y la Dra. Pilar María YMAZ VIDELA, durante los días 29 y 30 de agosto; 5 y 6; 12 y 13; 19 y 20; 26 y 27 de septiembre; 3 y 4 de octubre, en el marco del Seminario a dictarse sobre Sindicatura Concursal y Falencial, de conformidad a lo autorizado mediante Resolución Plenaria N° 199/2014, por un importe total estimado de PESOS DIECINUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y DOS (\$ 19.992,00). Ello en un todo de acuerdo a lo expuesto en los considerandos.

**ARTICULO 2°.-** Delegar en Dirección de Administración los trámites de contratación de acuerdo a lo normado en la Ley de Contabilidad N° 6 y sus Decretos Reglamentarios.

**ARTICULO 3°.-** Imputar en forma preventiva el gasto a la Partida Presupuestaria 3.9.000 del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 4°.-** Registrar. Comunicar. Publicar. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 383

21-08-14

**ARTICULO 1°.-** Autorizar la contratación directa por los servicios de filmación, para los seis (6) módulos que comprenderá la Capacitación Integral s/Sindicatura Concursal y Falencial, que se llevará a cabo durante los días 29 y 30 de agosto; 5 y 6; 12 y 13; 19 y 20; 26 y 27 de septiembre; 3 y 4 de octubre, de conformidad a lo autorizado mediante Resolución Plenaria N° 199/2014, por un importe total estimado de PESOS QUINCE MIL (\$ 15.000,00). Ello en un todo de acuerdo a lo expuesto en los considerandos.

**ARTICULO 2°.-** Delegar en Dirección de Administración los trámites de contratación de acuerdo a lo normado en la Ley de Contabilidad N° 6 y sus Decretos Reglamentarios.

**ARTICULO 3°.-** Imputar en forma preventiva el gasto a la Partida Presupuestaria 3.4.900 del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 4°.-** Registrar. Comunicar. Publicar. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 384

21-08-14

**ARTICULO 1°.-** Autorizar la contratación directa por los servicios de catering, para los seis (6) módulos que comprenderá la Capacitación Integral s/Sindicatura Concursal y Falencial, que se llevará a cabo durante los días 29 y 30 de agosto; 5 y 6; 12 y 13; 19 y 20; 26 y 27 de septiembre; 3 y 4 de octubre, de conformidad a lo autorizado mediante Resolución Plenaria N° 199/2014, por un importe total estimado de PESOS SESENTA MIL (\$ 60.000,00). Ello en un todo de acuerdo a lo expuesto en los considerandos.

**ARTICULO 2°.-** Delegar en Dirección de Administración los trámites de contratación de acuerdo a lo normado en la Ley de Contabilidad N° 6 y sus Decretos Reglamentarios.

**ARTICULO 3°.-** Imputar en forma preventiva el gasto a la Partida Presupuestaria 3.9.900 del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 4°.-** Registrar. Comunicar. Publicar. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 385

22-08-14

**ARTICULO 1°.-** Designar como integrantes de la Comisión de Preadjudicación, en relación al Concurso de Precios autorizado mediante Resolución de Presidencia N° 370/2014, a los agentes C.P. Maximiliano BEARZOTTI, la C.P. Daniela Silvina FUS y la Sra. Lorena Cecilia GONZÁLEZ, en un todo de acuerdo a los considerandos.

**ARTICULO 2°.-** Invitar al Auditor Fiscal Subrogante C.P.N. Oscar SEGHEZZO, a presenciar el acto de apertura de sobres, de acuerdo a lo expuesto en los considerandos.

**ARTICULO 3°.-** Registrar. Comunicar. Publicar. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOL. N° 386

26-08-14

**ARTICULO 1°.-** Aprobar el gasto en concepto de pasajes aéreos, para los profesionales Dr. Gabriel Fernando FIEDOTIN, Cr. Jorge Emilio BASILE y la Dra. Pilar María YMAZ VIDELA, por la suma total de PESOS SESENTA Y TRES MIL OCHENTA Y NUEVE CON 40/100 (\$ 63.089,40), en el marco de la contratación directa aprobada por Resolución Plenaria N° 199/2014 y conforme Orden Oficial de Pasajes N° 007/2014 de fs. 39, en un todo de acuerdo a lo expuesto en los considerandos.

**ARTICULO 2°.-** Ordenar el pago de la Factura Tipo B N° 0003-00001335, obrante a fojas 40, a la empresa "BAJO CERO VIAJES Y TURISMO S.R.L, por la suma total de PESOS SESENTA Y TRES MIL OCHENTA Y NUEVE CON 40/100 (\$ 63.089,40), de acuerdo a lo expresado en el anterior, delegando en Dirección de Administración la emisión de la respectiva orden de pago.

**ARTICULO 3°.-** Imputar la presente erogación a la Partida Presupuestaria 3.7.1 del presente Ejercicio Económico.

**ARTICULO 4°.-** Registrar. Comunicar. Publicar. Cumplido, archivar.

LONGHITANO

## RESOLUCION PLENARIA TRIBUNAL DE CUENTAS

RESOL. N° 174

04-08-14

**VISTO:** el expediente del registro de este Tribunal de Cuentas Letra PR N° 265 del año 2013, caratulado: *"S/ AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA"* y;

**CONSIDERANDO:**

Que mediante Resolución Plenaria N° 265/13 de fecha 23 de octubre de 2013 se dispuso en el ámbito del Hospital Regional Ushuaia (de ahora en más HRU) la iniciación de una auditoría por la que se analizaron los siguientes aspectos: 1) Ingresos y Créditos; 2) Pagos y Deudas; 3) Auditoría Médica, encomendándose a la realización de la misma a la Auditora Fiscal CP Marina IGLESIAS y a la Auditora Médica Dra. Celina GIORDA, con la colaboración de la Auditora subrogante CP Pamela SANTANATOGLIA y la Revisora Profesional CP Analía LOJO.

Que así las cosas, a propuesta del Secretario Contable a/c CPN Jorge ESPECHE, la Auditoría se planificó como una serie de Auditorías Parciales referidas a determinadas circunstancias y cada una con una submeta determinada.

Que mediante el Anexo I de la Resolución Plenaria N° 265/13 se dispuso que la Auditoría de Ingresos y Créditos tendría como submeta la de: *"Cuantificar, calificar (es decir establecer su origen) y controlar los recursos que obtiene el hospital para poder satisfacer las necesidades de la población de Ushuaia en materia de salud pública. Verificar desde el punto de vista legal y financiero los recursos devengados y no cobrados (Créditos). Y establecer de esta forma el FINANCIAMIENTO DEL SISTEMA DE SALUD PÚBLICA. Emitir Informe"*.

Que en relación con la Auditoría de Pagos y Deudas se estableció como submeta la de: *"Cuantificar, calificar (establecer su destino) y controlar la forma en general en que dichos recursos son invertidos para el logro de los objetivos planteados en materia de salud por el gobierno provincial. Verificar desde el punto de vista legal y financiero cómo se gastaron los recursos. Diferenciar claramente el gasto en medicamentos, insumos hospitalarios, otros insumos, etc."*

Analizar y auditar la inversión contabilizada s/mc. 1 (Personal) en sus diferentes facetas (control legal y financiero). Establecer claramente el gasto básico en personal permanente, el gasto en concepto de "guardias" y en concepto de contratos por tiempo determinado, así como verificar el gasto del servicios de anestesiología.-

Proceso de consolidación de informes 1, 2 y 3 que nos darán una idea integral de la situación del hospital".

Que finalmente en torno a la Auditoría Médica se dispuso: *"La presente intervención se realizará con la profesional Médico, a los fines de conocer la estructura funcional del mismo, con los siguientes requerimientos mínimos:*

1. Definición de las distintas modalidades de prestaciones, distribuidos por niveles de complejidad.
2. Información y detalle de los equipamientos médicos, con relación a las distintas prestaciones que actualmente brinda la Institución.
3. Información sobre los sistemas de atención médica, discriminados por ambulatorios, domiciliarios e internados y distintos tipos de servicios que se brindan a los internados.
4. Detalle de la cantidad de profesionales discriminados por las distintas especialidades.
5. Servicios de guardia discriminados por activo y pasivo, cantidad de pacientes atendidos, complejidad de acuerdo a la patología.
6. Normativas y/o protocolos de derivación de pacientes".

Que al respecto se planteó el primer semestre del año 2013 (enero-junio 2013) como período de revisión, emitiéndose en primera medida el **Informe Contable N° 425/13 Letra TCP-GEA** de fecha 18 de noviembre de 2013 (fs. 120/132) en carácter de informe preliminar, al que se adjunta la **Nota Interna N° 2177/2013 Letra TCP (DELEG. IPAUSS)** donde se incorpora el Plan de Auditoría Médica efectuado por la Auditora Médica.

Que en relación a la **submeta Recursos** se emitieron los Informes Contables N° **001/2014 Letra TCP-GEA** junto con sus Anexos I a IV (fs. 167/221) y el N° **85/14 Letra: TCP-GEA** (fs. 321/338), mientras que en relación a la **submeta Gastos** se emitieron los **Informes Contables N° 119/14 Letra TCP-GEA** junto con sus Anexo I a VIII (fs. 727/771) y el **Informe Contable N° 145/14 Letra TCP-GEA** junto con sus Anexos I a VI (fs. 1134/1149).

Que asimismo en relación a la submeta Recursos el Secretario Contable a/c CPN Jorge ESPECHE y el Prosecretario Contable a/c CP Rafael CHORÉN

emitieron el **Informe Contable N° 114/2014 Letra: TCP-PROSC** (fs. 339/358) y en cuanto a la submeta Gastos el Prosecretario Contable a/c CP Rafael CHORÉN emitió el **Informe Contable N° 188/2014 Letra: TCP – PROSC** (fs. 1150/1152).

Que sobre el particular cabe aclarar que este Plenario de Miembros comparte el análisis efectuado por los profesionales intervinientes, por lo que los Informes mencionados en los párrafos precedentes formarán parte del presente acto administrativo. Sin perjuicio de ello, se hará mención de aquellas cuestiones que resultaron más relevantes a fin de determinar los requerimientos y demás medidas que se estimen pertinentes adoptar, tendientes a corregir las falencias detectadas.

Que así las cosas mediante el **Informe Contable N° 01/2014 Letra: TCP-GEA** relativo a la **submeta Recursos**, las Auditoras Fiscales indicaron: *"El detalle de la facturación emitida surge de listados emitidos por la División Facturación correspondiente al Sistema Informático Martinenco, discriminados en obras sociales y particulares, de la unión de los listados surge el detalle correlativo de facturas emitidas en el período bajo análisis, el cual se expone en Anexo I al presente."*

Del análisis efectuado por este equipo de trabajo se vislumbran las siguientes particularidades en el período bajo análisis:

- Las facturas que se encuentran anuladas, en el detalle de facturas se exponen con importe, por lo que, para su correcta contabilización hay que asignarle el importe en cero (\$0,00.-). En relación con esto, dado que, no se emiten las facturas en original, duplicado y triplicado, no se corroboró la existencia de las anuladas del original en el archivo de la división facturación del Hospital Regional Ushuaia.
- Las facturas Nros. 182982 y 184697 se encuentran en el listado de facturas emitidas por obras sociales y en el listado de particulares, por lo que si no se depura quedan duplicadas, no obstante como estas se encuentran anuladas sus efectos serían neutralizados.
- Las facturas Nros 183503/504/505-184071/375 no se encuentran en el listado de facturas emitidas por obras sociales, ni en el de particulares suministrados por la división facturación del Hospital Regional Ushuaia.
- Las facturas Nro. 183105, 183253 y 184049 se encuentran en el listado de obras sociales y en el listado de particulares, por lo que, su contabilización es duplicada...
- De la entrevista efectuada surge que el detalle de facturas emitidas, es decir devengadas, en el período bajo análisis no se encuentran contabilizadas en el sistema de administración financiera de la Contaduría General de la Provincia, denominado SIGA. Esta situación es corroborada por el Contador General de la Provincia cuando en Nota Nro. 1501/13, Letra: Cont. Gral (Fs. 58)

Que en relación con la facturación a Obras Sociales, las Auditoras Fiscales señalaron que: *"...mas de la mitad de la recaudación percibida proveniente de las obras sociales, prepagas y similares preponderantes, en el periodo que va desde el 01.01.2013 al 30.06.2013, se corresponde con facturación anterior a dicho período"*.

Que asimismo señalan las Auditoras que: *"...surge que una pobre eficacia de cobro en las obras sociales IPAUSS, INSSJP, OSUHTGRA, OSDE, entre otros..."*.

Que por otro lado, mediante el **Informe Contable N° 0085/2014** indicaron: *"En forma preliminar debe destacarse que, tal lo expresado en el Informe Contable Nro. 425/13, por Nota N°3262/13 Letra: H.R.U., del Director General del H.R.U. Dr. Eric. R. MANRIQUE T. se informa que las únicas dependencias normatizadas con Misiones y Funciones del HRU (Disposición N° 839/12) son aquellas correspondientes a la Dirección Médica, no existiendo en la actualidad misiones y funciones correspondiente a la Dirección Administrativa."*

De la documentación relevada surge que mediante Disposición N° 1008/08 se normatiza un circuito administrativo de prestaciones, facturación y cobro. En relación con esto debe decirse que es muy breve en cuanto a la reglamentación de todo el proceso relacionado con los recursos y que, por otra parte, de las propias entrevistas efectuadas y la documentación relevada, surge que no tiene su aplicación en forma exacta".

Que por otro lado indican: *"La guardia y cada servicio, junta las órdenes de consulta (Evento) y las remite, generalmente en forma diaria, a la división ar-*

chivo (dependiente del departamento bajo análisis). Es de destacar que no se encuentra normatizada la frecuencia en la remisión de las mismas...

Cada vez que se emite una orden de consulta se genera un evento que luego va ser controlado inicialmente por el Departamento de Auditoría Médica y luego se remite la documentación respaldatoria a la División Facturación a fin de emitir la correspondiente factura.

Si el paciente no posee obra social, prepaga y/o art, únicamente se le solicita el número de DNI para verificar el domicilio y se lo ingresa al sistema informático "Martinenco" con el código correspondiente según lo establecido en el Decreto Provincial N° 616/08".

Que en cuanto al sistema de registro manifiestan: "La responsable de la División Convenios, Ctas. Ctes, Gestión y Mora carga la totalidad de las facturas y los recibos pre-impresos tipo "X" - remitidos por la división tesorería en el sistema informático denominado "SICC", obteniendo como resultando la cuenta corriente con cada una de las entidades, esta división no utiliza el sistema informático "Martinenco" y no existe una forma de migrar la información de un sistema a otro. Esto implica que se duplique las tareas y esfuerzos en la carga de datos, por la falta de integridad del sistema informático y la utilización de variedad de herramientas informáticas, con diferentes grados de seguridad".

Que por otro lado advierten respecto de la falta de un procedimiento de cobro de facturas, señalando al respecto que: "Gestión de Mora: No existe protocolo de política de gestión de cobranzas. Sólo existe un mínimo procedimiento normado en la Disposición N° 1008/08 que no se aplica. La jefa de la división nos informo que, en base a usos y costumbres, el área remite a las Obras Sociales, Prepagas, ART, cada seis (6) meses, vía correo electrónico o por nota, la cuenta corriente actualizada, reclamando los saldos impagos, excepcionalmente en alguna ocasión se ha remitido carta documento a requerimiento del Director General del H.R.U. Asimismo los puntos 22 y 23 de la Disposición HRU N° 1008/08 en lo referente a la morosidad e incoobrabilidad no se cumple en la actualidad".

La División Convenios, Ctas. Ctes-Gestión y Mora <sup>ES COPIA DEL ORIGINAL</sup> junto con la División Facturación redacta los convenios a suscribir con las obras sociales, ART, etc., los cuales son suscriptos por el Director General de HRU y remitidos a las obras sociales, prepagas, ART para su firma, las cuales generalmente no los devuelven, resultando que los mismos no se encuentran suscriptos.

No existen planes de pagos vigentes al 30/06/2013 suscriptos con las Obras Sociales, ART, y prepagas".

Que en relación con los recursos devengados informaron que: "...la totalidad de las facturas emitidas en el período bajo análisis asciende a la suma de \$ 10.840.146,49.- En Anexo I del Informe Contable Nro. 01/2014 del 03.01.2014, complementario al presente, se detalla la totalidad de las facturas emitidas en el período bajo análisis, contemplando las efectuadas por la prestación de servicios que se cobrarán a las entidades que brindan cobertura, como aquellas que corresponden a servicios brindados a particulares...

A los fines de verificar que la información suministrada sea correcta y confiable, tal se ha expresado en el mencionado Informe Contable se tomó una muestra de \$5.792.997,10 del total informado como facturado, excluido los particulares (\$10.711.519,07), lo cual asciende al 54,08% del total. Del relevamiento efectuado por este equipo de trabajo con el objetivo de verificar la veracidad de las afirmaciones expuestas, surge lo que a continuación se expondrá...

En relación con la exposición de los recursos devengados (facturados) debe indicarse que los mismos no se encuentran contabilizados en el sistema informático SIGA, ni como "Recurso", ni como "Créditos a Cobrar", ya que en éste se encuentran registrados aquellos "percibidos y certificados" en la cuenta corriente recaudadora, situación que debería verificarse en función de lo expresado en el artículo 22° de la Ley Provincial Nro 495...

Aquellos recursos facturados no percibidos (crédito por ventas) no se encuentran contabilizados en el sistema de administración financiera utilizado por el Gobierno de la Provincia, esto es el SIGA, sino que el registro lo lleva el HRU a través del sistema informático "Martinenco" (como facturas emitidas), y el sistema "SICC" (utilizado por la División Cuentas Corrientes, Convenios, Gestión y Mora contabilizada por los Créditos por Ventas) y mediante una herramienta precaria como el excel. Situación corroborada a través de la afirmación realizada por la Contaduría de la Provincia mediante Nota Nro. 1501/13, Letra: Cont. Gral. (fs. 58) en la

que se manifiesta la imposibilidad de informar sobre las cuentas por cobrar, discriminados por acreedor desde esa oficina dado que el registro y seguimiento de esa información es realizada por el mismo HRU..

Sin perjuicio de lo indicado, la sola contabilización en el sistema de administración financiera de los recursos percibidos y la falta de contabilización en el SIGA, implica que **no se integre esta información con el resto de las cuentas públicas y termina generando una distorsión en la exposición y la valuación de los créditos por venta de la Provincia**" (lo resaltado no es del original).

Que en cuanto al sistema de facturación, señalan: "Del análisis de la facturas archivadas surge que las mismas no se ajustan a los preceptos establecidos por la AFIP, en todos sus términos, dado que no se identifica punto de venta alguno, en las mismas se expresan como 000-, siendo que el número de la CUIT utilizado por el Hospital Regional Ushuaia, es la CUIT del Gobierno de la Provincia. Asimismo, las facturas, notas de débito y/o notas de crédito son emitidas directamente por el H.R.U..".

Que asimismo en relación con la inexistencia de un registro fidedigno de recibos emitidos por recursos percibidos en el período auditado, indican: "A los fines de corroborar que los importes informados como percibidos tengan su respaldo documental en los recibos emitidos como consecuencia, se solicitó un reporte o registro de los recibos emitidos a la Tesorería General del HRU, mediante Nota Nro. 144/14, Letra: TCP-GEA, indicando la misma en Nota N° 06/14, Letra: Tesorería HRU (fs. 261) lo siguiente:

"...ponemos en su conocimiento que no se cuenta con un registro fidedigno de Recibos emitidos en el período auditado...

Por otra parte los registros informáticos existentes no permiten a prima facie brindar la información solicitada, debido a que la misma presenta un alto índice de error no pudiendo basarse en la misma para expresar datos certeros y fidedignos.

Se deja constancia a su vez que la numeración con la cual efectúa el registro el Sistema Informático del HRU no tiene correlación con los números de recibo de cobros emitidos a pacientes y obras sociales, siendo la misma asentada en el campo "Observaciones" del Sistema Informático, a los fines informativos y de cierre de caja diarios, no pudiendo ser recuperada con la visualización posterior del comprobante individual"(sic).

Dado lo expuesto, no se tuvo acceso a ningún reporte de la totalidad de recibos emitidos en el semestre a los fines de corroborar la integridad de los mismos. Esto trae como consecuencia que no sea posible verificarse la afirmación respecto que los \$ 6.435.995,23 sea la totalidad recaudada; aunque sí - dado su confronate con el libro banco y extracto - esta sea la totalidad depositada en la cuenta corriente bancaria aludida y cuanto de ello ha sido sujeto a certificación y, consecuentemente registración contable y presupuestaria..."

Que en función de lo indicado, corresponde requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia Dr. Eric R. MANRIQUE T., al Director Administrativo Lic. Carlos Alberto BLEUER, al Jefe de División de Facturación, Sra. Paula PALERMO y al Jefe de División de Tesorería, Lic. Alejandro VIGILANTE, instrumenten las medidas tendientes a que las facturas emitidas por venta de prestaciones de salud, como así también las notas de crédito, notas de débito y recibos de cobranzas, se ajusten a los preceptos establecidos por la Administración Federal de Ingresos Públicos (Resolución General AFIP N° 1415 - Régimen de emisión de comprobantes, registración de operaciones e información); así como a implementar un registro fidedigno de recibos emitidos por recursos percibidos.

Que, por otra parte, en relación a la generación de recursos, señalan que el paso inicial para la facturación del HRU está dado por la intervención de los distintos servicios médicos de donde surgen los órdenes de consulta, denominadas "Eventos", indicando al respecto: "...desde este equipo de trabajo, se planteó la inquietud de verificar la cantidad de eventos generados por el HRU y se solicitó mediante Nota Nro. 2227/13 un informe en donde se encuentren la totalidad de los eventos emitidos por el sistema informático "Martinenco" (Informe N° 4018/13 - fs. 143), identificándose en él aquellos que fueron comprendidas en una facturación con el objeto de hacer un control respecto a estos.

Siendo analizado el mismo por este equipo de trabajo con el fin de verificar la integridad de este y su coherencia, se desprenden las particularidades y conclusiones que expondremos a continuación.



El total de eventos informados como generados en el período bajo análisis es de 86.565 unidades...”.

Que en relación con la totalidad de 86.565 eventos advierten que 58.605 no se facturaron, 30.254 debido a que están amparados en las disposiciones del Decreto Provincial 616/08 y 28.351 correspondiente a otros eventos, advirtiendo al respecto que: “No obstante lo dicho y dado que de la comprobación de la integridad del informe suministrado por la División Facturación, se verificó salteos de numeración correlativa de eventos, el equipo de trabajo se constituyó en el área, procediendo a consultar a la Jefa de División el motivo por el cual se producían los saltos, la cual procedió a emitir nuevamente el informe del mes de enero de 2013, **resultando un mayor número de eventos que el informado al equipo de trabajo.** Sólo a modo de ejemplo se cita que **en el mes de enero existe un salto de 59.836 eventos**, y verificado en la división facturación dos eventos al azar del mes citado, surgió que los mismos se encontraban generados en el sistema informático “Martinenco”. **En virtud de las evidencias reunidas no es posible afirmar respecto de la confiabilidad e integridad de dicho informe**” (lo resaltado no es del original).

Que sobre el particular advierten: “...la totalidad de eventos generados no quedan comprendidos en la facturación por diferentes razones: a) falta de firma del paciente, b) falta de bono del paciente correspondiente a la obra social o ART, c) falta de firma del profesional, falta de sello del profesional, d) que el paciente no esta en el padrón e) fue identificado bajo el código Y66 (no concurrió a la consulta) o f) se encuentra amparado por el Decreto Provincial 616/08 (se brinda el servicio en forma gratuita)...

Dado que, como se dijo anteriormente, existe una cantidad de eventos que no se comprenden en facturas, de los cuales no se tuvo acceso a las causas por cada evento en particular no facturado, y que no se ha suministrado estadística o evidencia de control en relación con ello, es de imposible determinación la presunta existencia de perjuicio fiscal, en relación con dichos eventos no facturados por servicios prestados”.

Que resulta por demás gravoso que, conforme surge del Informe de las Auditoras Fiscales, por errores en la confección y control de los llamados “Eventos” el Hospital Regional Ushuaia (HRU) deje de percibir el cobro por las atenciones médicas brindadas a pacientes que cuentan Obra Social. Todo lo cual repercute negativamente en el funcionamiento y financiamiento del Hospital.

Que esta situación sumada a la falta de un procedimiento de cobro de las deudas en mora que poseen las Obras Sociales, Prepagas y ART, debe ser solucionada en lo inmediato por las áreas involucradas, esto es, la División de Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora y el Departamento de Estadísticas Hospitalarias (o ingreso del paciente – prestación de servicios de salud).

Que por otro lado, traen a colación las Auditoras intervinientes que: “En relación al análisis de los **convenios** con las distintas entidades, obrantes en la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora, en respuesta a la Nota Externa N° 2053/13, Letra: TCP-GEA se recibe la Nota N° 3803/13, Letra: HRU en la que esta división adjunta copia de los convenios vigentes a la fecha de corte del período bajo análisis, esto es el 30.06.2013. Informando en la misma que se están elaborando los nuevos convenios con las obras sociales, aseguradoras y empresas prepagas. Del relevamiento realizado sobre los mismos surge:

- **Sólo se remitieron dieciséis (16) convenios de la totalidad de entidades a las que se les facturó, las que ascienden a 152**, aunque se entiende que, algunas de ellas no tienen convenios dado a que se trató de una prestación puntual, como puede ser Azul Restobar South P, Carpintería Gepeto, Casino Club, Clínica del Valle, Electronic System, etc.
- De las copias de los convenios analizados surge que existen convenios correctamente suscriptos y en vigencia y otros, los menos, que presentan alguna deficiencia como ser:
  - La fecha de vigencia no se encuentra actualizada, ni aún contando la prórroga automática de las mismas,
  - No obra aclaración de firma,
  - No se aclara el vencimiento”.

Que, por otro lado, menciona: “...la Tesorería General del HRU, a los fines de la contabilización de las recaudaciones realiza expedientes de certificación de ingresos que remite a la Contaduría General de la Provincia para su registración en el Sistema Informático SIGA...”.

El relevamiento de los expedientes de certificación de ingresos del semestre objeto de auditoría, arrojó como resultado que se certificó la suma de \$ 5.976.464,78, es decir que quedan pendientes de certificación la suma de \$ 438.628,81.- del total informado como recaudado...”.

Que asimismo indicaron que: “...se confrontó lo informado como cobros a entidades por la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora con las certificaciones del período **se encontraron numerosas diferencias las que permiten concluir que la información suministrada en relación con los cobros a las entidades suministrada oportunamente en respuesta a la Nota Nro. 2053, no resulta confiable**” (lo resaltado no es del original).

Que en relación con la conciliación entre los Recursos Facturados y los percibidos – Créditos, señalaron que: “...mediante Nota Externa N° 113/14, letra: TCP – GEA, se reiteró que suministren la información en forma completa, con fecha de corte al 30.06.2013. En respuesta a ello, se recibe el Informe HRU Nro. 137/14 (fs. 256) en el cual se indica que “se remite la información confeccionada en una planilla Excel, con los errores involuntarios que se puedan producir, en forma manual debido que **este sector no cuenta con un sistema informático acorde a las necesidades que requieren.** Esto evidencia que esta área no cuenta con elementos para evaluar su gestión, o responder requerimientos no sólo de los Órganos de Control, sino a la misma Dirección, con los inconvenientes que trae el empleo de herramientas poco sistematizadas, como así también **el incumplimiento a las normativas en vigencia en cuanto a la obligatoriedad de tener un sistema informático integral e integrado, tal lo normado por la Ley Provincial Nro. 495.** Esto adquiere relevancia en cuanto a que, dicha área en particular, como se expusiera en párrafos e informes anteriores, lleva su contabilización en otro sistema informático denominado SICC.

Por otra parte, desde el mismo área y respecto de las Notas de Crédito y de Débito solicitadas se informa que “el sistema informático del Sr. Martinenco no es aplicable para el desarrollo de las tareas diarias, dado que las notas de créditos y débitos no se relacionan con las facturas.”(Sic)

De la información suministrada por el área indicada surge que existe un total de acreencias por \$ 49.437.384,77 al 30.06.13...” (lo resaltado no es del original).

Que en este orden, las Auditoras Fiscales realizan un detalle de las deudas provenientes de Obras Sociales, Prepagas y ART, (conf. fs. 335 vta.) del que surge que el IPAUSS es la Obra Social que mayor deuda tiene con el Hospital, toda vez que la deuda total asciende a la suma \$32.042.803,01 y la deuda que mantiene el IPAUSS con el Hospital por prestaciones médicas es de \$ 24.980.139,09 y por prestaciones odontológicas es de \$ 245.642,15.

Que al respecto corresponde poner en conocimiento de la situación a la Presidente y Directores del IPAUSS, a fin de que corroboren el monto indicado en el marco de la presente Auditoría como deuda que tienen respecto del Hospital Regional Ushuaia por no haber abonado por las prestaciones médicas y odontológicas brindadas a sus afiliados.

Que sobre el particular, corresponde asimismo poner en conocimiento de esta situación a los Auditores que prestan servicios en el ámbito del IPAUSS a fin de que verifiquen si dicha Institución registra la mentada deuda respecto del Hospital.

Que al respecto manifiestan: “Del análisis de la composición de los saldos informados surge que, existen créditos de antigua data que no se encuentran regularizados.

Dado el relevamiento efectuado, es de conocimiento de este Tribunal de Cuentas que, la División efectúa los reclamos pertinentes, periódicamente y/o envía carta documento a las entidades deudoras, pero dicho procedimiento no se encuentra reglamentado.

No obstante, y dada la antigüedad de algunas de ellas, **es necesario tener un adecuado protocolo de gestión de cobranzas y regularizar la suscripción de los convenios con las entidades a los efectos de tener un instrumento que permita la regularización de las formas de cobro y mora.** Asimismo, y dado el conocimiento de este equipo de auditoría que, en la actualidad se están efectuando circularizaciones desde el HRU a algunos deudores para la confirmación de los saldos de los créditos del nosocomio, los cuales luego de un análisis exhaustivo por parte de éste y de la probabilidad de cobro en comparación con el costo que implica su reclamo y, previa



intervención del servicio jurídico respectivo, correspondería su depuración...” (lo resaltado no es del original).

Que por último realizan las Auditoras Fiscales un detalle de las Obras Sociales, el monto facturado en el período bajo análisis (primer semestre del año 2013), el monto facturado y percibido y la diferencia. Los resultados son alarmantes, toda vez que -considerando únicamente el primer semestre del año 2013- del total facturado (\$ 9.345.204,84) únicamente se percibieron \$ 2.319.864,02, lo que arroja una diferencia de \$ 7.025.340,82 que quedaron sin cobrar.

Que en relación con lo analizado, la **Auditora Médica**, Dra. Celina GIORDA, emitió la **Nota Interna N° 277/2014, Letra: TCP -DELEG. IPAUS** (fs. 291/293) por la que indicó: “Una vez desarrollada la tarea, esta Auditoría Médica concluye que resulta abultada la cantidad de prestaciones que realiza el H.R.U y que no son debidamente facturadas a las Obras Sociales. Se analizaron prestaciones brindadas a 11 (once) Obras Sociales de un total de 68 (sesenta y ocho) que mantienen Convenio con dicho Nosocomio”.

En la mayoría de los casos que se pudo determinar la causa de la no facturación, se detectaron fallas en el inicio del trámite administrativo, el paciente que accede a la atención médica es cargado en el Sistema Informático, pero no se cumplen los requisitos básicos de llenado de “orden única” y la falta de Orden adjunta que provee la Obra Social, según exigencias en algunos Convenios Prestacionales”.

Que en relación con la **submeta Recursos**, el Secretario Contable a/c CPN Jorge F. ESPECHE y el Prosecretario Contable a/c CP Rafael CHORÉN emitieron el **Informe Contable N° 114/2014 Letra TCP-PROSC**, por el que elevaron el Informe Contable N° 85/2014 Letra TCP-GEA y resumieron las principales características del trabajo y sus conclusiones. Así señalaron: “...surge del trabajo realizado una gran desorganización por parte de las autoridades del HRU en el manejo de políticas administrativas para la recaudación, el resguardo y custodia de los fondos públicos por lo cual resultan recomendaciones directamente ligadas con las conclusiones que se exponen a continuación ya que se trata ni más ni menos que de la atención a la salud de la población”.

Que asimismo advierten respecto de la posible consecución de un perjuicio fiscal, advirtiendo al respecto: “Además de la lectura de las conclusiones surgen elementos para **presumir la existencia de perjuicio fiscal relacionado con el sistema de facturación en relación con las órdenes de servicio y consultas**, situación que ha sido verificada dado que **se encontraron en los canastos de basura órdenes de servicios no facturadas** lo que hace muy difícil que se establezca un monto de perjuicio fiscal pero semejante gravedad amerita el análisis de la Secretaría Legal. En resumen se concluye que existen servicios y consultas brindadas por el hospital que no son facturados, lo que no se puede determinar es cuántas son, cuál es el motivo y qué monto representan” (lo resaltado no es del original).

Que así las cosas, confecciona una serie de láminas que resumen las principales conclusiones extraídas de su análisis. Así menciona como evidencias obtenidas: fuertes debilidades en el ambiente de control y sistema de control interno, inexistencia de manual de misiones y funciones de las áreas dependientes de la Dirección Administrativa, ausencia de un sistema integral e integrado, concentración de funciones, fuertes debilidades de procedimiento, diferencias detectadas en el sistema de facturación, falta de integridad y confiabilidad en el reporte de eventos generados (órdenes de consultas emitidas), inexistencia de convenios vigentes en relación con la totalidad de las entidades facturadas, inexistencia de registro fidedigno de recibos emitidos por recursos percibidos en el período auditado y falta de protocolo de gestión de cobro de cuentas por cobrar.

Que por otro lado, la **Auditora Médica** de este Tribunal de Cuentas, Dra. Celina Esther GIORDA, realizó el **Informe de Auditoría Médica** mediante **Nota Interna N° 688/2014 Letra TCP-GEA y sus Anexos I, II y III** (fs. 1091/1133) el cual se basa en información que le fue suministrada por el Director General del HRU, Dr. Eric MANRIQUE y en el que se detallan las modalidades de prestación de servicios de salud del HRU, las especialidades cubiertas, así como la Capacidad Instalada (prestaciones y estructura).

Que asimismo se efectúa una descripción del funcionamiento del sistema de guardia, de la atención en Internación, por Consultorios Externos, de pacientes ambulatorios y de atención domiciliaria, así como del equipamiento médico.

Que a su vez indica que en total son 174 los profesionales médicos y no médicos que prestan servicios en el HRU en Planta Permanente y que cumplen 40

horas de trabajo semanales, los que realizan guardias activas y/o pasivas acorde a su especialidad. Indica la Auditora que también hay personal contratado, pero que desconoce la cantidad, resaltando al respecto que se trata de especialistas únicos en la ciudad e imprescindibles para el servicio (Urólogo, Psiquiatra, Anestesiistas, Endoscopistas, Radiólogo).

Que en relación con la submeta Gastos, a fs. 727/771 se agrega el **Informe N° 119/14 Letra TCP-GEA** por el que las Auditoras indicaron: “El examen efectuado comprende la evaluación de los gastos y pasivos del HRU por el período que va desde el 01.01.2013 al 30.06.2013, con el alcance expuesto en la Resolución Plenaria N° 265/2013, en cuanto a la evaluación legal y financiera de los mismos. Asimismo, el presente examen, tal lo expresado en el Informe Contable N° 425/2013, se ha realizado de acuerdo a lo establecido en el Acuerdo Plenario N° 299 y la Resolución Técnica N°7, en cuanto fuera aplicable”.

Que asimismo indicaron: “Dado el relevamiento realizado previamente a la emisión del presente informe, que permitió tener un conocimiento preliminar del ente y evaluar el control interno e identificar la significatividad de las operaciones y los riesgos asociados, plasmados en el Informe Contable N° 425/2013, se decidió **darle prelación al análisis de las erogaciones financiadas con recursos provenientes de las prestaciones de servicios de salud**, dado la importancia relativa de los rubros de gastos” (lo resaltado no es del original).

Que en relación con el circuito operativo y administrativo correspondiente a las compras y gastos generados por las prestaciones de salud, indicaron las Auditoras que: “Del relevamiento efectuado surge que las siguientes áreas se encontrarían involucradas en el circuito operativo y administrativo de Compras, Recepción de Insumos y Pagos.

- Dirección del HRU.
- Departamento Administrativo Contable.
- División Depósito.
- División Compras.
- División Contaduría.
- División Patrimonio.
- División Tesorería.

Todas las divisiones mencionadas anteriormente **dependen del Departamento Administrativo Contable**, como asimismo las divisiones de rendiciones e informática...”.

Que asimismo traen a colación las Auditoras que: “En principio debe indicarse que mediante Nota N°3262/13 Letra: H.R.U., suscripta por el Director General del H.R.U. Dr. Eric. R. MANRIQUE T. se informa que **las únicas dependencias normatizadas con Misiones y Funciones del HRU** por Disposición N° 839/12 **corresponden a la Dirección Médica**, no existiendo en la actualidad **misiones y funciones correspondiente a la Dirección Administrativa**. Situación ratificada por el Jefe del Departamento Administrativo Contable al indicar que no poseen competencias y obligaciones asignadas en forma escrita. No obstante, el circuito administrativo se encuentra regulado por la Disposición HRU Nro. 575/2008...” (lo resaltado no es del original).

Que en este sentido, efectúan un detalle del procedimiento interno utilizado en el Hospital para la realización de las compras, advirtiendo luego de ello que: “**En relación con la realización de las compras se encuentra el sistema de administración de stocks**, razón por la cual se procedió a incorporar en la entrevista preguntas relacionadas con ello, las que **fueron contestadas en presencia del actual jefe de depósito del nosocomio local**.

En forma preliminar se indica que, **no existen misiones y funciones para el área y que los procedimientos se realizan por usos y costumbres**. En este sentido, cabe advertir que el actual jefe de la división depósito se encuentra en el cargo hace poco, aprendiendo lo que en la actualidad aplica de la anterior jefa de división depósito” (lo resaltado es propio).

Que al respecto indicaron: “...cada tanto el jefe de depósito realiza **recuento físico (inventario) y ajusta al sistema según lo físico real**. El jefe de depósito y el resto del personal de depósito tienen permitido realizar esos ajustes manuales al sistema. Dicha carga se identifica como ajuste por error o por cambio de centro de costos” (la negrita no es del original).

Que por otro lado advierten que: “En relación con los pedidos y consumos efectuados por los servicios, y la frecuencia de las solicitudes efectuadas se afirma que **no existe un control formal respecto de la frecuencia de retiro de insumos...**

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Pablo Andrés TORINO  
Asesorado del Secretario de  
Cuentas Públicas de la Provincia de  
Chubut

Asimismo, se indica que, **no existen controles de los stocks solicitados por los servicios, acopiados en ellos y consumidos por los mismos**, puesto que, una vez solicitados los insumos y retirados por el servicio estos son descargados del sistema de control de stocks. Esta situación acarrea que **cuando se efectúan los recuentos físicos de los insumos o bienes en el nosocomio, aquellos que se encuentran en los “subdepósitos” de los servicios no forman parte de dicho recuento**. Por otra parte existen insumos específicos que ni bien son recibidos por la división son entregados al servicio requirente...

**No existe control de los consumos efectuados y de los stocks obrantes en los denominados subdepósitos efectuados por el jefe de la división depósito o de quien él depende el jefe del departamento contable**” (lo resaltado no es del original).

Que en función del detalle efectuado, puede colegirse del Informe Contable N° 119/14 Letra TCP-GEA que no existe en el ámbito del Hospital Regional Ushuaia un procedimiento adecuado para la adquisición de insumos y su control de stock, ya que ello se realiza por “usos y costumbres” y, por ello, resulta altamente falible e inadecuado para el control que corresponde efectuar respecto de bienes adquiridos por el Estado, más aún tomando en consideración que los mismos tienen un correlato en la prestación del servicio de salud estatal.

Que en función de ello, resulta impostergable el establecimiento por parte de la Dirección del Hospital Regional Ushuaia de un procedimiento por el que se fije claramente el procedimiento y correspondiente registración en el sistema de administración de stocks en relación con las compras de insumos que efectúa el Hospital y, a su vez, que se fijen las Misiones y Funciones a la Dirección Administrativa del Hospital Regional Ushuaia.

Que, por otro lado, en relación con las Erogaciones Ejecutadas (compromiso-devengado-pagado) señalaron que los límites máximos autorizados para gastar, de acuerdo a la distribución administrativa efectuada por el Decreto Provincial N° 07/13 asciende a un total de \$ 209.273.304,07 y que éstos se financian del Tesoro Provincial en la suma de \$ 191.298.168,07, por el Servicio Hospitalario en la suma de \$ 14.975.136,00 y por el Fondo Federal Solidario en la suma de \$ 3.000.000,00.

Que al respecto advirtieron: **“Del análisis de los actos administrativos de modificación presupuestaria al crédito original distribuido de los que ha tomado conocimiento este equipo de trabajo, no se accedió a alguno que haya procedido a incrementar los \$14.975.136,00 informados oportunamente como financiados con recursos propios hospitalarios por lo que no se ha podido arribar a la motivación de información de los \$16.614.312,82 expuestos en el reporte de Martinenco como saldos aprobados”**.

Que en este sentido, surge la necesidad de requerir al HRU que informe las razones por las que se ha producido el incremento presupuestario relativo a los fondos provenientes del Servicio Hospitalario, ya que el indicado oportunamente en el Decreto Provincial N° 07/13 relativo a la distribución administrativa no es coincidente con el que surge del sistema informático Martinenco.

Que por otro lado en relación con el Fondo de Solvencia Social, indicaron: **“...si bien en el Decreto de distribución administrativo del gasto no existía distribución alguna, con posterioridad mediante las Resoluciones del Ministerio de Economía N° 65/2013 y 364/2013 se modificaron estos quedando habilitada una autorización máxima para gastar de \$ 11.355.341,29...”**

Del informe suministrado surge que, para dicha partida se indica como presupuestado un saldo de \$ 10.000.300 los cuales no son coincidentes con lo expuesto ut-supra como presupuesto aprobado.

**En conclusión los importes informados como presupuestados por el HRU para las dos cuentas analizadas no son coincidentes con los que surgen de la documentación respaldatoria suministrada y relevada por este equipo de trabajo**” (lo resaltado no es del original).

Sin perjuicio de ello, debe dejarse debidamente asentado que la información suministrada se ha brindado del sistema de administración hospitalaria utilizada por el HRU, denominado Martinenco. No brindándose información alguna por dicha área del sistema de administración financiera de la Provincia de Tierra del Fuego, SIGA, con el cual corresponde se contabilicen las cuentas provinciales de la administración central, en el caso. Esto tiene su fundamento en que ambos importes presupuestados para ambas cuentas de acuerdo a los reportes B3ia y B3ifa son coincidentes con la documentación respaldatoria puesta a disposición, lo que implica que, en el sistema informático de gobierno los importes sean los correctos en cuanto a los saldos presupuestarios aprobados. Esto determina la escasa confiabilidad de los registros”.

Que, por otro lado, en relación con lo informado como gastos ejecutados, las Auditoras efectuaron un detalle de las Partidas relativas a fondos

propios y del Fondo de Solvencia Social, señalando al respecto: **“... el departamento administrativo contable del propio nosocomio del HRU manifiesta la falta de confiabilidad en el reporte y la imposible construcción de los saldos informados en el resumen mencionada ut-supra del reporte suministrado por el sistema informático y puesto a disposición de este Tribunal de Cuentas mediante el CD. No obstante ello, este equipo de trabajo procedió a realizar un análisis de dicho reporte, evidenciando que, en las condiciones en que el listado es reportado no se arriba a los saldos resumidos para cada una de las partidas...”**

En conclusión de las tareas efectuadas y las evidencias obtenidas, y dado la limitación al alcance referenciada, no son confiables los reportes suministrados en relación al ejecutado presupuestario de gastos”

Que asimismo advirtieron que: **“La inexistencia de registración presupuestaria en la principal unidad de gestión de crédito financiada por los recursos propios del HRU obrante en el sistema informático SIGA en el período bajo análisis, se debió a la deficiente administración y rendición por parte del HRU, procedimiento que, permite su impacto en el sistema informático aludido. El procedimiento impartido hasta el momento para la registración presupuestaria llevó a que dado el incumplimiento en relación a la oportunidad de rendición a la normativa en vigencia y la marcada extemporaneidad en relación con ello, se contabilice presupuestariamente en el SIGA gastos correspondientes a ejercicios económicos diferentes al cual corresponde su devengamiento”**.

Que así las cosas, resulta de lo indicado que el sistema de registración presupuestaria utilizado por el HRU no es confiable, por lo que la Dirección del mismo deberá implementar un sistema informático que se adecúe a las exigencias de la Ley provincial N° 495 en materia de registración presupuestaria y que resulte confiable en su información.

Que en función de ello, las Auditoras indican que emitieron el reporte SIGA de comprobantes de cancelación emitidos (contabilización del sistema informático) en relación con la cuenta pagadora HRU, el Fondo de Financiamiento de SS y la Cuenta Plan Nacer, señalando al respecto que:

**“En virtud de lo expuesto, se evidencia que existen comprobantes de cancelación emitidos por estos fondos de afectación específica que al día de la fecha se encuentran pendientes de rendición en el sistema informático SIGA por lo que, correspondería se suministre información respecto de las razones por las cuales los mismos a la fecha se encuentran pendientes de contabilización en el sistema informático por el cual se contabilizan las cuentas provinciales”** (lo resaltado no es del original).

Que al respecto, resulta dable hacer referencia a las conclusiones generales a las que arribaron los Auditores Fiscales, las que se transcriben a continuación:

**“En forma previa a exponer las conclusiones generales debe adelantarse que las mismas ponen de manifiesto las importantes debilidades del sistema de información y de los circuitos administrativos existentes, lo que impacta de manera directa en la gestión hospitalaria.**

**Por lo tanto resulta fundamental la implementación de sistemas de registración que permitan brindar información oportuna, confiable, integrada y útil para la toma de decisiones en forma oportuna”** (lo resaltado no es del original).

Que en este sentido ponen de manifiesto que las debilidades surgen en principio del control de stock de los diversos insumos, habiendo más de un depósito en el HRU; escasa confiabilidad de los reportes e información suministrados por el HRU, debido a la falta de integridad de los distintos tipos de registros; múltiple registración de operaciones, debido a la utilización simultánea de los sistemas “Martinenco” y “SIGA”; ausencia de reglamentación vigente en materia de misiones y funciones correspondientes a las distintas áreas gestoras; escasa sistematización en la emisión de comprobantes, registros y movimientos financieros; la ejecución presupuestaria obrante en el sistema de administración de las cuentas provinciales (SIGA) no se encuentra contabilizada en su totalidad para el período bajo análisis; falta de integridad en los registros presupuestarios en incumplimiento al artículo 84 de la Ley provincial N° 495.

Que así las cosas, señalan las Auditoras intervinientes que: **“Debería darse respuesta a los siguientes puntos:**

- Del reporte B3acd del SIGA surge que existen débitos y créditos pendientes de conciliación para las cuentas 0243-1710661 del Plan Nacer HRU y 0198-1710621/6 Regional Ushuaia Pagadora, correspondientes al período bajo análisis.

- Existencia de comprobantes de cancelación emitidos por los fondos de afectación específica que al día de la fecha se encuentran pendientes de rendición



en el sistema informático SIGA por lo que, debería suministrarse información respecto de las razones por las cuales los mismos a la fecha se encuentran pendientes de contabilización en el sistema informático por el cual se contabilizan las cuentas provinciales.

- Tramitar la rúbrica del libro banco de la principal cuenta pagadora del HRU.

- Se utiliza la modalidad de pago a través de libramientos en carácter de anticipo, siendo que esta modalidad de pago no se encuentra estatuida en la manda legal de contrataciones ni en la correspondiente al sistema de administración financiera. Los mismos generan una distorsión en la ejecución presupuestaria de gastos, dado que estos no se imputan en el momento que se emiten sino que, se los registra en el momento en que se cancela la orden de pago que en muchos casos relevados tienen un diferimiento de ejercicio, impactando presupuestariamente en un ejercicio distinto de aquel que soportó la erogación.

- El libro banco correspondiente a la principal cuenta pagadora del período 5/7/13 al 14/3/14 se encuentra sin rubricar por el Tribunal de Cuentas Provincial y obran en él registros en forma extemporánea (correspondientes al período bajo análisis), por lo que, el libro banco no se llevaba en legal tiempo y forma.

- Posible perjuicio fiscal de \$ 2.395,43 por las facturas N° 1-27646/47/48/49 del proveedor DROGUERIA DIGMA correspondiente a la orden de pago N° 547/2013, rendido en el expediente N° 7131-MS-2013”.

Que por otro lado, en relación con los expedientes analizados, señalaron que:

“- No se encuentran intervenidos por los órganos de control.

- No obra registro presupuestario de la etapa del gasto “compromiso” y “devengado”

- No se adjunta al expediente copia certificada del registro de proveedores del estado.

- Falta de incorporación de la orden de compra

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

- Reconocimiento del gasto

Pablo Andrés TORRINO

- El registro presupuestario del devengado y el acto administrativo de autorización fue efectuado en forma extemporánea.

- Falta de incorporación en el articulado del encuadre legal del gasto.

- Error de redacción en el acto administrativo de autorización del monto.

- Respecto de los pagos anticipados efectuados con libramientos, estos no se encuentran imputados.

- Documentación respaldatoria en copia y/o copia de copia.

- Desglose de documentación con la falta de descripción de las actuaciones en donde se incorporan, entendiéndose que la misma se tramita en otro expediente a fin de efectuar la cancelación.

- Falta de descuento de Nota de Crédito emitida y errónea emisión de la Orden de Pago

- Urgencias autogeneradas por falta de administración eficiente del stock.

- Utilización de formas de contratación y pago no previstas en la manda legal.

- La implementación de métodos de contratación no amparados en la normativa legal, que impacta en una distorsión en la contabilización de las etapas presupuestarias de gastos, de acuerdo a lo indicado por la manda legal.

- Tramitación de compras por áreas distintas al área pertinente para ello.

- Falta de adecuado archivo de la documentación respaldatoria correspondiente a Órdenes de Compra, generada por el área respectiva, a los fines del control de reportes y otros.

- Inexistencia de una única mesa de entrada que recepcione la documentación externa relacionada las adquisiciones y servicios brindados (facturas, notas de crédito y débito) que permita su control y seguimiento en relación a la tramitación de pago o contabilización de deuda, por lo que no es posible opinar sobre la integridad de la documentación vinculada con los pagos o pasivos asumidos en relación con las compras cumplimentadas o servicios prestados”.

Que en el marco del mentado Informe, las Auditoras señalaron: “Del relevamiento físico de los expedientes seleccionados surgen en principio un monto pagado de más por la no aplicación de una nota de crédito en el período bajo análisis, la cual de no ser descontada con posterioridad, se traduce en un posible perjuicio fiscal de \$ 2.395,43 por las facturas N° 1-27646/47/48/49 del proveedor DROGUERIA DIGMA correspondiente a la orden de pago N° 547/2013, rendido en el expediente N° 7131-MS-2012”.

Que en función de ello, corresponde poner en conocimiento de esta situación a las autoridades del Hospital a fin de que adopten las medidas tendientes a que dicha suma sea efectivamente descontada en los próximos pagos a realizar a dicho proveedor.

Que en relación con la submeta “Gastos” la Auditora Fiscal subrogante emitió el Informe Contable N° 145/14 Letra TCP-GEA junto con sus Anexos I a VI, el cual es complementario del N° 119/2014 Letra: TCP-GEA y luce agregado a fs. 1134/1149, el cual se refiere al gasto que posee el HRU relativo a personal en Planta Permanente, el gasto en concepto de guardias y contratos por tiempo determinado. Por el mismo se verifica también el gasto del servicio de anestesiología del Hospital Regional Ushuaia.

Que, en este sentido, se menciona como norma aplicable a la cuestión el Decreto provincial N° 2677/2006, que aprueba los adicionales específicos del área salud, para los agentes que cumplen funciones en el ámbito del Ministerio de Salud – Punto X, XI, XVIII del Anexo I (Boletín Oficial Nro 2162) y el Decreto Territorial N° 1845/88, que aprueba la estructura orgánica funcional de las Direcciones de Hospital de Zona, dependientes de la Subsecretaría de Salud Pública.

Que en este sentido, advierte la Auditora Fiscal subrogante CP Pamela SANTANATOGLIA PARRA que no existe normativa escrita respecto de la tarea objeto de auditoría, como tampoco manual de misiones y funciones del Departamento de Recursos Humanos.

Que en este orden trae a colación las cuestiones que surgieron de la entrevista que mantuvo junto con la Revisora de Cuentas CP Analía LÓPEZ a la Jefa de Departamento de Recursos Humanos del Hospital Regional Ushuaia.

Que luego de efectuar un detalle de las evidencias obtenidas de los procedimientos de Auditoría efectuados respecto del Gasto Básico en Personal Permanente, en concepto de Guardias (Activas y Pasivas), en contratos por tiempo determinado y en servicio de anestesiología, la Auditora arribó a las siguientes conclusiones generales:

- “El Decreto Provincial N° 2677 aprueba los adicionales específicos del Área Salud, el cual contempla la forma de cálculo de las guardias, entre ellos. Sin embargo no existe normativa que regule el procedimiento administrativo del circuito analizado.

- El Departamento de Recursos Humanos, no posee Manual de Misiones y Funciones lo cual se dejó plasmado en los Informes Contables Nro 425/13 y N° 119/14.

- En principio el circuito administrativo informado por la Jefa del Departamento de Recursos Humanos correspondiente a las guardias, se ha corroborado con el relevamiento del expediente N° 3176-MS-2013, no obstante ello se desprende de su relevamiento las siguientes debilidades: la herramienta utilizada para informar las guardias efectuadas es precaria, debido a que se utiliza una planilla de excel y en las mismas se visualizan enmiendas, utilización de lápiz, falta de totales y falta de uniformidad entre las planillas de los diversos servicios y/o áreas, lo cual dificulta el control”.

Que a su turno el Prosecretario Contable a/c CP Rafael CHORÉN ha emitido el Informe Contable N° 188/2014 junto con 12 diapositivas para el caso que terceros requieran una impresión y entendimiento visual veloz (fs. 1150/1164), a los efectos de resumir las principales características del trabajo realizado por las Auditoras Fiscales en relación con la Submeta Gastos.

Que en este sentido indicó: “Por lo expuesto, a los efectos de no continuar auditando cuentas antiguas y existiendo a mi juicio la estricta necesidad de controlar cada peso gastado, considero que sería necesario validar las operaciones de compras y pagos que realiza el HRU en una nueva auditoría específica relacionada al estricto control posterior de “todos” los pagos realizados por el organismo en el primer trimestre del presente ejercicio salvo opinión en contrario.

*En función del trabajo realizado surge un alto riesgo de auditoría, bajísimo grado de control interno y esta combinación genera la presunción de que existe un alto grado de probabilidad que se produzcan operaciones de pagos no deseadas y que perjudiquen al erario público”.*

Que por otro lado, en relación con las deudas del HRU indicó: *“De la aplicación de todos los procedimientos de auditoría se extraen las siguientes conclusiones:*

*El listado de facturas a pagar obrante a fs. 99/112 del Expte N° 265-PR-2013 no brinda confiabilidad, puesto que es diferente al emitido con posterioridad en marzo de 2014, el cual obra adjunto a fs.52/59 y fs. 36 del Expte N° 15-SC-14. Ambos reportes generados con idénticos parámetros de información.*

*También, esta Secretaría Contable cuenta con los reportes emitidos por el HRU por habérselos solicitado en ocasión de realizar el análisis de la Cuenta General del Ejercicio del primer semestre (E.TCP-SC N° 15/2014) con fecha de corte al 30/06/2013, idéntica fecha de corte analizada en la presente auditoría.*

*Al respecto se pudo verificar tanto de un expediente (Auditoría HRU) como del otro (Cuenta General del Ejercicio HRU al 30/06/2013), que todos los reportes de deuda del hospital al 30/06/13, arrojan saldos diferentes..”.*

Que en relación con el trámite de pagos a proveedores, manifestó: *“...se tomó una muestra de proveedores a los fines de circularizar a proveedores y contratistas respecto de los saldos allí expuestos. Obteniéndose respuesta de 3 proveedores solamente (al momento de emisión del informe):*

- *Uno informó que esa documentación y saldo no correspondía.*
- *La policía provincial informó facturas que no se encontraban en el reporte como adeudado.*
- *Y el último, contestó que no debía nada al hospital.*

*Por lo expuesto, la auditoría no ha podido determinar tampoco un monto de deudas cierto ni validar la ejecución presupuestaria del gasto del HRU al 30/06/13”.*

Que finalmente, en función de lo analizado, en el Punto E) de su Informe propone las acciones que se detallan a continuación:

a) Exigir al organismo la emisión de un Manual de Misiones y Funciones para la Dirección de Administración y todas sus áreas dependientes en función del organigrama vigente.

b) Establecer Manuales de procedimientos adecuados para el circuito de generación de ingresos y cobranzas y compras y pagos.

c) En relación a los 28.351 “eventos” no facturados (ver I.C.N° 85/2014 – fs.329 vta) informados como resultado del análisis de la primera submeta (ingresos y cuentas a cobrar) es necesario que el organismo explique claramente los motivos por los cuales no se facturaron dichos “eventos”, siendo que podrían haber generado un posible perjuicio fiscal.

d) Diagramar en los procedimientos un sistema de control interno que permita segregar funciones adecuadamente y evite superposición de tareas claves en el manejo de fondos en una sola persona.

e) Coordinar las acciones anteriores con un sistema informático integral e integrado de registración de las operaciones relacionadas al movimiento de fondos y al patrimonio del hospital.

f) Administrar adecuadamente el sistema de depósitos para una correcta guarda, administración y control de los insumos hospitalarios.

g) Comunicar al organismo y a las autoridades provinciales que el Plenario considere, los resultados de la auditoría en sus tres submetas (1-Ingresos y cuentas a cobrar, 2- Gastos y cuentas a pagar y 3- Auditoría Médica.)

h) Validar las operaciones de compras y pagos que realiza el HRU en una nueva auditoría específica relacionada al estricto control posterior de todos los pagos realizados por el organismo en el primer trimestre del ejercicio 2014”.

Que, por otro lado, atento lo expuesto en las conclusiones generales del mentado Informe N° 119/14, en cuanto indican las Auditoras: *“...De la entrevista mantenida con las áreas en relación con el tema bajo análisis surgen en principios debilidades de control en lo que se refiere a administración de stocks de diversos insumos, encontrándose más de un depósito en el HRU. Siendo, asimismo éste el punto inicial por el cual se realiza el pedido y habiéndose relevado e informado de la existencia de una cantidad importante de compras en forma inmediata o urgencia, mu-*

*chas de ellas, que no pueden corresponderse como tal, debiéndose recordar que existe acabada doctrina que la urgencia generada por mala administración no puede ser enmarcada en un trámite de urgencia justificado en las excepciones estipuladas en la Ley N° 6, razón por la cual se considera adecuado, en su caso, realizar una auditoría específica en relación con el presente tema”,* así como lo indicado por el Prosecretario Contable a/c en su Informe Contable Letra TCP – PROSC N° 188/14, en tanto expresa:

*“De tal análisis se pudo determinar que los pagos del HRU en el período 01/01/13 al 30/06/13 ascienden a la suma de \$ 5.552.313,86 difiriendo tal cifra de cualquier reporte emitido por el HRU.”*

Las limitaciones expresadas por las auditoras en su informe no permitieron establecer si los pagos realizados en el período analizado cuyo monto asciende a la cifra expresada en el párrafo anterior, responden o no a expedientes tramitados por el organismos cumplimentando la normativa vigente.

Por lo expuesto, a los efectos de no continuar auditando cuentas antiguas y existiendo a mi juicio la estricta necesidad de controlar cada peso gastado, considero que sería necesario validar las operaciones de compras y pagos que realiza el HRU en una nueva auditoría específica relacionada al estricto control posterior de “todos” los pagos realizados por el organismo en el primer trimestre del presente ejercicio salvo opinión en contrario.

En función del trabajo realizado surge un alto riesgo de auditoría, bajísimo grado de control interno y esta combinación genera la presunción de que existe un alto grado de probabilidad que se produzcan operaciones de pagos no deseadas y que perjudiquen al erario público” es que corresponde ordenar la iniciación de una nueva Auditoría en el ámbito del Hospital Regional Ushuaia en relación a las compras y pagos efectuados en el primer semestre del corriente año.

Que así las cosas, en función de las graves falencias detectadas en el ámbito del Hospital Regional Ushuaia, resulta imperioso que se adopten por parte del Director General, así como de los Jefes de Departamento y Divisiones correspondientes, las medidas correctivas del caso.

Que asimismo, corresponde poner en conocimiento del Ministro de Salud provincial, Farmacéutico Andrés ARIAS, las falencias detectadas en el ámbito del Hospital Regional Ushuaia, toda vez que en función de lo dispuesto en el artículo 16 de la Ley provincial N° 859 le compete: “administrar los establecimientos destinados a la salud pública, dependientes del Estado” (inc. 2), así como “entender en la organización, fiscalización, dirección y habilitación de los establecimientos sanitarios públicos o privados llevando el registro de los mismos” (inc. 4).

Que en efecto, dada su competencia en el caso, deberá impartir las instrucciones que entienda correspondientes tendientes a corregir las múltiples falencias detectadas en el funcionamiento y organización en el ámbito del Nosocomio local, debiendo informar a este Organismo al respecto.

Que en función de la gravedad de la situación, corresponde asimismo poner en conocimiento de los resultados arrojados por la presente Auditoría a la Sra. Gobernadora, María Fabiana RÍOS.

Que de conformidad a lo que surge de la Resolución Plenaria N° 159/2014, el Vocal Contador CPN Luis Alberto CABALLERO por razones de salud de su grupo familiar se ausentará de la Provincia durante el período comprendido entre el 02/08/2014 al 19/08/2014, motivo por el cual no suscribe esta Resolución.

Que los suscriptos se encuentran facultados para el dictado de la presente, de conformidad a lo establecido por los artículos 2° inc. c), 4° inc. c), 27 cc y ss de la Ley provincial N° 50.

Por ello,

#### EL TRIBUNAL DE CUENTAS RESUELVE:

**ARTÍCULO 1°.-** Aprobar y hacer propios los términos de los Informes Contables N° 001/2014 Letra TCP-GEA junto con sus Anexos I a IV, N° 85/14 Letra: TCP-GEA, N° 119/14 Letra TCP-GEA junto con sus Anexo I a VIII, N° 145/14 Letra TCP-GEA junto con sus Anexos I a VI, N° 114/2014 Letra: TCP-PROSC y N° 188/2014 Letra: TCP – PROSC, así como los Informes emitidos por la Auditora Médica a través de las Notas Internas N° 277/2014 Letra TCP-DELEG. IPAUS y N° 688/2014 Letra: TCP-GEA junto con sus Anexos I a III. Todos los cuales forman parte integrante de la presente en copia certificada.

**ARTÍCULO 2°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., al Dr. José TORINO del Departamento de Auditoría Médica y, dentro de éste, a la Sra. Daniela N. CLIMENT de la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora y a la Sra. Paula PALERMO de la División Facturación, que establezcan un procedimiento para el seguimiento y cobranza efectiva de las facturas emitidas a las Obras Sociales, Prepagas y ART por la atención de los afiliados a éstas.

**ARTÍCULO 3°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., a la Sra. Daniela N. CLIMENT de la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora que regularice en forma urgente la suscripción de los correspondientes Convenios con las Obras Sociales, ART y Prepagas.

**ARTÍCULO 4°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., al CP Alejandro A. RODRIGUEZ del Departamento Administrativo Contable, a la Sra. Cristina AGUILA de la División Contaduría y al Sr. Raúl TORRES de la División Informática que arbitren las medidas tendientes a que se unifiquen los sistemas informáticos utilizados por el Hospital (MARTINENCO, SICC) o los que se utilicen en el futuro, debiendo los mismos funcionar en forma coordinada con el SIGA, en cumplimiento a las normativas en vigencia, tal lo normado por la Ley provincial N° 495. Así deben adoptarse las medidas tendientes a que los recursos facturados no percibidos (crédito por ventas) sean contabilizados en el sistema de administración financiera utilizado por el Gobierno de la Provincia, esto es el SIGA y no sólo en el registro que lleva el HRU a través del sistema informático “Martinenco” (como facturas emitidas), y el sistema “SICC” (utilizado por la División Cuentas Corrientes, Convenios, Gestión y Mora contabilizada por los Créditos por Ventas).

**ARTÍCULO 5°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T. y al CP Alejandro A. RODRIGUEZ del Departamento Administrativo Contable que arbitren las medidas tendientes a que sea remitida la totalidad de la documentación respaldatoria al Lic. Alejandro VIGILANTE de la División Tesorería del Hospital Regional Ushuaia a los efectos de que éste pueda certificar adecuadamente las recaudaciones pendientes.

/,



**ARTÍCULO 6°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., así como al Dr. Esteban CAVALLIERI de la Dirección Médica y dentro de ésta a la Jefa del Departamento de Estadísticas Hospitalarias, Sra. Marta MAYORGA (o ingreso del paciente – prestación de servicios de salud) que arbitren las medidas tendientes a que se fije un procedimiento adecuado para asegurar la correcta confección de los “Eventos” (órdenes de consulta) a fin de asegurar el cobro por las atenciones médicas que brinda el Hospital a los afiliados a las distintas Obras Sociales, Prepagas y ART.

**ARTÍCULO 7°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T. que establezca Manuales de Misiones y Funciones para las áreas dependientes de la Dirección Administrativa, entre ellas, el Departamento Administrativo Contable y Jefaturas de División que dependen de dicha área, Departamento de Auditoría Médica y Jefaturas de División que dependen de dicha área. Asimismo deberá establecerse un Manual de Misiones y Funciones para el Departamento de Recursos Humanos.

**ARTÍCULO 8°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T. y a la Jefa del Departamento de Recursos Humanos, Dra. M. Laura RINALDI que remitan a este Organismo un detalle de los contratos médicos suscriptos con especialistas que no se encuentran en Planta Permanente del HRU.

**ARTÍCULO 9°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T. que brinde las explicaciones del caso y adopte las medidas tendientes a corregir las cuestiones indicadas en las conclusiones generales del Informe Contable N° 119/14 Letra TCP-GEA (el cual se adjunta a la presente) y que fueran detalladas en los considerandos.

**ARTÍCULO 10°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., al CP Alejandro A. RODRIGUEZ del Departamento Administrativo Contable y, dentro de ésta, a la Sra. Graciela VIVAL de la División Compras y a la Sra. Cristina AGUILA de la División Contaduría, que se arbitren las medidas tendientes a que se fije un procedimiento para la registración de las compras de insumos que efectúa el Hospital, el que a su vez deberá prever un procedimiento para controlar la cantidad y tipo de insumos solicitados, acopiados y consumidos por las diferentes áreas del Hospital.

**ARTÍCULO 11°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., al Lic. Carlos BLEUER de la Dirección Administrativa y a la Sra. Cristina AGUILA de la División Contaduría que, en relación con la cuenta pagadora HRU, el Fondo de Financiamiento de SS y la Cuenta Plan Nacer, suministren información respecto de las razones por las cuales existen comprobantes de cancelación emitidos por estos fondos de afectación específica que al día de la fecha se encuentran pendientes de rendición en el sistema informático SIGA.

**ARTÍCULO 12°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., al Lic. Carlos BLEUER de la Dirección Administrativa y al CP Alejandro A. RODRIGUEZ del Departamento Administrativo Contable que informen las razones por las que se han producido cambios en el crédito original y en las modificaciones presupuestarias relativas a los fondos provenientes del Servicio Hospitalario y del Fondo de Solvencia Social (Fondo de Financiamiento de Servicios Sociales), toda vez que los importes informados como presupuestados por el HRU para las dos cuentas analizadas no son coincidentes con los que surgen de la documentación respaldatoria suministrada y relevada por las Auditoras intervinientes.

**ARTÍCULO 13°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., al CP Alejandro RODRIGUEZ del Departamento Administrativo Contable y a la Sra. Cristina AGUILA de la División Contaduría que indiquen las razones y arbitren las medidas tendientes a corregir las falencias que emanan del reporte B3acd del SIGA del que surge que existen débitos y créditos pendientes de conciliación para las cuentas 0243-1710661 del Plan Nacer HRU y 0198-1710621/6 Regional Ushuaia Pagadora, correspondientes al período bajo análisis.

**ARTÍCULO 14°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia Dr. Eric R. MANRIQUE T. y al Jefe del Departamento de Recursos Humanos, Sra. Laura RINALDI que adopten las medidas tendientes a que se establezca el procedimiento administrativo para las guardias activas/pasivas.

**ARTÍCULO 15°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia Dr. Eric R. MANRIQUE T. que adopte las medidas tendientes a que se de respuesta y solucionen las cuestiones advertidas en el Punto E) del Informe Contable N° 188/2014

Letra: TCP-PROSC emitido por el Prosecretario Contable a/c CPN Rafael CHORÉN, los cuales fueran transcritos en los considerandos.

**ARTÍCULO 16°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia Dr. Eric R. MANRIQUE T., al Director Administrativo Lic. Carlos Alberto BLEUER, al Jefe de División de Facturación, Sra. Paula PALERMO y al Jefe de División de Tesorería, Lic. Alejandro VIGILANTE, instrumenten las medidas tendientes a que las facturas emitidas por venta de prestaciones de salud, como así también las notas de crédito, notas de débito y recibos de cobranzas, se ajusten a los preceptos establecidos por la Administración Federal de Ingresos Públicos (Resolución General AFIP N° 1415 – Régimen de emisión de comprobantes, registración de operaciones e información); así como a implementar un registro fidedigno de recibos emitidos por recursos percibidos.

**ARTÍCULO 17°.-** Requerir al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T., al Director Administrativo Lic. Carlos Alberto BLEUER, al Jefe del Departamento Administrativo Contable, CP Alejandro RODRÍGUEZ, que adopten las medidas tendientes a que la suma de \$ 2.395,43 correspondiente a la orden de pago N° 547/2013, rendida por el Expediente N° 7131-MS-2012 relativo a la DROGUERÍA DIGMA, sea descontada de los próximos pagos a realizar a dicho proveedor; ya que lo contrario configuraría perjuicio fiscal. Ello de acuerdo a lo indicado en los considerandos y lo que surge del Informe Contable Letra: T.C.P. - G.E.A. N° 119/14.

**ARTÍCULO 18°.-** Ordenar la realización de una nueva Auditoría en el ámbito del Hospital Regional Ushuaia en relación a las compras y pagos efectuados en el primer semestre del corriente año, conforme las pautas temporales y procedimentales establecidas en el Anexo I de la Resolución Plenaria N° 243/2005 y las previstas en el Anexo I del Acuerdo Plenario N° 299 -Manual de Organización para la realización de Auditorías Externas Integrales-, en cuanto resulten de aplicación; designando como integrantes del Grupo a cargo de la realización de la mentada Auditoría, a la Auditora Fiscal Subrogante CP Pamela SANTANATOGLIA PARRA y la Revisora profesional CP Analía LOJO; otorgándoles un plazo de quince (15) días hábiles, desde su notificación, para la presentación del informe que proponga el plan de auditoría a desarrollar. A tales efectos aperturar un expediente con copia certificada del presente administrativo y de los Informes Contables Letra TCP – GEA N° 119/14 y Letra TCP-PROSC N° 188/14.

**ARTÍCULO 19°.-** Notificar, con copia certificada de la presente, al Director General del Hospital Regional Ushuaia, Dr. Eric R. MANRIQUE T.; al Director Administrativo Lic. Carlos Alberto BLEUER; al Dr. José TORINO del Departamento de Auditoría Médica y dentro de ésta a la Sra. Daniela N. CLIMENT de la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora y a la Sra. Paula PALERMO de la División Facturación; al CP Alejandro RODRIGUEZ del Departamento Administrativo Contable y dentro de ésta a la Sra. Cristina AGUILA de la División Contaduría y al Sr. Raúl TORRES de la División Informática; al Jefe del Departamento de Estadísticas Hospitalarias (o ingreso del paciente – prestación de servicios de salud) Sra. Marta MAYORGA y al Jefe del Departamento de Recursos Humanos, Sra. M. Laura RINALDI quienes deberán dar respuesta en el plazo de treinta (30) días de notificados de la presente, a los requerimientos efectuados en los artículos precedentes, bajo apercibimiento de ser pasibles de las sanciones previstas en el artículo 4°, inc. h) de la Ley provincial N° 50 y Decreto provincial N° 1917/99.

**ARTÍCULO 20°.-** Notificar con copia certificada de la presente a la Sra. Gobernadora, María Fabiana RÍOS, dado su carácter de máxima autoridad de la Administración provincial, a fin de ponerla en conocimiento de los resultados de la presente Auditoría, toda vez que dan cuenta de la gravosa situación en la que se encuentra el Hospital Regional Ushuaia. Ello a fin de que instruya las medidas que estime correspondan.

**ARTÍCULO 21°.-** Notificar con copia certificada de la presente al Ministro de Salud, Farmacéutico Andrés ARIAS, dada su competencia establecida en la Ley provincial N° 859, artículo 16, incisos 2° y 4°, a fin de que imparta las instrucciones que entienda correspondan tendientes a corregir las múltiples falencias detectadas en el funcionamiento y organización en el ámbito del Nosocomio local, debiendo informar a este Organismo de las medidas adoptadas al respecto en el plazo de treinta (30) días de notificado de la presente.

**ARTÍCULO 22°.-** Notificar con copia certificada de la presente a la Presidente del IPAUSS, Prof. Ana Carmen VILLANUEVA y por su intermedio a los Directores de dicho Instituto, a fin de que informe a este Tribunal de Cuentas si conforme sus registros contables surge la deuda que por la presente Auditoría el Ente tendría para con el Hospital Regional Ushuaia, la cual ascendería a la suma de \$ 24.980.139,09 por prestaciones médicas y a \$ 245.642,15 por prestaciones odontológicas, debiendo cumplimentar ello en el plazo de treinta (30) días de notificada de la presente.

**ARTÍCULO 23°.-** Notificar con copia certificada de la presente a la Auditora Fiscal subrogante CP Pamela SANTANATOGLIA PARRA, con remisión de las actuaciones a los efectos de que verifique el cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 19°, 21° y 22° y para que dé cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 18°, a la Revisora Profesional CP Analía LOJO en función de lo dispuesto en el artículo 18°, a la Auditora Médica, Dra. Celina GIORDA, a los Auditores Fiscales que prestan servicios en el ámbito del IPAUSS, CP Lorena RETAMAR y CP Lisandro CAPANNA a fin de ponerlos en conocimiento respecto de lo indicado en el artículo 22°, al Secretario Contable a/c CPN Jorge F. ESPECHE y al Prosecretario Contable a/c CP Rafael CHORÉN.

**ARTÍCULO 24°.-** Por Secretaría Privada del Cuerpo Plenario de Miembros registrar, publicar. Cumplido, archivar.

## ACUERDOS PLENARIOS TRIBUNAL DE CUENTAS

En la ciudad de Ushuaia, capital de la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur, siendo las 12:30 horas del día 29 de julio de 2014, se reúnen los Miembros del Tribunal de Cuentas, a fin de dar tratamiento plenario al Expediente del registro del Instituto Provincial de Vivienda, N° 843 del año 2013, caratulado: **"S/REF - PROSECUCIÓN OBRA: 218 VIVIENDAS - 14 VIVIENDAS - MARGEN SUR"**.

En forma preliminar cabe aclarar que encontrándose en trámite las actuaciones por ante este Plenario de Miembros, se produjo la rotación anual de la Presidencia de este Tribunal de Cuentas, disponiéndose consecuentemente por medio de la Resolución Plenaria N° 149/2014 que a partir del 1° de julio de 2014 y hasta el 30 de junio de 2015 inclusive, aquella será ejercida por el Vocal Abogado, Dr. Miguel LONGHITANO.

En primer término fueron analizadas las actuaciones por el entonces Vocal de Auditoría, actual **Vocal Contador, C.P.N. Luis A. CABALLERO**, emitiendo el voto que a continuación se transcribe: "...Viene a examen de este Vocal de Auditoría, el Expediente del registro del Instituto Provincial de Viviendas, N° 843 Año: 2013, caratulado: **"SUBDIRECCIÓN GRAL. TÉCNICA Z/N PROSECUCIÓN OBRA 218 VIVIENDAS - 14 VIVIENDAS- MARGEN SUR"** a los fines de fundar mi voto.

Mediante las presentes actuaciones tramita el llamado a licitación Pública IPV OBRA N° 3/2013 para la ejecución de catorce viviendas en la Localidad de Río Grande, efectuado mediante Resolución I.P.V. N° 940/13 de fecha 29 de mayo de 2013.

A fs. 16 obra comprobante de compromiso N° 720 de fecha 31-05-13, por la suma de pesos CUATRO MILLONES VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA CON 00/100. ( \$4.025.680,00).

Realizadas las publicaciones correspondientes, se efectúa el acta de apertura de sobres y se agrega a fs. 192/256 la única oferta presentada correspondiente a la empresa BESTAND S.A que cotizó por la suma de \$ 4,360.851,66.

Se expide la Comisión Técnica de Evaluación de las Ofertas, concluyendo en su informe, que corresponde estimar la Oferta de la empresa BESTAND S.A., dado que la misma resulta conveniente atento lo estipulado por el Pliego de Bases y Condiciones. El valor cotizado por el único oferente, excedió el presupuesto oficial en \$ 335.171,66 lo que implicó un 8.33% más elevado que aquel, encontrándose la oferta dentro de los parámetros de admisión establecidos en el punto 1.3 del Pliego de Bases y condiciones del presupuesto Oficial.

A fs. 647 obra Resolución I.P.V. N° 1350/13 mediante la cual se autoriza el gasto por la suma de PESOS CUATRO MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UNO, CON 66/100 (\$4.360.851,66) y se preadjudica la obra **"PROSECUCIÓN OBRA 218 VIVIENDAS -14 VIVIENDAS- MARGEN SUR- RÍO GRANDE"**, a la empresa BESTAND S.A.

Se corrobora la intervención previa del órgano de control interno conforme lo regla la ley provincial 495 Título VI y Resolución Plenaria N° 01/01 punto 1. a fs. 650/653 mediante Informe N° 858/13 Letra: I.P.V. (AGI), suscripto por la CP María Verónica GARCIA.

Remitidas las actuaciones a este Tribunal de Cuentas, se expide el Área Técnica, mediante Informe Técnico N° 281/13 SC. GEOP.AT, el Arquitecto Luis DONNARUMMA, efectúa en el marco del control previo, las siguientes recomendaciones, observaciones y requerimientos.

**"...RECOMENDACIONES:** Del análisis del Pliego de Bases y condiciones obrante de fs. 20 a fs. 148, surgen las recomendaciones siguientes: R.1 De acuerdo a lo expresado en puntos C.1, C.2 y C.3 del presente, se **RECOMIENDA** que sea condición del Pliego, que las ofertas que se presenten tengan la misma base de cálculo que tiene el Presupuesto Oficial, a efectos de evitar diferencias de costos y posibles reclamos de los oferentes. Cabe agregar además que la redacción del título **1.3. Presupuesto Oficial**, obrante a fs. 23, resulta al menos confusa. R.2 Visto que es metodología del I.P.V. Licitar con documentación de Anteproyecto ejecutivo y teniendo en cuenta lo expresado en puntos C.7. del presente, a criterio de quien suscribe, el Instituto no debería desligarse de la responsabilidad que implica la realización de un estudio preliminar tan importante como el Estudio de Suelos, toda vez que del resultado del mismos puede depender un cambio fundamental en el tipo de estructura de fundaciones a adoptar y por ende un cambio sustancial en el costo de la misma, pudiendo dar lugar a reclamos y conflictos futuros con la Contratista. La mayoría de la bibliografía en materia de obras, indica que el Estudio de suelos debe hacerse en la etapa anterior al Anteproyecto, o en su defecto en esta etapa. La razón por la cual es fundamental contar con los datos que arroja este estudio en forma previa al llamado a licitación, obedece a que en la etapa de Anteproyecto debe proponerse, entre otras cosas, el tipo de estructura de fundaciones a adoptar, incluso

con su pre-dimensionado. A modo de ejemplo para fundamentar esta opinión, citaré lo expresado en el mismo Pliego de Bases y condiciones, a fs. 59, 2do. Párrafo, lo cual ya fuera comentado en punto C.7. del presente. Cómo podría el oferente cotizar correctamente las fundaciones sin alterar el anteproyecto oficial, si no ha tenido la posibilidad de acceder al terreno para hacer un estudio de suelos en forma previa. Por lo antes expuesto, es opinión de quien suscribe, que el Instituto, no obstante requerir a la Contratista un Estudio de Suelos definitivo, debiera contar con estudios preliminares al respecto, que garanticen que el tipo de estructura de fundaciones propuesta desde el Anteproyecto Ejecutivo, no sufra alteraciones en las etapas de Proyecto definitivo y ejecución de la obra, para que pueda cumplirse lo exigido a fs. 59 y citado anteriormente. R.3. De acuerdo a lo expresado en punto C.6., del presente, a criterio de quien suscribe, la expresión **"el IPV podrá aplicar las siguientes multas"**, resultaría arbitraria, pudiéndose entender que el Instituto podría aplicar la multa en algunos casos si y en otros no, aunque estos fueran similares. Se recomienda para la elaboración de los futuros pliegos, evaluar la posibilidad de modificar este texto de modo que la aplicación de multas por incumplimientos de la Contratista resulte realmente efectiva. A modo de ejemplo, se puede citar el texto utilizado por el mismo I.P.V. En este mismo Pliego, a fs. 43, punto **8. MANO DE OBRA LOCAL**, donde se expresa: "...con una tolerancia de hasta el 10 % del MOL, se aplicará una multa cuyo valor será el resultante...". **REQUERIMIENTO:** De acuerdo a lo expresado en punto C.13 del presente, en concordancia con la recomendación de la Auditoría Interna y con el objeto de evitar demoras y posibles reclamos de la Empresa que resulte ser la contratista de la obra, es necesario Requerir al Instituto un informe pormenorizado del estado de situación actual de los predios donde se construirán las 14 viviendas objeto de esta Licitación. El I.P.V. Deberá garantizar además al momento de la entrega de los terrenos a la Empresa, que el estado de los mismos no genere trabajos adicionales no contemplados en el Pliego Licitatorio y que la obra pueda iniciarse y desarrollarse normalmente. **OBSERVACIÓN:** 1. Esta Área Técnica entiende que las cláusulas del Pliego, a las que refiere lo expresado en puntos C.4 y C.5. Del presente, limitan la posibilidad de presentación de ofertas que aún sin contar con esos requisitos, estarían en condiciones de resultar ofertas admisibles y convenientes. Esto resulta evidente al momento de tener en cuenta que tratándose de una Licitación Pública y ante una obra de esta magnitud, sólo se recibió una oferta, siendo ella de una Empresa de la Ciudad de Río Grande, la cual fue además la ejecutora del primer tramo de la misma obra. Por lo expuesto se considera que han sido violados los principios de Igualdad y Concurrencia que deben imperar en todas las contrataciones del Estado. Cabe aclarar que ante un caso similar, este T.C.P. emitió Resolución Plenaria N° 481/2011, la cual entiendo, será de aplicación para este caso particular...".----- Mediante Disposición Secretaría Contable N° 38/2013 se concedió a la Auditora Fiscal C.P. María José FURTADO, en virtud de lo solicitado por Nota Interna N° 1559/13 Letra: TCP-IPV, una prórroga de CUATRO (4) días, a fin de proceder a la confección de la correspondiente Acta de Constatación.----- A fs. 660/666 obra Acta de Constatación T.C.P. N° 133/2013 IPV (Control Previo), suscrita por la Auditora Fiscal María José FURTADO, quien luego de efectuar un pormenorizado análisis de los procedimientos de control efectuados sobre las actuaciones, en base al cumplimiento de los requisitos exigidos por la Ley de Obras Públicas 13064, efectúa las siguiente observaciones, "1. Compartiendo lo indicado por la Auditoría Interna en Informe N° 858/13 letra: I.P.V. (AGI), se deberá autenticar la documentación obrante a fojas 4/6 relativo al cómputo y presupuesto oficial de la obra, según lo establecido en el art. 40 de la Ley Provincial N° 141. 2. Conforme lo indicado por la Auditoría Interna en Informe N° 858/13 Letra: I.P.V. (AGI), así como lo requerido en el Informe Técnico N° 281/13 Letra: TCP-SC AT (Control Previo) de fecha 22/08/13 suscripto por el Arq. Luis DONNARUMMA Auditor T.C.P., previo a la adjudicación se deberá adjuntar un informe técnico y jurídico pormenorizado de la situación de los predios donde se construirán las 14 viviendas objeto de la presente licitación... En atención a ello, cabe destacar que el plazo de cuarenta y cinco (45) días acordado en el Acta registrada bajo el N° 87 de fecha 19-06-13, suscripta con la Secretaría de la Comisión de Barrio 15 de Octubre, en la cual los vecinos se comprometen a correr las casillas existentes en el predio, ha vencido a la fecha. 3. Considerando que la presente obra es continuación de la obra **"218 VIVIENDAS ETAPA I Y II MARGEN SUR"**, que fuera rescindida por el I.P.V. A la empresa Bestand SA., por los motivos expuestos en la RESOLUCIÓN I.P.V. N° 973/12 de fecha 16-05-12, obrante a fs. 496/497 (cuya copia obra en las actuaciones con motivo de su presentación por parte de la empresa), se solicita se incorpore un informe suscripto por la autoridad competente, que de cuenta de la extinción de las causas descriptas en el párrafo quinto de los considerandos de la citada resolución,



que motivaron la rescisión de la obra, así como también que los trabajos incluidos en la presente Licitación, no fueron ya ejecutados en la primera de las obras. 4. Se observa la falta de presentación por parte de Bestand SA del certificado de situación regular emitido por la I.G.J., exigido en el PbyC 2.7.2.g. Al respecto, se verifica que si bien dicha documentación fue requerida por parte de la Comisión Evaluadora mediante Nota N° 1378 (fs. 475) el 17-07-13, recepcionada en idéntica fecha por la empresa, la misma debió ser presentada por la firma en un plazo perentorio de dos días contados a partir de su notificación, conforme lo establecido en el punto 2.7.3 PbyC. 5. A fs. 194/196 se verifica copia simple de la Póliza de Seguro de Caución presentada por la empresa Bestand SA, N° 42615 emitida por la Perseverancia Seguro a favor del I.P.V. Sobre la obra de referencia por un valor de \$ 40.257,00. Se OBSERVA que la misma no se encuentra certificada así como tampoco consta el Dictamen Jurídico que indique si la póliza en cuestión reúne los requisitos legales suficientes. 6. a) Visto lo establecido en los ptos. 2.7.2h y 2.7.3 del PB y C, respecto a la obligatoriedad de presentación de la planilla de antecedentes en los últimos 10 años de obras públicas en el ámbito de la Provincia, sin la cual la oferta sería rechazada sin más trámite, se comparte lo observado en Informe Técnico N° 281/13 Letra: TCP-SC-AT (Control Previo) de fecha 22/08/13 suscripto por el Arq. Luis DONNARUMMA Auditor T.C.P. (fs. 654/658), en concordancia con la Resolución Plenaria TCP N° 481/11, respecto a que la misma viola los principios de igualdad y concurrencia. b) Visto la planilla de antecedentes empresariales en otras Obras Públicas de los últimos 10 años presentada por Bestand SA ( fs. 288), conforme lo exige el PB y C 2.7.2 h, se verifica la inclusión en la misma de obras privadas. Asimismo, a fojas 494 obra copia simple del Acta de Recepción Definitiva de la obra "1017 Viviendas Chacra XIII R:I 149 Viviendas", verificando que la misma corresponde a la empresa Odisa Obras de Ingeniería SACC y no a la firma preadjudicada. **V.-REQUERIMIENTO** 1. -Se requiere informar el estado y destino de las viviendas que no formaron parte de las licitadas en la presente Licitación Pública N° 03/13 (14 viviendas), y que estaban en la primigenia Obra, "218 VIVIENDAS ETAPA I y II MARGEN SUR RIO GRANDE", que fuera rescindida por el I.P.V. A la empresa Bestand SA, por los motivos expuestos en la RESOLUCIÓN I.P.V. N° 973/12 de fecha 16-05-12 (fs. 496/497). 2. En concordancia con lo requerido por la Auditoría Interna en Informe N° 858/13 letra I.P.V. (AGI), se solicita incorporar los antecedentes relativos a la RESOLUCIÓN I.P.V. N° 973/12, como así también de los Informes N° 154/13 y 208/13, citados a fojas 4. 3. Visto la RESOLUCIÓN I.P.V. N° 1350/13 de fecha 08/08/13 8fs. 647/648 por la cual se preadjudica la obra de referencia a la empresa Bestand S.A., se verifica que en su art. 2° se consigna erróneamente "Decreto Provincial N° 1295/02", debería indicar "Decreto Nacional N° 1295/02. **VI.- RECOMENDACIÓN:** 1. Se recomienda evitar la utilización de redacciones confusas, tales como lo establecido en el pto. 1.3 del Pliego de Bases y condiciones en relación al mes base del presupuesto oficial. En dicho apartado el segundo párrafo indica que es el de apertura de oferta (03/07/13), mientras que en el párrafo siguiente indica que es el del llamado de la licitación (29/05/13). Por ello, se traslada la recomendación n° 1 formulada en el Informe Técnico N° 281/13 Letra: TCP-SC-AT (Control Previo) de fecha 22/08/13 suscripto por el Arq. Luis DONNARUMMA Auditor T.C.P. (fs. 654/658), respecto a establecer que la ofertas que se reciban se expresen a valores del mes base del cálculo del presupuesto oficial. 2. Se traslada la recomendación n° 2 formulada en Informe Técnico N° 281/13 Letra: TCP-SC-AT (Control Previo) de fecha 22/08/13 sucripto por el Arq. Luis DONNARUMMA Auditor T.C.P. (FS. 654/658), la cual refiere a aspectos técnicos del PbyC. 3. Se traslada la recomendación n° 3 formulada en Informe Técnico N° 281/13 Letra: TCP-SC-AT (Control Previo) de fecha 22/08/13 sucripto por el Arq. Luis DONNARUMMA Auditor T.C.P. (FS. 654/658, respecto que para la elaboración de futuros pliegos, se evalúe la posibilidad de modificar la cláusula 4.18 "Multas y Penalidades", en atención a que la aplicación de dicho régimen sancionatorio sea de carácter obligatorio y no facultativo para el IPV, a fin de evitar que el organismo actúe de distinta manera ante situaciones análogas. ...".-- A fs. 667 obra Resolución I.P.V N° 1579/2013 mediante la cual se sustituyó la Resolución IPV N° 1350/13, rectificando el error material cometido en el décimo considerando y artículo 2, al mencionar al Decreto Nacional N° 1295/02 como Decreto provincial.----- Mediante Informe Técnico N° 335/13 Letra: SC-GEOP-AT se expide nuevamente el Arquitecto Luis DONNARUMMA, luego de la remisión de la Nota N° 385 mediante la cual el Sr. Roberto E LORENTE, da respuesta al acta de Constatación T.C.P. N° 133/13 IPV (control previo), concluyendo lo siguiente: "...Visto que en la documentación agregada al Expediente no se hace ningún descargo que modifique o subsane lo vertido en Informe Técnico N° 281/13, obrante a fs. 654/658, en relación

con las Recomendaciones, Requerimientos y Observaciones formuladas en el mismo y que tampoco aparece agregada ninguna otra documentación que refiera a los reparos antes mencionados, corresponde **MANTENER** el REQUERIMIENTO y la OBSERVACIÓN N° 1, formulados en el Informe Técnico antes mencionado.----- En fecha 30 de septiembre de 2013, mediante Nota N° 1490 letra: I.P.V. (P), el Ing. Roberto LORENTE en su calidad de Vicepresidente del Instituto Provincial de Viviendas, solicita a la Auditora Fiscal interviniente C.P. María José FURTADO, la devolución del expediente bajo tratamiento.----- Mediante Nota Externa N° 1870/2013 Letra: T.C.P. -I.P.V. la Auditora Fiscal C.P. María José FURTADO remite en devolución estas actuaciones, dejando constancia que las mismas se remiten sin su intervención, solicitando una vez culminado el trámite para el cual fue requerido, se remita nuevamente a esa oficina de control a fin de concluir el análisis pendiente.----- A fs. 675 vuelta obra Nota suscripta sin aclaración de firma que ordena, dar trámite de pronto despacho para obtener la contratación, disponer la adjudicación para el día de la fecha, con proyecto de contrato, requerir a la Empresa la documentación relacionada- póliza -capacidad si así correspondiere-, convocar al área legal para revisar en conjunto la elaboración de los documentos necesarios para la contratación.- Mediante Dictamen Jurídico N° 238/2013 se expide el Abogado Dr. José M. BARBOSA dirigida al Sr. Presidente del Instituto Provincial de Viviendas quien manifiesta que llegan las actuaciones a esa dirección, precedidas de una solicitud del Sr. Vicepresidente del Instituto, conforme la nota descripta precedentemente, y con proyecto de resolución de adjudicación, verificando los requisitos formales del artículo 99 de la Ley provincial 141, y expresando que no existe objeciones legales que realizar por lo que procede la firma del mismo.----- A fs. 680 obra Resolución I.P.V. N° 1689/2013 mediante la cual se adjudica la Licitación Pública I.P.V. Obras N° 03/2013 referente a la Obra "PROSECUCIÓN OBRA 218 VIVIENDAS 14 VIVIENDAS- MARGEN SUR- RIO GRANDE", a la Empresa BESTAND S.A. por la suma de PESOS CUATRO MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CON 66/100 (\$ 4.360.851,66) y un MOL DEL CIENTO POR CIENTO (100%). Expresa dicho acto administrativo que esa adjudicación queda supeditada a que la empresa de cumplimiento a lo estipulado del acápite 3.3 del PbyC. **ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL** Mediante Nota N° 669/2013 se expide el Sr. Cristian Dano A. HOYOS perteneciente al Área Técnica del Instituto Provincial de Vivienda, dirigida al área de Asunto Jurídicos y Notariales, solicitando su intervención en relación a la competencia de las Pólizas de seguro de caución, Garantía de Anticipo Financiero N° 44.533 y Garantía de Contrato n° 44.534 ambas de la aseguradora LA PERSEVERANCIA SEGURO presentadas por Nota I.P.V. M.E. Z/N n° 3.630/13, manifestando que las mismas han sido verificadas no encontrándose falencias.----- Mediante Dictamen Jurídico N° 253/2013 se expide el Sr. Jesús Gastón GIOVINE abogado del Instituto Provincial de Viviendas, quien luego de efectuar el análisis jurídico correspondiente expresa lo siguiente: "...esta Área Legal encuentra que las Pólizas de Seguro de Caución en Garantía de ejecución de Contrato N° 44.534 y Póliza de Caución en garantía de anticipo financiero en contrato de obra N° 44.533 referida la obra "PROSECUCIÓN OBRA 218 VIVIENDAS – MARGEN SUR- RIO GRANTE", cumplen con los requisitos formales del Decreto nacional n° 411/69 (arts. 1° y 2°) y la Ley Nacional N° 13.064 (art. 21 y ss), por las consideraciones expuestas.----- A fs. 686 obra proyecto de contrato de obra pública, a fs. 692 / 703 obra comprobante de compromiso, Póliza de seguro de caución- garantía de ejecución de contrato N° 44.534 y póliza de seguro de caución garantía de anticipo financiero N° 44.533 y certificado de capacidad de contratación de la empresa BESTAND S.A.----- En fecha 19 de noviembre de 2013, mediante Nota ext. N° 2126/13 Letra: T.C.P. -I.P.V. El C.P. Facundo PALOPOLI Auditor Fiscal subrogante de este Tribunal de Cuentas de la provincia, solicita a la Sra. Auditora Interna del Instituto provincial de Viviendas C.P. María Verónica GARCÍA, remita las actuaciones a este Tribunal de Cuentas en virtud de lo reglado por el art. 4 inc. c) de la Ley provincial 50 y art. 19 inc. I) de la Resolución Plenaria N° 153/09 Reglamento Interno de este Tribunal.----- Remitidas las actuaciones, el C.P. Facundo PALOPOLI, efectuó el Informe Contable N° 454/12, en el marco del control posterior, elevando las actuaciones al Sr. Auditor Fiscal a cargo de la Secretaría Contable, con el propósito de comunicarle las conclusiones arribadas en el presente expediente.----- Así manifiesta el profesional actuante: "... **IV.-ANÁLISIS DE LOS DESCARGOS PRESENTADOS:** ... OBSERVACIONES: **RTA. Observación N° 1:** Atento a que a fs. 4/6, se han autenticado las actuaciones relativas al Cómputo y Presupuesto del presupuesto oficial de la obra, **se levante la observación formulada en el punto N° 1,**



**Rta. Observación N° 2:** Mediante Informe Técnico N° 335/13 de fecha 27/09/13 suscripto por el Auditor Arq. Luis DONNARUMMA (fs. 672/673), corresponde mantener la observación vertida en el Informe Técnico N° 281/13 y sostenida en Acta de Constatación Previa N° 133/13 apartado IV- OBSERVACIONES punto N° 2.

**Rta. Observación N° 3:** A fs. 699, obra Nota N° 0385 Letra: IPV (P) de fecha 25/09/13, informando la situación dominial de la presente obra, siendo la planilla de Cómputos y Presupuestos reflejo fiel del objeto y ponderación de las obras a licitar, dado que para realizar el llamado a licitación, la titularidad del terreno ya se encontraba acreditada, tanto en aquel pliego para la construcción de las 218 viviendas y así fue aprobado por la Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda (S.S.D.U. Y V). Por lo expuesto, se levanta la observación formulada en el punto N° 3.

**Rta. Observación N° 4:** Dado que no se adjunta el certificado de situación regular emitido por la IGJ, exigido en el PbyC 2.7.2.g., mantiene la observación formulada en el Punto N° 4.

**Rta. Observación N° 5:** Dado el curso que llevo a la tramitación del presente expte., con respecto a la observación sobre la póliza de seguro de caución, presentada por la empresa BESTAND SA, N° 42.615 emitida por la Perseverancia Seguros a favor del IPV, por un valor de \$ 40.257. Por lo expuesto, la observación vertida, resulta de carácter insalvable y extemporánea, por lo tanto se deja sin efecto la misma.

**Rta. Observación N° 6 inc. a):** Dado el Instituto no da respuesta a la observación vertida en el informe Técnico n° 281/13 Letra: TCP-SC-AT (Control Previo) de fecha 22/08/13 suscripto por el Art. Luis DONNARUMMA Auditor TCP (fs. 654/658), en concordancia con la Resolución Plenaria TCP n° 481/11, respecto a que la misma viola los principios de igualdad y concurrencia, y sostenida en Acta de Constatación Previa N° 133/13 apartado IV- OBSERVACIONES punto n° 6 inc. a) se mantiene la observación formulada en el Punto N° 6 Inc. a).

**Rta. Al Requerimiento N° 1:** Dado que el Instituto no da respuesta ni aporta otra documental a la observación vertida sobre la planilla de antecedentes empresariales en otra Obra Pública de los últimos 10 años presentada por la firma conforme lo exige el Pbyc, verificando la inclusión en la misma de obras privadas y que el Acta de Recepción Definitiva corresponde a la empresa ODISA OBRAS DE INGENIERIA SACC y no a la firma preadjudicada, se mantiene la observación formulada en el Punto N° 6 Inc. b).

**REQUERIMIENTOS :** Dado el instituto da respuesta a que la presente Licitación comprende la construcción de 14 viviendas, no alcanzando ninguna otra. Sin embargo, no se informa el estado y destino de la viviendas, no alcanzando ninguna otra. Sin embargo, no se informa el estado y destino de las viviendas que no formaron parte de las licitadas en la presente Licitación. Por lo expuesto, se da por cumplimentado parcialmente el requerimiento N° 1 .

**Rta. Al Requerimiento N° 2:** Atento a que la respuesta brindada no da cumplimiento al requerimiento vertido, se mantiene el mismo.

**Rta. Al Requerimiento N° 3:** A fs. 667/668, obra Resolución IPV N° 1579 de fecha 12/09/2013 que sustituye el artículo 2° de la Resolución IPV N° 1350/13, quedando redactado de la manera correcta. Por lo tanto, se da cumplimiento al requerimiento n° 3.

**V.- CONCLUSIÓN:** Conforme el análisis descripto y en razón de los descargos producidos, no alcanzan para levantar las observaciones formuladas en Acta de Constatación TCP N° 133/13 y considerando que los mismos se encuentran en instancia de Control Posterior, se concluye que se ha dado cumplimiento a las observaciones N° 1 y 3, en cuanto que la observación N° 5 resulta de carácter insalvable y extemporánea y las observaciones N° 2, 4, 6 a) y b), se mantienen, dado que la respuesta y la documentación aportada posteriormente no ofrecen nuevos elementos de juicio que modifiquen la opinión vertida inicialmente. Asimismo, cabe señalar que se ha dado cumplimiento al requerimiento vertido en el punto N° 3, en cuanto que el requerimiento N° 1 se encuentra cumplimentado parcialmente y el requerimiento N° 2 se mantiene, atento a que la respuesta brindada por el Instituto no da cumplimiento al mismo. Adicionalmente, es adecuado señalar que, en cuanto a la naturaleza de los incumplimientos normativos, de acuerdo al análisis de los descargos presnetados, no se vislumbra la existencia de perjuicio fiscal. No obstante, se solicita, salvo mejor criterio, la aplicación de la sanción que estime correspondiente, dejando constancia que entiendo que los presuntos responsables del incumplimiento detectado recaen sobre las máximas autoridades del organismos (Presidente y Vicepresidente del Instituto Provincial de Vivienda).-----

A fs. 709 obra Informe Contable N° 464/2013 Letra: T.C.P. S.C. Mediante el cual se expide el Auditor Fiscal a cargo de la Secretaría Contable, C.P.N. Jorge F. ESPECHE, expresando que del Informe del Auditor Fiscal actuante surge que persisten los incumplimientos observados en los puntos 2, 4, y 6 del Acta de Constatación N° 133/13. Solicita que por Plenario de Miembros se analice la continuidad de los incumplimientos de conformidad con lo previsto en el artículo 44° de la Ley Provincial N° 50, a los responsables indicados por el Auditor Fiscal interviniente

sobre la base del análisis efectuado oportunamente.-----

A fs. 710/714 toma intervención la Secretaría Legal de este Tribunal de Cuentas de la Provincia, emitiéndose Informe Legal N° 404/13 suscripto por la Abogada Dra. Maribel E. PASTOR, quien luego de efectuar un pormenorizado análisis de los antecedentes de las actuaciones efectúa el siguiente análisis: “...Una de las observaciones mantenidas refiere a la necesidad de contar con un informe técnico jurídico pormenorizado de la situación de los predios donde se ejecutará la obra objeto de la presente licitación (macizos 204 y 108), ello atento lo indicado a fs. 156 en el Acta N° 87/2013. Lo expuesto tiene a su vez relación con lo vertido en el Informe Técnico N° 218/13 referido a la necesidad de garantizar que el estado de los predios no genere trabajos adicionales no contemplados en el Pliego Licitatorio y que la obra pueda iniciarse y desarrollarse normalmente, ello a efectos de evitar que se generen trabajos adicionales. En la Nota N° 385/13 se vierten consideraciones al respecto. Se hace mención al Acta de fs. 156 y se expresa que dicha observación es abstracta toda vez que para realizar un llamado a licitación la titularidad del terreno ya se encontraba acreditada. Sobre el p articular corresponde señalar que no se trata de una situación expresamente prevista en la Ley Nacional N° 13064. De acuerdo a los preceptos básicos allí establecidos, una de las obligaciones del comitente una vez adjudicada la obra, es la entrega del terreno al contratista a los efectos del inicio de la misma, circunstancia que marca el comienzo del plazo contractual. Como consecuencia de ello, considero que ésta posible indisponibilidad fáctica por parte del comitente del terreno objeto de la obra no resulta ser un impedimento para su adjudicación, con lo cual no se comparte la observación efectuada en el Acta de Constatación N° 133/13. Otra de las observaciones mantenidas por el Auditor Fiscal refiere a la falta de presentación por parte de BESTAND S.A. del certificado de situación regular emitido por la IGJ, exigido en el PbyC 2.7.2G. No habiendo presentado la documentación mencionada en los plazos previstos en el Pliego, se comparte la observación efectuada por el Auditor Fiscal al respecto. En cuanto a la observación efectuada en el punto 6.a), referida a la posible violación de los principios de igualdad y concurrencia, en atención a los previstos en los ptos. 2.7 sH y 2.7.3 del PB yC, sobre la obligatoriedad de presentación de la planilla de antecedentes en los últimos 10 años de obras públicas en el ámbito de la Provincia (conforme lo observado en Informe Técnico N° 281/13), ello atento el criterio vertido oportunamente en la Resolución Plenaria T.C.P. N° 481/11, adelanto mi opinión contraria a la observación efectuada. Conforme surge de los considerandos de la citada Resolución Plenaria, el caso allí analizado difiere del tratado en las presentes actuaciones. Concretamente, el Punto 3.2 del Pliego y Bases y Condiciones de la Licitación Pública I.P.V. N° 02/11 no resulta igual al Punto 3.2 del Pliego de Bases y condiciones de la Licitación Pública I.P.V. Obras N° 03/13. El primero de los citados, en su último párrafo establecía: “Es condición indispensable para resultar adjudicatario, que el oferente cuente con los antecedentes de Obras Públicas de Arquitectura en ejecución o ejecutadas en los últimos diez (10) años en la Provincia, cuya superficie en obras de similares características resulta como mínimo de igual cantidad a la ofertada”. Teniendo en cuenta que, las conclusiones a que arriba la Resolución Plenaria N° 481/11 para determinar la vulneración de los principios de igualdad y concurrencia se fundan en lo establecido en dicho párrafo, y que el mismo no ha sido incorporado al Pliego que nos ocupa (conforme surge de fs. 28), es claro que no nos encontramos en la misma situación. En atención a ello, no se comparte la observación efectuada al respecto, no vislumbrando en el caso de marras la vulneración de los principios precitados. Distinta conclusión le cabe a la observación del Punto 6.b, dado que la constancia de fs. 494 es de otra empresa no ha sido revertido. Por último se comparte el mantenimiento del requerimiento n° 2, atento que no ha sido agregado la documentación peticionada, la cual resulta de relevancia no obstante las consideraciones vertidas al respecto en la Nota N° 385/13. III.- CONXLUSIÓN: Con fundamento en lo expuesto precedentemente, se comparte parcialmente las conclusiones vertidas en el Informe Contable N° 705/13, siendo únicamente procedente el mantenimiento de la observación N° 4 y el Requerimiento N° 2. Como consecuencia de ello considero, salvo mejor y elevado criterio del Cuerpo Plenario, que correspondería advertir al Presidente y Vicepresidente del Instituto Provincial de la Vivienda que en lo sucesivo dé estricto cumplimiento a lo previsto en el Pliego de Bases y Condiciones. Por otro lado, en atención al contenido de la observación mantenida, correspondería se intime a la empresa BESTAND S.A.A a la presentación del certificado de situación regular emitido por la Inspección General de Justicia. ...”-----

**MI VOTO.**-----

Analizadas las actuaciones, entiendo que, en primer lugar corresponde ordenar el procedimiento hasta aquí seguido.-----

Como puede verificarse, las actuaciones tratan de la Licitación Pública N° 03/13 del Instituto Provincial de Viviendas, con el objeto de la ejecución de once (11) viviendas en el macizo 204 y tres (3) viviendas en el macizo 198, de la localidad de Río Grande. Se remiten las actuaciones en el marco del control previo, esto es conforme lo reglado por la Resolución Plenaria N° 01/01, Anexo I punto 1, la cual regla: *"A los fines del contralor preventivo la intervención del Tribunal de Cuentas en los términos del Art. 2° inc. B) y complementarios de la Ley 50 y modificatorias se llevará a cabo posteriormente a la emisión del acto Administrativo que disponga la afectación de fondos y al informe de Auditoría o control interno del ente controlado y en forma previa a la emisión de la orden de pago. Dichos actos administrativos deberán ser comunicados formalmente, antes de entrar en la etapa de ejecución, al Auditor Fiscal responsable del ente, en original y con todos los antecedentes que lo determinen. Una vez resueltos los reparos formulados por el Auditor Fiscal, no será necesaria la remisión de las actuaciones a una nueva intervención, pudiendo continuar con el trámite pertinente. De acuerdo a las normas técnicas contables y de auditoría generalmente aceptadas, el Auditor Fiscal realizará el control por muestreo selectivo. Punto 2.- Para los casos de actuaciones donde se tramiten adquisiciones mediante el procedimiento de concursos de Precios, así como también Licitaciones, dicha intervención se llevará a cabo una vez expedida la comisión de preadjudicación y del Informe de Auditoría o control interno del ente"*.-----

En cumplimiento de la norma descripta, emitida la Resolución I.P.V. N° 1350/2013 e intervenida las actuaciones por Auditoría Interna del Instituto Provincial de Vivienda, como surge de fs. 650/653, toma intervención este Tribunal de Cuentas, en primer lugar el área técnica GEOP, mediante Informe Técnico N° 281/13 Letra: SC-GEOP-AT, posteriormente, toma intervención el Auditor Fiscal interviniente el Acta de Constatación T.C.P. N° 133/2013, IPV.-----

Efectuadas las observaciones, requerimientos y recomendaciones que surgen del Acta de Constatación T.C.P. N° 133/2013 I.P.V., el Sr. Roberto E LORENTE, en su calidad de Vicepresidente del Instituto Provincial de Viviendas da respuesta al Acta de Constatación T.C.P. N° 133/13 IPV (control previo), expidiéndose respecto del mismo el Arq. Auditor Luis DONNARUMMA.-----

Requeridas que fueran las actuaciones por el cuentadante, la Auditora Fiscal remite mediante Nota Externa N° 1870/2013 Letra: T.C.P. I.P.V. / el expediente al Instituto Provincial de Viviendas, dejando constancia que se devuelve el expediente sin la correspondiente intervención de la Auditora Fiscal, en relación a los descargos efectuados por el cuentadante y en el marco del control previo.-----

Sin perjuicio de la calidad en la cual fueron remitidas las actuaciones, el Sr. Vicepresidente del Instituto Provincial de Vivienda ordena dar trámite de pronto despacho a las actuaciones, disponer la adjudicación inmediata, solicita documentación faltante y remite las actuaciones al área legal para que se expida.-----

Es así que, en primer lugar y respecto del trámite impuesto por el Sr. LORENTE, debo decir que ha vulnerado lo ordenado por Resolución Plenaria N° 01/01, no dando cumplimiento al procedimiento allí indicado, y emitiendo el acto administrativo que pone en ejecución la contratación, sin que, previamente se expida la Auditora Fiscal que efectuó observaciones en la tramitación de la Licitación Pública que nos ocupa.---

Mediante Nota Externa N° 2126/13 Letra: T.C.P. I.P.V. se solicita a la Auditora Interna del Instituto Provincial de Vivienda, la remisión de las actuaciones enviándose las mismas con el dictado de la Resolución IPV N° 1689/2013, mediante la cual, se adjudica la licitación Pública IPV Obras N° 03/2013 referente a la obra "PROSECUCIÓN OBRA 218 VIVIENDAS 14 VIVIENDAS- MARGEN SUR- RIO GRANDE", a la Empresa BESTAND S.A. por la suma de PESOS CUATRO MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CON 66/100 (\$ 4.360.851,66) y un MOL DEL CIENTO POR CIENTO (100%). Expresa dicho acto administrativo que esa adjudicación queda supeditada a que la empresa de cumplimiento a lo estipulado del acápite 3.3 del Pb yC. (fs. 31).-----

En fecha 19 de noviembre de 2013 mediante Nota Externa N° 2126/13 letra: T.C.P. I.P.V., el C.P Facundo PALOPOLI Auditor Fiscal subrogante de este Tribunal de Cuentas, solicita la remisión de las actuaciones, y devueltas las mismas, emite Informe Contable N° 454/12 Letra: T.C.P. I.P.V. efectuando el análisis de las actuaciones en el marco del control posterior, procediendo a verificar el cumplimiento de las observaciones efectuadas y a su mantenimiento o levantamiento.-----

Analizando las actuaciones puede verificarse que se ha emitido el Acto Administrativo de Adjudicación, pero aún no se ha suscripto el contrato entre las partes, es así que, en cumplimiento con los preceptos de la Resolución Plenaria N° 01/01 punto 1 Anexo I, en cuanto dispone que la intervención del Tribunal de Cuentas en el control preventivo se llevará a cabo con posterioridad a la emisión del Acto que disponga la afectación de fondos pero con anterioridad a la etapa de

ejecución del gasto, entiendo que las presentes actuaciones se encuentran aún en el trámite de control previo.-----

Es así que no habiéndose suscripto el contrato entre las partes, la licitación Pública bajo tratamiento, no se encuentra en etapa de ejecución del gasto.-----

En virtud de ello, entiendo que las actuaciones aun se encuentran en etapa de control previo, correspondiendo en esta instancia que el Plenario de Miembros se expida por avocación.-----

La ley provincial de Procedimiento Administrativo establece en su artículo 3° lo siguiente: *"... la avocación será procedente mientras la competencia no haya sido asignada al órgano inferior en mérito a una idoneidad especialmente reconocida..."*.-----

Así el Dr. Tomás Hutchinson en su obra *"Procedimiento Administrativo de la Provincia de tierra del Fuego Antártida e Islas del Atlántico Sur"* en el comentario al artículo 3° de la Ley Provincial 141, razona: *"...II.-Avocación.- Es la asunción por el superior del ejercicio de una competencia que corresponde al inferior. Según la norma, la avocación es procedente excepto en los casos en que la competencia del inferior hubiera sido asignada en mérito a una idoneidad específica"*.-----

Si bien, el Autor no está de acuerdo en que se ejerza la avocación cuando se trata de recursos, en las presentes actuaciones, ya habiéndose expedido el Sr. Auditor Fiscal a cargo de la Secretaría Contable, entiendo que, no sería de buen orden administrativo remitir nuevamente las actuaciones a fin de reordenar el procedimiento, correspondiendo que este Plenario de Miembros continúe el trámite.-----

En el presente expediente conforme la vía recursiva de la Resolución Plenaria N° 01/01, en el marco del control previo el Sr. Secretario Contable debería haber intervenido a fin de expedirse respecto del levantamiento o mantenimiento de las observaciones efectuadas, emitiendo la correspondiente Disposición de Secretaría Contable, no obstante lo cual, habiéndose tomado intervención el Sr. Auditor Fiscal a cargo de la Secretaría Contable, C.P.N. Jorge ESPECHE, en concordancia con el análisis efectuado por el Sr. Auditor Fiscal Subrogante, C.P. PALOPOLI, dando trámite de control posterior a las actuaciones, entiendo que corresponde que este Plenario de Miembros, ordene el procedimiento emitiendo el correspondiente acto sin la remisión de las actuación a la Secretaría Contable.-----

No obstante ello, y en forma previa a tratar las observaciones efectuadas por Acta de Constatación Previa T.C.P. N° 133/2013 I.P.V., corresponde recordar al Auditor Fiscal Subrogante actuante, que mediante Acuerdo Plenario N° 2179 Artículo 6° se indicó lo siguiente: *"Hacer saber a los Auditores Fiscales intervinientes que, al encontrarse en el ámbito del control posterior, no cabe el mantenimiento o levantamiento de las observaciones, siendo que ello carece de operatividad al encontrarse los actos objeto de control, ya ejecutados. En virtud de lo cual, al no aplicarse el trámite de la insistencia, los que en realidad corresponde es en caso de constatare apartamientos normativos, determinar los responsables de ello"*. Ello atento al análisis que el mismo efectuó mediante Informe Contable N° 454/12 letra: T.C.P. - I.P.V.-----

Hechas las aclaraciones previas, pasaré a verificar conforme los descargos efectuados y la documentación presentada, las cuales ya fueron transcritas precedentemente, si corresponde el levantamiento de las observaciones, en el marco del Acta de Constatación Previa TCP N° 133/2013.-----

#### Observaciones:-----

Observación N° 1 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo). Atento a que a fs. 4/6 se han autenticado las actuaciones relativas al cómputo y presupuesto oficial de la obra. Se levanta la observación formulada en el punto 1.-----

Observación N° 2 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo). En este punto debo decir que la Observación que ha efectuado la Auditora Fiscal actuante en base al requerimiento determinado por el Auditor Arq. Luis DONNARUMMA, a los fines de exigir un informe pormenorizado del estado de situación actual de los predios donde serán construirán las 14 viviendas objeto de esta Licitación, debiendo el I.P.V. garantizar además al momento de la entrega de los terrenos a la Empresa, que el estado de los mismos no genere trabajos adicionales no contemplados en el Pliego Licitatorio y que la obra pueda iniciarse y desarrollarse normalmente, resulta totalmente acertado, en miras a evitar posibles conflictos que traerían aparejados mayores gastos para la Administración.-----

La respuesta del cuentadante mediante Nota Nro. 385/2013 Letra: I.P.V. fue la siguiente: *"A fs. 156, se establece la obligatoriedad de la Comisión del Barrio 15 de Octubre de realizar el desplazamiento y/o remoción de los obstáculos existentes en las parcelas y/o calzadas por las cuales se realizarán las obras a contratar. La "observación" sobre la situación dominial aparece abstracta toda vez que para realizar el llamado a licitación, la titularidad del terreno, ya se encontraba acreditada, tanto en aquel pliego para la construcción de las 218 viviendas, y así fue*



aprobado por la S.S.D.U. y V. , conforme reglamentación por dicha administración impuesta, concordante con la debida autorización municipal relativa al permiso de obra y demás requerimientos vigentes".-----

Mediante Informe Legal N° 404/13 Letra: T.C.P. se expide el Cuerpo de Abogados dependiente de la Secretaría Legal de este Tribunal, manifestado la Dra. PASTOR en relación a esta observación, que no se trata de una situación expresamente prevista en la Ley Nacional N° 13064, que conforme los preceptos básico ordenamos por Ley de Obras Públicas, una de las obligaciones del comitente una vez adjudicada la obra, es la entrega del terreno al contratista a los efectos del inicio de la misma, circunstancia que marca el comienzo del plazo contractual, por lo que considera que esa posible indisponibilidad fáctica por parte del comitente del terreno objeto de la obra no resulta ser un impedimento para su adjudicación, no compartiendo la observación efectuada.- Debo decir que, si bien resulta acertado el requerimiento efectuado por el Auditor Arq. Donnarumma, entiendo que son pautas que deben ser determinada al momento de la confección del Pliego de Bases y Condiciones, atento que su finalidad es garantizar la materialización de la obra y evitar mayores gastos no previstos. Los que estarían en la Resolución I.P.V. N° 940 ANEXO I, "Estudio de Suelo" "Movimientos de Suelo" etc.-----

Por otra parte, si bien se comparte los argumentos jurídicos expuestos por la letrada interviniente, entiendo que justamente la observación debería ser mantenida atento que de las actuaciones no surge que el terreno se encuentre libre de obstáculos a los fines de su entrega y comienzo de obra, lo que podría aparejar inconvenientes con la empresa contratista.-----

En virtud de ello entiendo que, sin perjuicio de mantener la observación, corresponde indicar la Auditora General Interna del Instituto, informe cual es la situación actual de los predios, atento que los trabajos de corrimiento de casillas que estaría a cargo de los vecinos en la fecha programada no se ha cumplido.-----

Observación N° 3 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo). Entiendo que corresponde se mantenga la observación N° 3, requiriendo al Sr. Presidente del Instituto Provincial de Viviendas un Informe que de cuenta de la extinción de las causas descriptas en el párrafo quinto de los considerandos de la Resolución I.P.V. N° 973/12 obrante a fs. 496/497, por considerar la presente obra continuación de la obra "218 VIVIENDAS ETAPA I Y II MARGEN SUR", que fuera rescindida por el I.P.V. por la Resolución descripta. Informando asimismo respecto de los trabajos incluidos en la presente Licitación, no fueron ya ejecutados en la primera de las obras.-----

Observación N° 4 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo). De la documentación requerida, y la que se ha presentado, no surge certificado de situación regular emitido por IGJ, manteniendo tal observación, en relación a ello.-----

Observación N° 5 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo). A fs. 695/696/697 se presenta Póliza de caución Garantía de Anticipo Financiero, 698/699/700, Póliza de Caución garantía de Ejecución de contrato, todo debidamente certificado por el Área Técnica del I.P.V. A fs. 684 obra Dictamen Jurídico N° 253/13, mediante el cual se concluye, que esa área legal encuentra que las Pólizas de Seguro de Caución en Garantía de Ejecución de Contrato n° 44.534 y Póliza de Caución en garantía de anticipo financiero en contrato de obra N° 44.533 referida a la obra: "Prosecución Obra 218 viviendas- Margen Sur- Río Grande", cumplen con los requisitos formales del Decreto Nacional N° 411/69 (art. 1 y 2) y la Ley Nacional N° 13064 (art. 21 y ss). Por lo que corresponde Levantar la Observación N° 5.-----

Observación N° 6 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo). Al respecto se ha expedido la Dra. PASTOR mediante Informe Legal N° 404/13 letra: T.C.P. C.A. concretamente la letrada determinó que el punto 3,2 del Pliego de Bases y Condiciones de la Licitación Pública I.P.V. N° 02/11 no resulta igual al Punto 3,2 del Pliego de Bases y condiciones de la Licitación Pública I.P.V. Obras N° 03/13. El primero de los citados, en su último párrafo establecía: "Es condición indispensable para resultar adjudicatario, que el oferente cuente con los antecedentes de Obras Públicas de Arquitectura en ejecución o ejecutadas en los últimos diez (10) años en la Provincia, cuya superficie en obras de similar características resulta como mínimo de igual cantidad a la ofertada".-----

En virtud de lo precedente, la letrada concluye que las conclusiones a que arriba la Resolución Plenaria N° 481/11 para determinar la vulneración de los principios de igualdad y concurrencia se fundan en lo establecido en dicho párrafo, y que el mismo no ha sido incorporado al Pliego que nos ocupa (conforme surge de fs. 28), no nos encontramos en la misma situación. Razonamiento que se comparte, correspondiendo levantar la observación 6 a).-----

Respecto de la Observación 6 b) el Instituto Provincial de Vivienda no da respuesta ni aporta otra documental a la observación vertida sobre la planilla de antecedentes

empresariales en otras Obras Públicas de los últimos 10 años presentada por la firma conforme lo exige el Pliego de Bases y Condiciones, se verifica la inclusión en las mismas de obras privadas y que el Acta de Recepción Definitiva corresponde a la empresa ODISA OBRAS DE INGENIERIA SACC y no a la firma preadjudicada, por lo que corresponde mantener la Observación 6 b).-----

#### REQUERIMIENTOS:-----

Requerimiento N° 1 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo).- Se verifica que no se ha dado cumplimiento al mismo, por lo que correspondería intimar al Sr. Presidente del Instituto Provincial de Vivienda informe el estado y destino de las viviendas que no formaron parte de las licitadas en la presente Licitación Pública N° 03/13 (14 viviendas), y que estaban en la primigenia Obra, "218 VIVIENDAS ETAPA I y II MARGEN SUR RIO GRANDE", que fuera rescindida por el I.P.V. a la empresa Bestand SA, por los motivos expuestos en la RESOLUCIÓN I.P.V. N° 973/12 de fecha 16-05-12 (fs. 496/497).-----

Requerimiento N° 2 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo).- Se verifica que no se ha dado cumplimiento al mismo por lo que, en concordancia con lo requerido por la Auditoría Interna en Informe N° 858/13 letra I.P.V. (AGI), se solicita incorporar los antecedentes relativos a la RESOLUCIÓN I.P.V. N° 973/12, como así también de los Informes N° 154/13 y 208/13, citados a fojas 4.-----

Requerimiento N° 3 del Acta de Constatación N° 133/13 IPV (control previo). A fs. 667/668, obra Resolución IPV N° 1579 de fecha 12/09/2013 que sustituye el artículo 2° de la Resolución IPV N° 1350/13, quedando redactado de manera correcta.----- Atento a las consideraciones hasta aquí analizadas, impulso mi voto en el sentido de dictar un acto administrativo que disponga:-----

1.- Dar trámite a las presentes actuaciones de control previo, conforme lo reglado por la Resolución Plenaria N° 01/01, ello de conformidad a las consideraciones precedentes.-----

2.- Mantener la Observación N° 2, plasmada en el Acta de Constatación T.C.P. N° 133/13 IPV (Control Previo), indicando a la Auditora General Interna del Instituto Provincial de Vivienda, que informe, cual es la situación actual de los predios, atento que los trabajos de corrimiento de casillas que estaría a cargo de los vecinos en la fecha programada no se ha cumplido.-----

3.- Mantener la observación N° 3, plasmada en el Acta de Constatación T.C.P. N° 133/13 IPV (Control Previo), requiriendo al Sr. Presidente del Instituto Provincial de Viviendas un Informe que de cuenta de la extinción de las causas descriptas en el párrafo quinto de los considerandos de la Resolución I.P.V. N° 973/12 obrante a fs. 496/497, por considerar la presente obra continuación de la obra "218 VIVIENDAS ETAPA I Y II MARGEN SUR", que fuera rescindida por el I.P.V. por la Resolución descripta. Informando asimismo respecto de los trabajos incluidos en la presente Licitación, no fueron ya ejecutados en la primera de las obras, ello de conformidad a los considerandos precedentes.-----

4.- Mantener la Observación N° 4, plasmada en el Acta de Constatación T.C.P. N° 133/13 IPV (Control Previo), atento que no surge certificado de situación regular emitido por Inspección General de Justicia.-----

5.- Mantener la Observación N° 6 b). plasmada en el Acta de Constatación T.C.P. N° 133/13 IPV (Control Previo), atento que el Instituto Provincial de Vivienda, no da respuesta ni aporta otra documental a la observación vertida sobre la planilla de antecedentes empresariales en otras Obras Públicas de los últimos 10 años, presentada por la firma, conforme lo exige el Pliego de Bases y Condiciones, se verifica la inclusión en las mismas de obras privadas y que el Acta de Recepción Definitiva corresponde a la empresa ODISA OBRAS DE INGENIERIA SACC y no a la firma preadjudicada.-----

6.- Hacer saber al Presidente del Instituto Provincial de Vivienda, Sr. José Luis Del GIUDICE, que en el marco de lo establecido por la Resolución Plenaria N° 01/01, y artículo 30 y 31 de la Ley provincial 50 podrá, asumiendo la responsabilidad exclusiva para ello insistir en el cumplimiento del acto observado.-----

7.- Levantar la Observación N° 1, N° 5, y N° 6 a). plasmada en el Acta de Constatación T.C.P. N° 133/13 IPV (Control Previo), ello de conformidad con los considerandos precedentes.-----

8.- Intimar al Sr. Presidente del Instituto Provincial de Vivienda informe el estado y destino de las viviendas que no formaron parte de las licitadas en la presente Licitación Pública N° 03/13 (14 viviendas), y que estaban en la primigenia Obra, "218 VIVIENDAS ETAPA I y II MARGEN SUR RIO GRANDE", que fuera rescindida por el I.P.V. a la empresa Bestand SA, por los motivos expuestos en la RESOLUCIÓN I.P.V. N° 973/12 de fecha 16-05-12, ello de conformidad a los considerandos precedentes.-----

9.- Requerir al Presidente del Instituto Provincial de Vivienda José Luis Del



GIUDICE, que de conformidad con lo Informado por la Auditoría Interna de ese organismo, en Informe N° 858/13 letra I.P.V. (AGI), se incorpore a estas actuaciones los antecedentes relativos a la RESOLUCIÓN I.P.V. N° 973/12, como así también de los Informes N° 154/13 y 208/13, citados a fojas 4.-----

10.- Por Secretaría Privada del Cuerpo Plenario de Miembros, notificar al Presidente del Instituto Provincial de Viviendas Sr. José Luis Del GIUDICE, a la Auditora General Interna del mismo Instituto, con remisión del expediente del registro del Instituto Provincial de Viviendas, N° 843 Año: 2013, caratulado: “**SUBDIRECCIÓN GRAL. TÉCNICA Z/N PROSECUCCIÓN OBRA 218 VIVIENDAS – 14 VIVIENDAS-MARGEN SUR**”, y en este Organismo al Sr. Auditor Fiscal a cargo de la Secretaría Contable, C.P.N. Jorge ESPECHE, al Auditor Subrogante C.P. Facundo PALOPOLI, a la abogada Dra. Maribel E. PASTOR y al Secretario Legal Sebastián OSADO VIRUEL.-----

11.-Disponer que por Secretaría privada del Cuerpo Plenario de Miembros se registrará, desglosará los originales de los votos de cada uno de los Miembros, a los efectos de su incorporación al registro de Acuerdos Plenarios conjuntamente con el original del Acuerdo respectivo, debiendo ser reemplazados en el Expediente por copia certificada de los mismos, notificará y publicará el presente Acuerdo Plenario en el Boletín oficial de la provincia y se realizará la tramitación administrativa de rigor. Cumplido, archivar.-----  
ASÍ VOTO”.-----

Posteriormente las actuaciones fueron analizadas por el entonces Vocal Contador, en ejercicio de la Presidencia, actual **Vocal de Auditoría, CPN Hugo S. PANI**, quien emitió el voto que a continuación se transcribe: “...Viene a examen de este Vocal Contador en ejercicio de la Presidencia, el Expediente del registro del Instituto Provincial de la Vivienda N° 843 año 2013, caratulado: “**SUBDIRECCION GRAL. TECNICA Z/N PROSECUCCIÓN OBRA 218 VIVIENDAS – 14 VIVIENDAS – MARGEN SUR**” a fin de fundar mi voto.-----

Del análisis de las actuaciones surge que me precede en el voto, el Vocal de Auditoría C.P.N. Luis Alberto CABALLERO; con lo cual, a fin de no ser redundante, me remito al relato de los antecedentes que conforman el caso efectuado por el preopinante.-----

Sin embargo, debo decir que disiento en cuanto a la calificación de previo que se le brinda a esta etapa de control en análisis, ya que de las constancias de autos surge del iter licitatorio que -en tanto hubo adjudicación- nos encontramos, al respecto, en instancia de contralor posterior, y por ello, no corresponde expedirse respecto al mantenimiento o levantamiento de observaciones.-----

En razón de la instancia en la que se encuentran las actuaciones, propongo el dictado de un acto administrativo tendiente a:-----

1.- Intimar, para que en el plazo de diez (10) días -y previo a la suscripción del contrato- el Instituto informe respecto a la situación dominial, así como las tareas actualmente necesarias y costos previstos, para labores tales como el corrimiento de casillas, saneamiento, relleno de parcelas, terminaciones referentes a los servicios que correspondan, y respecto al cumplimiento del certificado de la Inspección General de Justicia. Que, en el mismo plazo, informe respecto de los trabajos incluidos en la presente Licitación, que no fueron ejecutados en las obras de las “218 VIVIENDAS ETAPA I y II MARGEN SUR”, así como el estado y destino de las viviendas, no incluidas en la presente licitación.-----

2.- Recomendar al Instituto la incorporación a las actuaciones del certificado -correspondiente al adjudicatario- respecto a su situación regular emitido por la Inspección General de Justicia, así como sus antecedentes empresariales correspondientes a los últimos diez (10) años; todo ello, sin perjuicio de la responsabilidad correspondiente por la suscripción del contrato con los antecedentes expuestos.-----

3.- Disponer, las notificaciones y tramitaciones correspondientes.-----  
Es mi voto”.-----

Finalmente las actuaciones fueron analizadas por el **Vocal Abogado, en ejercicio de la Presidencia, Dr. Miguel LONGHITANO**, quien indicó: “...Viene a examen de este Vocal Abogado en ejercicio de la Presidencia, el Expediente del registro del Instituto Provincial de la Vivienda N° 843 del año 2013, caratulado: “**S/PROSECUCCIÓN OBRA 218 VIVIENDAS – 14 VIVIENDAS – MARGEN SUR**” a los fines de fundar mi voto.-----

En tal sentido cabe señalar que las actuaciones llegan para mi intervención habiendo sido analizadas en primera instancia por el Vocal de Auditoría, actual Vocal Contador CPN Luis A CABALLERO, quien le otorgó a las actuaciones tratamiento en el marco del control preventivo, tomando en consideración para ello que la Resolución Plenaria N° 01/01 (que regula el procedimiento de control preventivo ante este Tribunal de Cuentas) dispone que éste se llevará a cabo posteriormente a la emisión del Acto

Administrativo que disponga la afectación de fondos y al informe de Auditoría o control interno del ente controlado y en forma previa a la emisión de la orden de pago.-----

Sin embargo, la misma Resolución -tal como advierte el Vocal preopinante- dispone que para los casos donde se tramiten adquisiciones mediante el procedimiento de Concurso de Precios, así como también Licitaciones, dicha intervención se llevará a cabo una vez expedida la Comisión de Preadjudicación y del Informe de Auditoría o control interno del ente.-----

Al respecto entiende el Vocal CPN Luis A. CABALLERO que “*puede advertirse que se ha emitido el acto administrativo de adjudicación, pero aún no se ha suscripto el contrato entre las partes, es así que en cumplimiento con los preceptos de la Resolución Plenaria N° 01/01 punto 1 Anexo I en cuanto dispone que la intervención del Tribunal de Cuentas en el control preventivo se llevará a cabo con posterioridad a la emisión del acto administrativo que disponga la afectación de fondos pero con anterioridad a la etapa de ejecución del gasto, entiendo que las presentes actuaciones se encuentran aun en el tramite del control previo*” (lo resaltado es propio).-----

En función de los preceptos de la Resolución Plenaria N° 01/01, debo indicar que disiento con el análisis efectuado ya que, independientemente de la corrección o conveniencia de la redacción actual de la Resolución N° 01/01, la misma es clara en cuanto estipula que el control preventivo en los supuestos de Licitaciones Públicas -como el caso que nos ocupa- se extiende hasta que se expide la Comisión de Preadjudicación. Por lo que encontrándose en esta instancia la obra ya adjudicada, no podemos entender que nos hallemos en el marco del control preventivo.-----

Así las cosas, habiéndose ya emitido la Resolución IPV N° 1689/13 (fs. 680) por la que se adjudica la obra a la firma BESTAND S.A., el tratamiento de las actuaciones debe efectuarse en el marco del control posterior, tal como lo señaló el entonces Vocal Contador en ejercicio de la Presidencia, actual Vocal de Auditoría, CPN Hugo S. PANI.-----

Una vez aclarado ello cabe indicar que, resultando el Presidente y Vicepresidente del IPV responsables de los apartamientos verificados, corresponde aplicarles en esta instancia la sanción de apercibimiento por no haber dado cumplimiento a los requerimientos efectuados por las áreas técnicas intervinientes, toda vez que -en lugar de dar respuesta a aquéllos- continuaron con el trámite, adjudicando la obra y vulnerando así el procedimiento de la Resolución Plenaria N° 01/01.-----

Resulta pertinente traer a colación que el contrato anterior suscripto en el marco de la **misma obra y con la misma empresa** fue rescindido por las causales expresadas en la Resolución IPV N° 973/2012 (fs. 496/497) de fecha 16/05/2012 de cuya motivación se desprende: “...*Que según Informe I.P.V. (A.T.) N° 135/12, se considera la rescisión por la imposibilidad de continuar la construcción de la obra; por desfase del precio debido al tiempo transcurrido desde su contratación- por incumplimiento de los ocupantes del predio, previsto en el programa de Construcción de Viviendas; por retrasos de la Dirección Provincial de Catastro y ENARGAS para la aprobación de los proyectos respectivos de cada ente; y por solicitud de adicional por parte de la Municipalidad de Río Grande en la construcción de la sala de la planta de elevadora cloacal*” (lo resaltado no es del original).-----

Es así que la respuesta a los requerimientos indicados por el Auditor Técnico en su Informe Técnico N° 281/13 Letra: SC-GEOP-AT y Auditora Fiscal mediante su Acta de Constatación N° 133/2013 Letra: IPV (CONTROL PREVIO) no resultan una cuestión menor, toda vez que las mismas circunstancias (predios ocupados, entre otras) fueron las que provocaron la rescisión del contrato anterior, tal como se desprende de la Resolución IPV N° 973/2012.-----

En función del análisis efectuado impulso mi voto en el sentido de que se dicte un acto administrativo por medio del cual se efectúen los requerimientos propuestos por el Vocal de Auditoría, pero que éstos se hagan bajo apercibimiento de aplicarles la sanción de multa en caso de que no respondan, amén de aplicarles en esta instancia la sanción de apercibimiento al Presidente y Vicepresidente por los motivos expresados supra.-----

Es mi voto”.-----  
Por todas las consideraciones expuestas, este Cuerpo Plenario de Miembros en función de las atribuciones conferidas por el Art. 4°, inc. c), h), Art. 27° cc y ss de la Ley provincial N° 50.-----

#### RESUELVE-----

**ARTÍCULO 1°.-** Aplicar un apercibimiento al Presidente del IPV, MMO José Luis DEL GIUDICE y al Vicepresidente del IPV, Ing. Roberto LORENTE por haber incumplido con el procedimiento dispuesto en la Resolución Plenaria N° 01/01 y haber adjudicado y notificado de ello a la empresa correspondiente, sin antes remediar las cuestiones objeto de observación por parte de los Auditores de este Tribunal de

Cuentas. Ello en un todo de acuerdo a lo indicado en los considerandos.-----

**ARTÍCULO 2°.-** Intimar al Presidente del IPV, MMO José Luis DEL GIUDICE y al Vicepresidente del IPV, Ing. Roberto LORENTE, para que en el **plazo de diez (10) días de notificados** del presente informen: (1) respecto a la situación actual de los predios el que se deben llevar a cabo las obras adjudicadas; (2) las tareas actualmente necesarias y costos previstos, para labores tales como el corrimiento de casillas, saneamiento, relleno de parcelas, terminaciones referentes a los servicios que correspondan; (3) si las circunstancias mencionadas en la Resolución IPV N° 973/2012 que motivaran la rescisión anterior no se dan actualmente; (4) si los trabajos incluidos en la presente Licitación no fueron ejecutados en las obras de las '218 VIVIENDAS ETAPA I Y II MARGEN SUR'; (5) el estado y destino de las viviendas, no incluidas en la presente Licitación, así como a que incorporen a las actuaciones el certificado -correspondiente al adjudicatario- respectó a su situación regular emitido por la Inspección General de Justicia, así como sus antecedentes empresariales correspondientes a los últimos diez (10) años. Todo ello bajo apercibimiento de ser pasibles de la aplicación de multas en caso de incumplimiento.-----

**ARTICULO 3°.-** Notificar con copia certificada del presente al Presidente del IPV, MMO José Luis DEL GIUDICE y al Vicepresidente del IPV, Ing. Roberto LORENTE, haciéndoles saber que contra el apercibimiento dispuesto en el artículo 1° podrán interponer recurso de reconsideración en los términos del artículo 127 de la Ley provincial N° 141.-----

**ARTÍCULO 4°.-** Notificar dentro de este Organismo y con copia certificada del presente, a la Auditora Fiscal CP María José FURTADO, al Auditor Arq. Luis DONNARUMMA y al Auditor Fiscal CP Facundo PALOPOLI con remisión de las actuaciones a fin de que controle el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 2°, al Secretario Contable a/c CPN Jorge F. ESPECHE, a la letrada dictaminante, Dra. Maribel PASTOR, al Prosecretario Legal, Dr. Oscar SUÁREZ y al Secretario Legal, Dr. Sebastián OSADO VIRUEL, a fin de que se tome nota de los apercibimientos dispuestos por el artículo 1° en el Registro de Sanciones y Multas a su cargo.-----

Por Secretaría del Cuerpo Plenario de Miembros, se registrará, notificará y publicará el presente Acuerdo Plenario en el Boletín Oficial de la Provincia y se realizará la tramitación administrativa de rigor.-----

En virtud de las consideraciones precedentes y no habiendo otras cuestiones pendientes de tratamiento en el marco de las presentes actuaciones, se da por finalizado el acto en el lugar y fecha indicados *ut supra*. Fdo: VOCAL CONTADOR: C.P.N. Luis Alberto CABALLERO- VOCAL DE AUDITORÍA: C.P.N. Hugo S. PANI - VOCAL ABOGADO, en ejercicio de la Presidencia: Dr. Miguel LONGHITANO

**ACUERDO PLENARIO N° 2497**

CPN Hugo Sebastián PANI  
Vocal de Auditoría  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P.N. Luis Alberto CABALLERO  
Vocal Contador  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

Dr. Miguel LONGHITANO  
Vocal Abogado  
Presidente  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

En la ciudad de Ushuaia, capital de la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur, siendo las 13<sup>32</sup> horas del día 29 de Julio de 2014, se reúnen los Miembros del Tribunal de Cuentas, a fin de dar tratamiento plenario al expediente del registro del Tribunal de Cuentas N° 281 PR/2009 caratulado: "S/ DENUNCIA DE LA SRA. GRACIELA PAZ REMITIDA POR LA FISCALIA DE ESTADO".-----

Habiendo sido analizadas las actuaciones en primer término por el C.P.N. Luis Alberto CABALLERO, se transcribe a continuación su voto que textualmente dice: "...Viene a este Vocal Contador el Expediente del registro de este Tribunal de Cuentas Letra: T.C.P. - PR. N° 281/09, caratulado: "S/DENUNCIA DE LA SRA. GRACIELA PAZ REMITIDA POR LA FISCALÍA DE ESTADO" (VI Cuerpos), por el que tramitó la investigación especial ordenada por la Resolución T.C.P. - V.A. N° 001/10, en el marco del procedimiento aprobado por la Resolución Plenaria N° 71/02, en relación a presuntas irregularidades en el otorgamiento y prestación de guardias de agentes que desempeñaron funciones en la Dirección Provincial de Defensa Civil, en el período comprendido desde Diciembre de 2008 a Enero de 2010; a cargo de la Auditora Fiscal C.P.N. María Fernanda COELHO.-----

En el marco de las presentes actuaciones se emitió el Acuerdo Plenario N° 2464 (fs. 1002/1006), por el cual se dispuso: "... **ARTÍCULO 1°.-** Dar por concluida la investigación especial ordenada por la Resolución T.C.P. - V.A. N° 001/10. **ARTÍCULO 2°.-** Requerir al Subsecretario de Protección Civil, Sr. Rubén Alfredo ZOFFOLI, extreme los controles internos en el área a su cargo, con el objeto de evitar la reiteración de las irregularidades expuestas en el Punto VIII-6 del Informe Contable Letra: T.C.P. - Invest. Especiales N° 604/10, bajo apercibimiento de la aplicación de las sanciones previstas por el Artículo 4° inc. h) de la Ley Provincial 50, reglamentado por el Decreto Provincial N° 1917/99. **ARTÍCULO 3°.-** Requerir al Ministerio de Gobierno, Justicia y Seguridad de la Provincia y la Dirección Provincial de Defensa Civil informen a este Tribunal, en un plazo de diez (10) días hábiles, acerca de las medidas adoptadas en función de la recomendación contenida en el Artículo 1° de la Resolución Plenaria N° 94/11. **ARTÍCULO 4°.-** Remitir las presentes actuaciones a la Secretaría Contable, a los efectos de realizar el seguimiento del cumplimiento del requerimiento contenido en el Punto precedente...".

Dicho acto administrativo fue notificado al Ministerio de Gobierno, Justicia y Seguridad, la Subsecretaría de Protección Civil y la Fiscalía de Estado de la Provincia, conforme surge de las Cédulas de Notificación agregadas a fs. 1007/1009.-----

Habiéndose recepcionado la Nota Letra: Ss. P.C. - M.G.J. y S. N° 05/14, se emitió la Resolución Plenaria N° 124/14 (fs. 1023/1024), dando trámite a la petición allí efectuada por el ex Subsecretario de Protección Civil Sr. Rubén ZOFFOLI, poniendo a disposición del Ministerio de Gobierno, Justicia y Seguridad las presentes actuaciones, por un plazo de cinco (5) días, a efectos que el titular de la Subsecretaría de Protección Civil, Sr. Lucas Juan Ramón MONTENEGRO, presente los descargos en función de lo establecido en la Resolución Plenaria N° 94/2011 y el Acuerdo Plenario N° 2464. Siendo notificado con fecha 05/06/14, según Cédula de Notificación obrante a fs. 1025.-----

En esa misma fecha se recepcionó, en relación al requerimiento contenido en el Artículo 3° del Acuerdo Plenario N° 2464, el Informe Letra: M.G.J. y S. N° 1314/14 (fs. 1026), por el cual el Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad, Dr. Gustavo Alejandro ZANONE, adjunta la Nota Letra: D.G.C. - S.S.P.C. N° 684/14 (fs. 1037/1038) elaborada por el Director General de Coordinación de la Subsecretaría de Protección Civil Sr. Jorge Carlos ÁLVAREZ, copia de la Resolución M.G.C.G. y J. N° 317/11 -de fecha 27/05/11- (fs. 1040/1043) y de la Circular N° 05/11 (fs. 1039), por la que la Dirección General de Administración y Despacho del Ministerio comunica su vigencia.-----

A través de la citada Resolución, se reglamentó el procedimiento de aplicación y usufructo de las guardias activas y pasivas del Ministerio de Gobierno, Coordinación General y Justicia previsto en su Anexo I; estableciendo la obligatoriedad de la utilización de la Planilla de guardias activas y pasivas individuales contenida en su Anexo II, para todo el personal comprendido en el Decreto Provincial N° 307/11.-----

Asimismo, mediante la Nota Letra: D.G.C. - S.S.P.C. N° 684/14, el Director General de Coordinación de la Subsecretaría de Protección Civil informa que, luego de emitida la Resolución Plenaria N° 94/11 -notificada con fecha 21/03/11-, se ha mejorado el sistema de previsión y rendición de guardias, a fin de minimizar la posibilidad de cometer errores.-----

En tal sentido, expresa que se ha implementando un sistema de planillas específicas que se confeccionan dos semanas antes de la finalización de cada mes con la previsión de las guardias para el mes siguiente.-----

Señala que en esta programación participan los Jefes de Departamento de cada área, estimando la cantidad de guardias necesarias para la realización de las tareas de rutina teniendo en cuenta además situaciones no previstas por algún siniestro, siendo las planillas elevadas a la Dirección de cada sector para su consideración y autorización, y remitidas posteriormente al Director General y el Subsecretario de Protección Civil para su conocimiento y autorización.-----

Puntualiza que esta previsión contempla la cantidad de guardias para el mes siguiente según los puestos fijos con tareas de rutina, así como los relevos o suplencias en caso de ausencia de los titulares.-----

Continúa indicando que, luego de cumplidas efectivamente cada una de las guardias, y a principio de cada mes, se eleva el expediente de liquidación de guardias para su posterior autorización, liquidación y pago; las cuales en algunos casos difieren de la previsión original, ya sea en más o en menos.-----

Especifica que el expediente de liquidación contiene planillas individuales por agente (las que contienen día y horario habitual de tareas, día y horario de guardia, cantidad de guardias correspondientes a cada día, motivo y lugar de la guardia, tarea que le fue asignada en el puesto donde prestó servicio, total de guardias del mes, firma del agente y del superior del área); cuadros de planillas de guardia por sector; y cuadros con resúmenes de totalidad de guardias por agente y por sector con la firma del Director del sector y del Director General.-----

Concluye informando que el expediente de liquidación de guardias, con todos esos detalles, es remitido para la autorización del Subsecretario de Protección Civil; siendo posteriormente elevado al Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad para la emisión del correspondiente acto administrativo, y remisión a la Dirección General de Haberes.-----

En virtud del seguimiento asignado por el Artículo 4° del Acuerdo Plenario N° 2464, la documentación aportada con el Informe Letra: M.G.J. y S. N° 1314/14 fue analizada por la Auditora Fiscal C.P.N. María Fernanda COELHO, a través del Informe Contable Letra: T.C.P. - Investigaciones Especiales N° 216/14, obrante a fs. 1044/1045.-----

Destaca el informe que de la Nota Letra: D.G.C. - S.S.P.C. N° 684/14 surge que las medidas allí reseñadas fueron tomadas luego de emitida la Resolución Plenaria N° 94/11, teniendo en cuenta las recomendaciones en ella detalladas, a los fines de



perfeccionar los pasos necesarios para el sistema de previsión y rendición de guardias, permitiendo una mayor claridad, y efectivizar los controles con el objeto de minimizar la posibilidad de cometer errores. -----

Tras describir el sistema implementado; concluye dicho informe señalando que se ha dado cumplimiento al requerimiento formulado en el Artículo 3° del Acuerdo Plenario N° 2464; considerando que la Resolución M.G.C.G. y J. N° 317/11 debería ser puesta en conocimiento de los Auditores Fiscales destacados ante la Delegación del Poder Ejecutivo.-----

A fs. 1045 vta. tomó intervención el Auditor Fiscal A/C de la Prosecretaría Contable C.P. Rafael A. CHORÉN, compartiendo lo expresado por la Auditora Fiscal.-----

#### **Mi opinión.**

Encontrándose, así, las actuaciones en instancia de tratamiento plenario, y analizadas las constancias obrantes en ellas, reseñadas precedentemente, considero que, tal como indica el Informe Contable Letra: T.C.P. - Investigaciones Especiales N° 216/14, con la documentación aportada por el Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad, Dr. Gustavo Alejandro ZANONE, a través del Informe Letra: M.G.J. y S. N° 1314/14, se ha dado cumplimiento al requerimiento contenido en el Artículo 3° del Acuerdo Plenario N° 2464.-----

En efecto, allí se requería información al Ministerio de Gobierno, Justicia y Seguridad de la Provincia y la Dirección Provincial de Defensa Civil, acerca de las medidas adoptadas en función de la recomendación contenida en el Artículo 1° de la Resolución Plenaria N° 94/11. -----

Allí se recomendaba instrumentar un procedimiento que garantizara corregir las falencias detectadas en la presente investigación. Las que consistían sustancialmente en la falta de incorporación en las planillas de liquidación de las guardias activas del detalle de los horarios en que las mismas son efectuadas y la referencia al motivo que las origina, así como la falta de las autorizaciones por parte de autoridad competente y del comprobante de la imputación presupuestaria del gasto en la etapa preventiva. ---- Entiendo que del procedimiento normado por la Resolución M.G.C.G. y J. N° 317/11 y el sistema detallado en la Nota Letra: D.G.C. - S.S.P.C. N° 684/14, resulta que se han adoptado medidas tendientes a corregir estas falencias; por cuanto en las planillas individuales de guardias se consigna, entre otros datos, día y horario habitual de tareas, día y horario de guardia, cantidad de guardias correspondientes a cada día, motivo y lugar de la guardia, firma del agente y del superior del área. Siendo autorizada la liquidación de guardias por parte del Subsecretario de Protección Civil y el Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad. -----

Asimismo, surge que en la programación de las guardias intervienen los Jefes de Departamento de cada área, estimando la cantidad de guardias necesarias para la realización de las tareas de rutina, teniendo en cuenta además situaciones no previstas por algún siniestro, siendo autorizadas por la Dirección de cada sector, la Dirección General y el Subsecretario de Protección Civil. -----

De modo que, habiéndose informado el procedimiento instrumentado tendiente a corregir las falencias detectadas en el marco de la presente investigación; a mi criterio corresponde en esta instancia dar por cumplido el requerimiento contenido en el Artículo 3° del Acuerdo Plenario N° 2464 y por concluidas las presentes actuaciones. -----

Con tales consideraciones, impulso mi voto en el sentido de dictar un acto administrativo que disponga:-----

a) Dar por cumplido el requerimiento contenido en el Artículo 3° del Acuerdo Plenario N° 2464, en virtud de la documentación aportada por el Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad de la Provincia, Dr. Gustavo Alejandro ZANONE, a través del Informe Letra: M.G.J. y S. N° 1314/14.-----

b) Dar por concluidas las actuaciones tramitadas por el Expediente del registro de este Tribunal de Cuentas Letra: T.C.P. - PR. N° 281/09, caratulado: **"S/DENUNCIA DE LA SRA. GRACIELA PAZ REMITIDA POR LA FISCALÍA DE ESTADO"**. -----

c) Remitir las actuaciones a la Secretaría Legal, a los efectos de tramitar su archivo.-----

d) Comunicar, con copia certificada del mismo y copia de la Resolución M.G.C.G. y J. N° 317/11, a los Auditores Fiscales a cargo de la Delegación en el Poder Ejecutivo, C.P. David BEHRENS, C.P. Marco FUENTES IBARRA y C.P. Leonardo BARBOZA. -----

e) Notificar, con copia certificada del mismo, al Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad de la Provincia, Dr. Gustavo Alejandro ZANONE, y el Subsecretario de Protección Civil, Sr. Lucas Juan Ramón MONTENEGRO. Y, en el Organismo, a las Secretarías Contable y Legal, así como a la Auditora Fiscal interviniente. -----

Es mi voto. -----

Seguidamente toma intervención en las actuaciones el C.P.N. Hugo Sebastián PANI, quien textualmente dijo: "...Viene a examen de este Vocal de Auditoría, el Expediente N° 281, Letra T.C.P. - P.R. Año 2009, del Registro de este Tribunal de Cuentas, -----

caratulado: **"S/ DENUNCIA DE LA SRA. GRACIELA PAZ REMITIDAS POR LA FISCALIA DE ESTADO"**, a fin de fundar mi voto.-----

Del análisis de las actuaciones surge que me precede en el voto, el Vocal Contador C.P.N. Luis Alberto CABALLERO; con lo cual, a fin de no ser redundante, me remito al relato de los antecedentes que conforman el caso, efectuado por el preopinante.-----

En tal sentido, debo decir que comparto los fundamentos y el acto administrativo allí propuesto, adhiriendo por el presente al mismo.-----

Es mi voto. -----

A continuación, toma intervención el Dr. Miguel LONGHITANO, transcribiéndose su voto: "...Viene a este Vocal Abogado en ejercicio de la Presidencia el expediente del registro del Tribunal de Cuentas N° 281 PR/2009 caratulado: **"S/ DENUNCIA DE LA SRA. GRACIELA PAZ REMITIDA POR LA FISCALIA DE ESTADO"**, a los fines de fundar mi voto.-----

Liminarmente, observo que las presentes actuaciones llegan a mi conocimiento con los votos del C.P.N. Luis Alberto CABALLERO y del C.P.N. Hugo Sebastián PANI, por lo que a fin de evitar reiterar innecesariamente los antecedentes allí expresados, hago remisión a ellos en honor a la brevedad. -----

Por su parte y luego del análisis del voto del C.P.N. CABALLERO, he de expresar que adhiero a sus fundamentos y medidas propuestas. -----

Así voto. -----

Por todas las consideraciones expuestas, el Cuerpo Plenario de Miembros, en el marco de las facultades previstas en la Ley Provincial 50. RESUELVE: -----

**ARTÍCULO 1°.-** Dar por cumplido el requerimiento contenido en el Artículo 3° del Acuerdo Plenario N° 2464, en virtud de la documentación aportada por el entonces Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad de la Provincia, Dr. Gustavo Alejandro ZANONE, a través del Informe Letra: M.G.J. y S. N° 1314/14.-----

**ARTÍCULO 2°.-** Dar por concluidas las actuaciones tramitadas por el Expediente del registro de este Tribunal de Cuentas Letra: T.C.P. - PR. N° 281/2009, caratulado: **"S/DENUNCIA DE LA SRA. GRACIELA PAZ REMITIDA POR LA FISCALÍA DE ESTADO"**. -----

**ARTÍCULO 3°.-** Remitir las actuaciones a la Secretaría Legal, a los efectos de tramitar su archivo.-----

**ARTÍCULO 4°.-** Comunicar, con copia certificada del presente acto administrativo y copia de la Resolución M.G.C.G. y J. N° 317/11, a los Auditores Fiscales a cargo de la Delegación en el Poder Ejecutivo, C.P. David BEHRENS, C.P. Marco FUENTES IBARRA y C.P. Leonardo BARBOZA. -----

**ARTÍCULO 5°.-** Notificar, con copia certificada del presente acto administrativo, al Fiscal de Estado de la Provincia, al Ministro de Gobierno, Justicia y Seguridad de la Provincia y al Subsecretario de Protección Civil de la Provincia. Y, en el Organismo, a las Secretarías Contable y Legal, así como a la Auditora Fiscal interviniente. -----

**ARTÍCULO 6°.-** Disponer que por Secretaría Privada del Cuerpo Plenario de Miembros se registrará, desglosará los originales de los Votos de cada uno de los Miembros a los efectos de su incorporación al registro de Acuerdo Plenarios, conjuntamente con el original del Acuerdo respectivo, debiendo ser reemplazados en el Expediente por copia certificada de los mismos, notificará y publicará el presente Acuerdo Plenario en el Boletín Oficial de la Provincia y se realizará la tramitación administrativa de rigor. Cumplido archivar. -----

Fdo. Vocal Abogado en ejercicio de la Presidencia: Dr. Miguel LONGHITANO; Vocal de Auditoría: C.P.N. Hugo Sebastián PANI; Vocal Contador C.P.N. Luis Alberto CABALLERO. -----

#### **ACUERDO PLENARIO N° 2498**

  
CPN Hugo Sebastián PANI  
Vocal de Auditoría  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

  
C.P.N. Luis Alberto CABALLERO  
Vocal Contador  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

  
Dr. Miguel LONGHITANO  
Vocal Abogado  
en ejercicio de la Presidencia  
Tribunal de Cuentas de la Provincia



## ACORDADA CONSEJO DE LA MAGISTRATURA

## El Consejo de la Magistratura de la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur

## ACORDADA N° 422

Reunido en la ciudad de Ushuaia, capital de la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur, a los once días del mes de septiembre del año dos mil catorce, con la presencia del señor Presidente Dr. CARLOS GONZALO SAGASTUME; el señor Vicepresidente Dr. VIRGILIO JUAN MARTINEZ DE SUCRE; el señor Secretario del Cuerpo, Ministro Jefe de Gabinete Lic. SERGIO DANIEL ARAQUE; del Dr. FEDERICO BILOTA IVANDIC; y del señor Legislador FABIO ADRIÁN MARINELLO.

**VISTO:**

El Expte n° 82/14 caratulado: **"Denuncia del Dr. Alberto Bovino c/ Dres. Roberto Jorge Magraner y Maximiliano García Arpón"**, y

**RESULTANDO:**

1) Que a fs. 01/09 se presenta el Dr. Alberto Bovino (Mat. Prof. N° 653), quien comparece ante el Consejo de la Magistratura Provincial a fin de: "...presento formal denuncia contra los Sres Roberto Jorge Magraner y Maximiliano García Arpón, vocales del Tribunal de Juicio en lo Criminal del Distrito Judicial Sur, por la comisión del delito de incumplimiento de deberes de funcionario público (art. 248 del Código Penal), y además, por haber incurrido en la causal contemplada en el numeral 1 del artículo 2 de la Ley n° 210: mala conducta...".

En púta síntesis, la cuestión fáctica a través de la cual entiende se configura la causal en la que encuadra la denuncia, fue individualizada del siguiente modo: "...Los hechos que traemos a su conocimiento son muy graves y de fácil comprobación, los hechos denunciados se acreditarán con un peritaje caligráfico de sus firmas. Con esa escasa actividad investigativa, este Consejo estará en condiciones de decidir correctamente sobre los hechos objeto de esta denuncia... Con estas medidas de prueba... este Consejo estará en condiciones de decidir si esta presentación tiene fundamentos, en cuyo caso deberá iniciar el proceso de destitución...".

A la hora de individualizar cuáles serían las inconductas que les atribuye a los magistrados objeto de denuncia, apunta que en los autos caratulados: "Molina Santander, Ramón Nicolás y otros s/ peculado", existirían firmas del Juez instructor – Dr. Leandro Álvarez-, que serían apócrifas.

En este tramo de la denuncia lo acusa al Dr. Maximiliano García Arpón, en tanto éste por entonces, desempeñaba el cargo de secretario del tribunal, y en tal carácter dio fe de que las firmas mencionadas fueron insertas en su presencia.

Luego agrega que en la causa n° 1336/10 caratulada: "Donamaría, Félix Víctor y otros s/ peculado", lucen firmas del Dr. Roberto Jorge Magraner, cuyas diferencias en el trazo y en el dibujo son claramente distintas respecto a la firma completa que luce a fs. 1587 vta.

2) En Acta n° 467 -6° Tema-, luego de que el pleno del Consejo tomara conocimiento de la acusación, se encomendó al señor Presidente la elaboración del informe preliminar previsto en el art. 10 de la Ley n° 525.

Que en sesión del día 26 de agosto del corriente, el Dr. Sagastume pone a consideración de sus pares el resultado de la faena encomendada.

3) Que a fs. 116/124 comparece nuevamente el denunciante, esta vez con el objeto de impugnar el informe de Presidencia.

**CONSIDERANDO:**

1) Que en sesión de la fecha, los consejeros presentes –a excepción del señor Presidente, quien por obvias razones se excuso de participar en el tratamiento de la presentación de fs. 116/124-, por unanimidad resolvieron rechazar el planteo allí incoado.

Entendieron que en el marco del trámite establecido en el los arts. 6 y 10 de la Ley n° 525, la pretensión resultaba claramente inadmisibles.

Tal como lo refiere la primera de las normas aludidas, el denunciante no es parte en el proceso, y por ende carece de legitimación –ausencia de interés- para cuestionar las conclusiones de la investigación preliminar elaborada por el señor Presidente.

2) Acto seguido, luego de analizar la exposición de presidencia en el informe que rola a fs. 107/112, los consejeros que participaron del debate adhirieron al contenido y solución propuesta en dicho memorial, por lo que dispusieron rechazar sin más trámite la denuncia impetrada por el Dr. Alberto Bovino.

En lo medular, la propuesta del citado informe indicaba: "...De modo liminar, me interesa destacar en concreto, la misión que le corresponde a este Consejo de la Magistratura, en relación a la evaluación de conductas de los magistrados y funcionarios que son acusados de mala conducta o de cometer irregularidades en el ejercicio de sus funciones.

Conforme lo ha diagramado el constituyente -art. 162 de la Constitución Provincial-, la función esencial del Cuerpo es apartar a aquellos magistrados que hayan perdido -cualquiera fueran las razones-, las condiciones de aptitud necesaria para ejercer el cargo para el que fueran designados; ello con la única finalidad de proteger el servicio de justicia, el respeto por la magistratura, y sin perder de vista la proyección social que la misma conlleva.

En ese cardinal, como sabemos, los jueces permanecen en sus cargos amparados por el principio de inamovilidad mientras dure su buena conducta (art. 110 de la Ley Fundamental y 144 de la Constitución Provincial). Sólo pueden ser removidos de sus funciones cuando se compruebe que esa condición se ha incumplido.

Esto nos coloca en la obligación, frente al cuestionamiento a un juez o funcionario, de analizar su conducta a fin de velar y preservar, como se anticipó, la imagen, dignidad y majestad de la justicia.

En este orden de análisis es preciso arrojar un rízon sobre el criterio reiterado de la Corte Suprema de Justicia de la Nación, sobre el punto: "el proceso de enjuiciamiento de magistrados se justifica frente a la comisión de hechos o a la adopción de actitudes que revelen el apartamiento de la misión confiada a los jueces, con daño evidente del servicio y menoscabo de la investidura". Y que: "los actos que pueden constituir mal desempeño como causal de remoción de los jueces son aquellos que perjudiquen el servicio público, deshonren el país o la investidura pública, o impiden el ejercicio de los derechos y garantías de la Constitución. Es decir, no cualquier acto o conjunto de actos, sino los que, por su naturaleza, produzcan manifiestamente graves e irreparables daños a los valores que la Constitución busca salvaguardar cuando atribuye y distribuye las competencias de los funcionarios públicos" (fallos: 305:656) (...). Lo expuesto, se encardina a dejar sentada mi posición en cuanto a que los actos o hechos achacados a un magistrado, para dar trato a la acusación deben ser de magnitud y seriedad tal que nos cree convicción de que su actitud es repugnante a la misión de administrar justicia, menoscabando su investidura (...) En tal orden, dicho examen me permite advertir la inexistencia de motivos actuales y de la gravedad a que refiere el enunciado normativo general judicial que surge de la jurisprudencia aludida en párrafos previos, que me persuada en cuanto a la necesidad de abrir el proceso de jury previsto en la Ley n° 525.

Por tal razón, adelanto que propondré el rechazo "in limine" de la denuncia en trato. Ello, de conformidad a las razones que a continuación expondré.

La vaguedad de los términos utilizados en la presentación del Dr. Bovino, y su intrincada redacción, no me permite establecer con precisión cuál es el incumplimiento que les atribuye a los denunciados. El texto utilizado en la ocasión no es de fácil comprensión, recordemos lo que allí se dijo: "...presento formal denuncia contra los Sres. Roberto Jorge Magraner y Maximiliano García Arpón, vocales del Tribunal de Juicio en lo Criminal del Distrito Judicial Sur... los hechos denunciados se acreditarán con un peritaje caligráfico de sus firmas...".

Cuando describió los hechos, se remitió a las constancias que obran en autos caratulados: "Molina Santander, Ramón Nicolás y otros s/ peculado", dijo que allí existirían firmas falsas del Juez instructor –Dr. Leandro Álvarez- obrantes a fs. 454 vta. y 468 vta. En este tramo de la denuncia lo acusa al Dr. Maximiliano García Arpón, dado que por entonces ocupaba el cargo de secretario del tribunal, y que en tal carácter habría dado fe de que dichas firmas fueron plasmadas en su presencia. Hizo lo propio respecto de Dr. Magraner, en relación a firmas insertas en fs. 1588 vta. y 1587 vta., de la causa n° 1336/10 caratulada: "Donamaría, Félix Víctor y otros s/ peculado".

Sin perjuicio de ello, en párrafos posteriores –apartado "III. La prueba de la falsedad", dijo: "... Si como creemos, las firmas no corresponden a los vocales Maximiliano García Arpón y Roberto J. Magraner, respectivamente, es algo que deberá determinarse mediante un peritaje caligráfico..." (el destacado no consta en el original).

Es decir, siguiendo el hilo de razonamiento postulado por el denunciante, se generan en el suscripto algunas dudas al respecto.

No alcanzo a entender si las firmas que se dicen falsas, son -como aparece en negritas- las del propio Dr. García Arpón, o como lo sugiere en los primeros párrafos de su presentación, censura por apócrifas las grafías del Dr. Álvarez. Tampoco puedo esclarecer si se les adjudica a los magistrados objeto de denuncia, haber sido los autores de las firmas falsas; o que constándoles que las grafías eran apócrifas, omitieron adoptar alguna medida al respecto.

Recordemos que atribuyó a ambos jueces, la causal genérica de "mala conducta".

En el actual y prologal estado del procedimiento establecido en la Ley n° 525, no encuentro razones que, a fin de adoptar una decisión respecto de la admisibilidad de la denuncia, aconsejen producir una pericia caligráfica, tal como lo sugiere el denunciante.

Dado el incuestionable carácter de documento público que revisten las actuaciones judiciales identificadas en la denuncia, dilucidar la verdad en torno a los hechos descriptos por el Dr. Bovino, no es cuestión que pueda dirimirse en el proceso establecido en la citada norma provincial.

Recordemos lo que sobre la materia prevé el Código Civil Argentino: "De las formas de los actos jurídicos. Art. 973. La forma es el conjunto de las prescripciones de la ley, respecto de las solemnidades que deben observarse al tiempo de la formación del acto jurídico; tales son: la escritura del acto, la presencia de testigos, que el acto sea hecho por escribano público, o por un oficial público, o con el concurso del juez del lugar.... TÍTULO III De los instrumentos públicos. Art. 979. Son instrumentos públicos respecto de los actos jurídicos: ...2° Cualquier otro instrumento que extendieren los escribanos o funcionarios públicos en la forma que las leyes hubieren determinado;... 4° Las actas judiciales, hechas en los expedientes por los respectivos escribanos, y firmadas por las partes, en los casos y en las formas que determinen las leyes de procedimientos; y las copias de de esas actas se sacasen por orden del juez ante quien pasaron;... Art. 980... Los instrumentos públicos extendidos de acuerdo a lo que establece este código gozan de entera fe y producen idénticos efectos en todo el territorio de la República Argentina, cualquiera sea la jurisdicción donde se hubieren otorgado... Art. 993. El instrumento público hace plena fe hasta que sea argüido de falso, por acción civil o criminal, de la existencia material de los hechos, que el oficial público hubiese anunciado como cumplidos por él mismo, o que han pasado en su presencia..."

Si bien sólo a través de una pericia caligráfica podrá establecerse con precisión, si como postula el Dr. Bovino algunas de las firmas individualizadas en su presentación, resultan apócrifas, acceder a la petición de que sea éste Consejo

quien practique dicha medidas de prueba, potencialmente implicaría poner en riesgo el normal funcionamiento de los tribunales provinciales.

Se estaría sentando un delicado precedente, pues ante cada nueva denuncia de similar tenor, se debería habilitar la elaboración de pericias como las indicadas en la denuncia.

Como lo señala el art. 993 del Código Civil Argentino, sólo a través de una acción judicial es posible dictar una decisión jurisdiccional definitiva que arroje certeza sobre el particular.

Del contenido de oficio que rola a fs. 43, se constata que ya se habría iniciado un expediente en sede penal a fin de investigar si de los hechos que se relatan en la denuncia surge la posible comisión de delito. Entiendo que ese es el marco legalmente adecuado a través del cual finalmente, podrá establecerse la veracidad de los hechos denunciados, ámbito que garantiza una investigación de mayor amplitud que aquella que podría instrumentarse en el acotado trámite previsto en el art. 10 de la Ley n° 525.

Le quedará a este Consejo, la posibilidad de ejercer las atribuciones que le confiere el plexo constitucional, a posteriori de concluido el expediente penal.

Con base en todo ello, en el actual estado de los acontecimientos no encuentro en la denuncia del Dr. Bovino, elementos de mérito y entidad suficiente, que permitan fundadamente reprochar la conducta de los Dres. Magraner y García Arpón. Hasta aquí estoy persuadido que lo postulado por el denunciante no dejan de ser mera doxa, que como tal no amerita la apertura del pretendido jury de enjuiciamiento (...)

Por lo expuesto, atento a que el cargo descripto no tiene entidad ni peso suficiente para configurar la causal de mal desempeño, propiciaré que sea desechado.

Estoy convencido y por ello el sentido de la decisión que propondré a mis colegas, que delaciones como las enunciadas por el letrado Bovino, no pueden ser atendidas. El extremo grado de ambigüedad e imprecisión con el que fue presentado el supuesto, no resulta apto para excitar el proceso previsto en la Ley n° 525.

En consecuencia vista y analizada la denuncia, los elementos de juicio agregados, he llegado a la convicción de que no cabe, en esta oportunidad, la continuidad de estas actuaciones.

No altera este temperamento los informes caligráficos acompañados por el denunciante con fecha 2 de septiembre ppdo., en que las firmas consideradas como indubitadamente pertenecientes a los Dres. Álvarez y Magraner fueron tomadas de fotocopias.

Sobre este punto, con remisión a la opinión emitida por la Carrera de Caligrafo Público de la Universidad de Buenos Aires, el perito se encarga de señalar que tal circunstancia no impide el cotejo de algunas características de las escrituras, aunque destaca que esa evaluación no puede comprender todas sus particularidades. Sin perjuicio de ello, manifiesta que si lo formal o externo de las escrituras comparadas presenta diferencia con entidad técnica suficiente, y si así correspondiera, no existe impedimento para informar -pericialmente- que las firmas no proceden de un mismo autor. A continuación, y a modo de síntesis, señala que a priori el perito no puede negarse a emitir opinión en atención a los adelantos actuales de la técnica del fotocopiado y ante las exigencias procesales; que cada caso pericial es único y cada perito analizará las posibilidades y las limitaciones según su propia interpretación ante lo que examina; y que -en definitiva- será el juzgador quien, según su criterio y las constancias de autos, determinará el valor de la prueba pericial. Finalmente, con relación a un peritaje efectuado sobre fotocopias, agrega que su grado de confiabilidad, certeza y/o eficacia será asignada por el juzgador, de conformidad a los fundamentos que el perito ofrezca.

Entiendo que estas salvades y restricciones concurren en nuestro caso. Así, por ejemplo, respecto de algunas manchas detectadas en la firma cuestionada del Dr. Álvarez, el perito informa que las mismas pueden ser producto del corrimiento de la tinta, pero explica que para arribar a una conclusión certera debe contar con el documento en estado original.

Con relación al examen de la firma del Dr. Magraner, la observación que corresponde realizar es de mayor entidad. Como advierte el propio perito, las firmas cuestionadas "podrían tratarse" (así lo indica el profesional) de "medias firmas", siendo que la grafía tomada como indubitable es una firma completa. El propio perito indica que para llegar a una conclusión categórica, resulta indispensable contar con un completo cuerpo de escritura por parte del firmante.

En estas condiciones y toda vez que -como se dijo- en sede penal ya se ha iniciado una causa a fin de determinar si de los hechos relatados en la denuncia surge la posible comisión de un ilícito, entiendo que los informes presentados por el denunciante no pueden desplazar los que -eventualmente- puedan producirse en aquella instancia, sin acudir a fotocopias y con el material correspondiente. De hecho, en el escrito presentado juntamente con los informes, el denunciante asume que los mismos no deben utilizarse en un eventual proceso de destitución.

Resulta obvio señalar que si el juez de instrucción no ordena la producción de tal pericia, este Consejo podrá -de considerarlo pertinente- impulsar su realización por otra vía procesal.

Conforme el análisis formulado hasta aquí, sin perder de mira el limitado marco que supone la instancia preliminar prevista en el art. 10 de la Ley Provincial n° 525, en cuyo contexto se inscribe la presente investigación, tengo para mí que carece del suficiente andamiaje próspero la solicitud de juicio político imputado por el Dr. Bovino.

En el actual estado del proceso, no es posible establecer que la causa invocada cuadre en los supuestos que prevé la Ley n° 525 para justificar la apertura del enjuiciamiento pretendido. Albra bien, si la investigación penal en curso arriba a

un resultado que autorice la intervención de este Consejo en el marco de la normativa citada, no encuentro obstáculo que impida su actuación. Y recién en tal hipótesis -y no antes- podrá y deberá evaluarse la gravedad de los hechos que, eventualmente, queden acreditados... Si la opinión aquí vertida resulta compartida por los restantes integrantes de este Consejo de la Magistratura, correspondería el rechazo in limine de la presentación de fs. 1/9 -cfme: art. 10 de la Ley n° 525-.

Sin perjuicio de ello, no debe entenderse que el presente y la decisión que al respecto adopte el pleno del Consejo, constituya un adelanto de opinión que a futuro pueda ser entendido como óbice a la actuación del cuerpo, puesto que como fue anticipado en párrafos anteriores, finalmente y en relación a la falsedad o no de las firmas individualizadas en la denuncia, deberá estarse a las results de la decisión que eventualmente se adopte en sede penal....

3) Por su parte, el consejero Martínez de Sucre agregó, que sin perjuicio de adherir a los fundamentos utilizados por el señor Presidente, con el fin de apuntalar la solución allí propuesta entiendo relevante reparar en las manifestaciones públicas oportunamente efectuadas por aquellos jueces que fueron aludidos en la denuncia.

Tal como surge de la transcripción de sendas entrevistas radiales que dieran los Dres: Álvarez y Magraner -ver fs. 60/71-, estos se explayaron sobre el particular luego de tener oportunidad de ver publicadas en medios gráficos locales, las fotografías que el denunciante acompañó en su presentación inicial.

En la ocasión, reconocieron como propias las firmas dubitadas, circunstancia que aun sin desatender la acotada relevancia que a tales manifestaciones informales se les debe asignar, contribuyen a apuntalar el alcance de la propuesta formulada por el señor Presidente.

Concretamente, y en lo que resulta relevante, los entrevistados dijeron:

Periodista: Gabriel Ramonet (P) Entrevistado: Dr. Leandro Álvarez (A).

"P: ... la denuncia que hizo el Abogado de Buenos Aires Alberto Bovino, sobre presuntas firmas falsificadas en Expedientes Judiciales... preguntarle directamente al Doctor Leandro Álvarez, ... entonces vamos a entrevistarlo ahora y lo saludamos y nos escucha, como le va Doctor?, Buen Día...

P: ¿Usted toma conocimiento de esta denuncia por los medios Doctor?

A: Si, si leyendo el Diario del Fin del Mundo, que tengo aquí, del Lunes 04 de Agosto, eh me enteré, de..., la denuncia del Doctor Bovino...

A: No tengo necesidad de ver las actuaciones... originales. Con solamente el examen de las fotografías de mí... firma que se registra en la página seis (06) del Diario del Fin del Mundo, ese día Lunes 04 de Agosto.

P: Si.

A: Puedo afirmar sin lugar a duda, que corresponden a mi puño y letra.

P: Las dos (02)....

A: Las dos (02), absolutamente las dos...

A: Pero estos, son unos detalles por ahí porque la lapicera se... traba o se acaba la tinta, ... las firmas son similares en cuanto a la forma,...

A: Pero sin lugar a duda... (tose) corresponden a mi puño y letra, (...)

A: Sobre todo los rasgos, advierto de todos los rasgos pero con los ojos cerrados le digo que, que son mías (...)

P: Ha sido muy amable por atendernos.

A: Les agradezco muchísimo, que sigan bien..."

Periodista: Gabriel Ramonet (P) Entrevistado: Dr. Roberto J. Magraner (M)

P: "...Vamos a hablar con el actual Juez del Tribunal de Ushuaia Dr. Magraner que es otro de los mencionados en la denuncia... (...)

P: Se abra enterado de este caso?

M: desde ya, estoy enterado...

M: Si Ramonet, concretamente se trata de medias firmas mías, en este caso el Dr. Bovino se refiere a una media firma, que la reconozco como mía inserta en una copia de un oficio ley, que suplen a los exhortos y obviamente en el original esta la firma completa....

P: En su caso, cuando se publico se desprendía que era muy diferente.

M: Si, es una eme. Ramonet, es la eme de Magraner con una especie de círculo, elíptica (...)

M: Yo le digo, lo pueden corroborar con las otras firmas del expediente, surge a todas luces que esta es mi firma mas allá de mis afirmaciones....

P: le agradezco, ha sido muy amable.

M: Estoy con la tranquilidad de que la firma es mía..."

4) En uso de la palabra el señor Presidente, señaló a modo de corolario, que tal como lo refirió en el informe encomendado por los restantes consejeros, de ningún modo debe entenderse que allí se postula la impertinencia de la prueba pericial caligráfica propuesta por el denunciante.

Estando persuadido que la solución propuesta es la que de manera más efectiva resguarda la inquietud del denunciante, y en particular vela por el acabado cumplimiento de la manda del art 162 de la Constitución Provincial.

5) Que tal como quedó plasmado en el Acta n° 469 -1° TEMA-, el consejero Legislador Fabio Adrián Marinello, manifestó su intención de adherir a los fundamentos y propuesta de decisión indicada en el informe de presidencia.

6) A su turno, el señor Ministro Jefe de Gabinete, Licenciado Sergio Daniel Araque, hizo saber su total acompañamiento al memorial elaborado por presidencia.

7) En igual sentido se pronunció el consejero por los Abogados de la ciudad de Ushuaia, Dr. Federico Bilota Ivandic.

8) Finalmente, corresponde dejar constancia que los consejeros Lechman y Rodas Fernandez no suscriben la presente; el primero por no poder participar de la sesión en tanto diera noticias de hallarse fuera de la provincia, y el segundo en tanto no debía ser parte del tratamiento del tema, toda vez que fue oportunamente designado Fiscal Acusador (Cfr: art. 10 Ley n° 525), en el presente período.

Por ello, visto y analizada la presentación que motiva la presente, las constancias agregadas al expediente, y la normativa que resulta de aplicación,



**EL CONSEJO DE LA MAGISTRATURA  
RESUELVE:**

**ARTÍCULO 1°:** RECHAZAR *in limine* la denuncia formulada por el Dr. Alberto Bovino (Mat Prof n° 653), conforme lo prevé el art. 10 de la Ley Provincial N° 525, con el alcance explicitado en los considerandos.

**ARTÍCULO 2°:** Disponer el archivo de las actuaciones, previa notificación a quien corresponda y publicación en el Boletín Oficial de la Provincia.

DADA EN SESIÓN N° 469 DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2014.-

Dr. Carlos Gonzalo Sagastume - Presidente  
Dr. Virgilio Juan Martínez de Sucre - Vicepresidente  
Lic. Sergio Daniel Araujo  
Dr. Federico Bilota Ivandic  
Fabio Adrian Marinello

**COMUNICADOS**

**CIRCULAR  
MODIFICATORIA N° 1  
LICITACIÓN PÚBLICA S.D.  
y G.U. N° 07/2014**

**MUNICIPALIDAD DE  
USHUAIA**

POR MEDIO DE LA PRESENTE, LA MUNICIPALIDAD DE USHUAIA ACLARA QUE EN EL PLIEGO PARA LA EJECUCIÓN DE LA OBRA DE LA LICITACIÓN PÚBLICA S.D. y G.U. N° 07/2014, DE LA OBRA: «POLO DEPORTIVO Y CULTURAL - PIONEROS FUEGUINOS - ESTRUCTURA METALICA», EN TODO LUGAR DONDE SE INDICA EL PRESUPUESTO OFICIAL SE DEBERÁ TENER EN CUENTA LA REFERENCIA «A COTIZAR DÓLAR ESTADOUNIDENSE VENDEADOR DE BANCO NACION ARGENTINA, EL EQUIVALENTE A (USD 2.217.101,75) DÓLARES ESTADOUNIDENSES DOS MILLONES DOSCIENTOS DIECISIETE MIL CIENTO UNO CON 75/100», DE CONFORMIDAD AL TIPO DE CAMBIO VENDEADOR DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2014, LA QUE SERÁ CANCELADA TENIENDO EN CUENTA EL TIPO DE CAMBIO VENDEADOR SEGÚN COTIZACIONES DEL BANCO NACION ARGENTINA A LA FECHA DE SU PAGO.

B.O. 3374/3375

**CIRCULAR ACLARATORIA  
N° 1  
LICITACIÓN PÚBLICA S.D.**

y G.U. N° 07/2014

**MUNICIPALIDAD DE  
USHUAIA**

POR MEDIO DE LA PRESENTE, LA MUNICIPALIDAD DE USHUAIA INFORMA QUE SE HAN REALIZADO ACLARACIONES PERTINENTES A LA OBRA DE LA LICITACIÓN PÚBLICA S.D. y G.U. N° 07/2014, «POLO DEPORTIVO Y CULTURAL - PIONEROS FUEGUINOS - ESTRUCTURA METALICA», CON RELACIONAL PANELES, REVESTIMIENTO Y ESCALERA METALICA DE ACUERDO AL ANEXO QUE SE ADJUNTA A LA PRESENTE, EL CUAL FORMARÁ PARTE DEL PLIEGO, PARA LA LICITACIÓN ARRIBA CITADA.

B.O. 3374/3375

EL BANCO PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO COMUNICA LA AMPLIACIÓN DE PLAZOS DEL LLAMADO A LICITACIÓN PÚBLICA NRO. 006/2014 PARA LA PROVISIÓN DE UNA SOLUCIÓN DE TELEFONIA CORPORATIVA Y COMUNICACIONES UNIFICADAS CON TECNOLOGÍA IP PARA EL BANCO DE TIERRA DEL FUEGO:

LOS DOMICILIOS DE UBICACIÓN, DATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL SERVICIO CONSTAN EN EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES.

**GARANTÍA DE OFERTA:** 1% (UNO POR CIENTO) DEL VALOR TOTAL DE LA OFERTA  
**VALOR DEL PLIEGO DE BA-**

**SES Y CONDICIONES:** \$ 8.000,00 (PESOS OCHO MIL).-

**VENTA DEL PLIEGO:** En el horario de 10:00 a 15:00 horas, hasta el día 31/10/14, en las sucursales que se detallan a continuación:

- Suc. Ushuaia - San Martín esq. Roca - Ushuaia - Provincia de Tierra del Fuego
- Suc. Buenos Aires: Sarmiento N° 741 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.A.B.A.)

**PRESENTACIÓN DE LAS OFERTAS EN:**

- Casa Central - Maipú N° 897 - Ushuaia - Provincia de Tierra del Fuego
- Suc. Buenos Aires: Sarmiento N° 741 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.A.B.A.)

**VENCIMIENTO PRESENTACIÓN DE OFERTAS EL DÍA 12/11/2014 A LAS 15:00 HS.**

**APERTURA DE LAS OFERTAS.** EN LA SEDE DE LA CASA CENTRAL DEL BANCO, UBICADA EN MAIPÚ 897 - USHUAIA - PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO, EL DÍA 20/11/2014 A LAS 15:00 HS.

**PARA MAYOR INFORMACIÓN DIRIGIRSE A:**

- División Compras y Contrataciones del Banco Provincia de Tierra del Fuego sita en Maipú 897 - Ushuaia, Provincia de Tierra del Fuego, mediante nota o a los teléfonos (02901) 441620/689 o e-mails [droggero@bancotdf.com.ar](mailto:droggero@bancotdf.com.ar) - [mstreit@bancotdf.com.ar](mailto:mstreit@bancotdf.com.ar)

B.O. 3375/3377

**LICITACIONES**

**LA DIRECCIÓN PROVINCIAL DE ENERGÍA LLAMA A LICITACIÓN PÚBLICA N° 2/2014, PARA LA OBRA:** AMPLIACIÓN PARQUE GENERADOR CENTRAL TERMoelectrica TOLHUIN.-

**FECHA DE APERTURA:** 25/11/2014 - HORA: 12:00

**PRESUPUESTO OFICIAL:**

\$ 10.000.000

**ORIGEN DE FONDOS:** PROGRAMA DE CONVERGENCIA DE LAS TARIFAS ELECTRICAS. (P.C.T.E.).

**VALOR DEL PLIEGO:** PESOS CINCO MIL (\$ 5.000,00)

**CONSULTA/VENTA Y/O RETIRO DE PLIEGOS:** EN LA DIRECCIÓN PROVINCIAL DE ENERGÍA, CALLE LASSERRE 218 DE LA CIUDAD DE USHUAIA, EN EL DISTRITO RENTAS DE CALLE LASSERRE 855 DE LA CIUDAD DE RÍO GRANDE, EN CASA TIERRA DEL FUEGO DE CALLE SARMIENTO 745 - 5° PISO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES Y CENTRAL TERMoelectrica TOLHUIN - RUTA NACIONAL N° 3 Km. 2935.5 PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO.

**LUGAR DE APERTURA:** DIRECCIÓN PROVINCIAL DE ENERGÍA - LASSERRE 218 - USHUAIA - TIERRA DEL FUEGO.

B.O. 3368/3382

**LA DIRECCIÓN PROVINCIAL DE ENERGÍA LLAMA A LICITACIÓN PÚBLICA N° 6/2014, PARA LA OBRA:** RED TRONCAL Y CONSTRUCCIÓN DE UN CENTRO DE DISTRIBUCIÓN DE 33/13,2 kV EN MACIZO 1000 - RIO PIPO - USHUAIA

**FECHA DE APERTURA:** 12/12/2014 - HORA: 14:00

**PRESUPUESTO OFICIAL:** \$ 37.473.769,11

**ORIGEN DE FONDOS:** FIDELCOMISO AUSTRAL

**VALOR DEL PLIEGO:** PESOS SIETE MIL (\$ 7.000,00)

**CONSULTA/VENTA Y/O RETIRO DE PLIEGOS:** EN LA DIRECCIÓN PROVINCIAL DE ENERGÍA, CALLE LASSERRE N° 218 DE LA CIUDAD DE USHUAIA, EN EL DISTRITO RENTAS DE CALLE LASSERRE N° 855 DE LA CIUDAD DE RÍO GRANDE Y EN CASA TI-



RRA DEL FUEGO DE CALLE SARMIENTO N° 745 - 5° PISO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES.

**LUGAR DE APERTURA:** CASA DE GOBIERNO - SAN MARTIN N° 450 - USHUAIA - TIERRA DEL FUEGO.

B.O. 3372/3386

## DIRECCION PROVINCIAL DE PUERTOS

### LICITACION PUBLICA N° 02/2014

**EXPTE. D.P.P. N° 170/2014.- APERTURA:** 07 de Noviembre de 2014.

**A LAS:** 12 horas

**LUGAR DE APERTURA:** Dirección General de Administración de la Dirección Provincial de Puertos de Tierra del Fuego.-

**MOTIVO:** Adquisición y reposición de defensas para el muelle del Puerto de Ushuaia.-

**PLAZO DE ENTREGA:** Según se indica en el art. 25° del Pliego de Bases y Condiciones Generales.

**VALOR DEL PLIEGO:** Sin costo.-

**PRESUPUESTO OFICIAL:** \$ 1.700.000,- (PESOS UN MILLON SETECIENTOS MIL).-

La presente licitación se ajustará a la planilla de cotización, a los pliegos de especificaciones técnicas y pliego de bases y condiciones generales y particulares que forman parte integrante del presente pedido de presupuesto.-

**GARANTIA DE OFERTA:** Según el art. 18° del Pliego de Bases y Condiciones Generales.-

B.O. 3374/3378

## CONVOCATORIAS

### COLEGIO DE PROFESIONALES DE ENFERMERIA PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO

**ASAMBLEA GENERAL ORDEN DEL DIA**  
SE INFORMA A TODOS LOS PROFESIONALES DE EN-

FERMERIA DE LA PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO, LLAMESE EN EL AMBITO PUBLICO COMO PRIVADO, QUE SE EFECTUARÁ UNA ASAMBLEA GENERAL PARA LA ELECCION DE NUEVAS AUTORIDADES DEL DIRECTORIO, COMO TAMBIEN DE LOS DIFERENTES CARGOS PARA ASUMIR E INTEGRAR EL COLEGIO DE ENFERMERIA PROVINCIAL.

**SABADO 11 DE OCTUBRE**

**HORA:** 13:00 HS

**LUGAR:** SUM DE "PANADERIA LA UNION", CIUDAD DE TOLHUIN, TDF.

LAS BASES SÓLIDAS DE LA INSTITUCION ES EL RESPALDO LEGAL DE LAS FUNCIONES PROPIAS DE LA PROFESION, COMO TAMBIEN EL RESPETO, PRESTIGIO, RECONOCIMIENTO, JERARQUIZACION, MOTIVACION, INCENTIVO, ACOMPAÑAMIENTO, REGULACION, CONTROL, UNION SIN DISCRIMINACION, IGUALDAD, Y EL RESPALDO EN DEFENSA DE LOS INTERESES Y DERECHOS.

03 de Octubre del año 2014.

CHRISTIAN ALEJANDRO SEGUI - LICENCIADO EN ENFERMERIA MAGISTER EN RRHH MAT: LEF N° 49

B.O. 3373/3375

**ESTANCIA MARIA BEHETY S.A.**

### CONVOCATORIA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

Se convoca a Asamblea General Ordinaria de accionistas, para el próximo día 30 de octubre de 2014 a las 12 hs., en la Sede Social, para tratar el siguiente:

### ORDEN DEL DIA

- 1) Designación de dos accionistas para suscribir el acta.
- 2) Consideración de la documentación prescripta por el art. 234 inc. 1ro. ley 19.550, correspondiente al ejercicio económico finalizado el 30-06-2014.

3) Consideración de la gestión del Directorio y de la Sindicatura. Consideración de la remuneración de Directores y Síndicos.

4) Consideración del destino del resultado del ejercicio y la posibilidad de distribución de dividendos.

Fernando MENENDEZ BEHETY - PRESIDENTE - ESTANCIA MARIA BEHETY S.A.

B.O. 3373/3377

### S.O.I.V.A. - CONVOCATORIA A ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

La Comisión Directiva del Sindicato Obrero de la Industria del vestido y Afines de Tierra del Fuego (S.O.I.V.A.) convoca a los afiliados del Sindicato a la Asamblea General Ordinaria a realizarse el día sábado 8 de Noviembre de 2014 a las 16:00 horas en Fagnano n° 1182, planta alta, departamento 2 de Río Grande, para tratar el siguiente Orden del día:

1.- Constitución de la Asamblea y elección de dos afiliados para firmar el Acta de Asamblea, conjuntamente con el Secretario General y el Secretario de Actas de la Comisión Directiva.

2.- Lectura y consideración de la Memoria, Estado de Situación Patrimonial, Estado de Recursos y Gastos, Anexos, Informes de la Comisión Fiscalizadora y de Auditoría, todo ello correspondiente a los ejercicios económicos uno, dos y tres cerrados en fechas 31 de Marzo de 2012, 2013 y 2014 respectivamente.

La Asamblea se realizará en el lugar, día y hora fijados, con la presencia de la mitad más uno de los afiliados. Pasada media hora de la señalada sin haberse conseguido ese quórum, la Asamblea podrá sesionar válidamente con los afiliados presentes.

Río Grande, 25 de Setiembre de 2014.

Dr. Rafael Pereyra Ramos - APODERADO  
ZUSTOVICH Alejandra I. - Sec. General - Soiva T.D.F.  
VIDAL Silvia A. - Sec. Adjunta - Soiva T.D.F.  
MORCILLO Andres C. - Tesore-

ro - Soiva T.D.F.

B.O. 3373/3375

### CONVOCATORIA Y ORDEN DEL DIA:

Convócase a los señores accionistas de **SPORTCLUB FUEGUINA S.A.**, a **Asamblea General Ordinaria** para el día 25 de Octubre de 2014, a la hora 20,00, en la sede social de calle Perito Moreno N° 1460, Piso 1, departamento 1100 de la ciudad de Ushuaia, para tratar el siguiente orden del día:

- 1) Designación de un (1) accionista para confeccionar y firmar el acta de asamblea juntamente con el sr. Presidente.
- 2) Consideración de la Memoria y de los Estados contables del ejercicio económico finalizado el día 30 de Junio de 2014.
- 3) Distribución de las utilidades del ejercicio.
- 4) Fijación de los honorarios de los Directores y del Presidente del directorio.

Ushuaia, 20 de septiembre de 2014.-  
José Antonio Chaves - Apoderado.-

B.O. 3373/3375

### SINDICATO AUSTRAL DE LUZ Y FUERZA

### CONVOCATORIA A ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS

LA COMISION DIRECTIVA DEL SINDICATO AUSTRAL DE LUZ Y FUERZA EN UN TODO DE ACUERDO A LO PREVISTO POR LOS ARTICULOS 39°, 40°, 41°, 45°, 46°, 62° Y CONCORDANTES DEL ESTATUTO SOCIAL, SE HA RESUELTO CONVOCAR A ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA PARA EL PROXIMO DIA 28 DE NOVIEMBRE DE 2014, A LAS 17:00 HORAS, A REALIZARSE EN EL POLIDEPORTIVO MUNICIPAL DE TOLHUIN SITO EN LA CALLE LUCAS BRIDGES N° 365. LOS PUNTOS DEL ORDEN DEL DIA SON LOS SIGUIENTES: 1°) ELECCION DE DOS ASAMBLEISTAS AFILIADOS PARA

SUSCRIBIR EL ACTA DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTICULO 41° DEL ESTATUTO SOCIAL; 2°) CONSIDERAR LA MEMORIA, BALANCE GENERAL DEL EJERCICIO ECONOMICO N° 2, INVENTARIO Y EL INFORME DEL ORGANO DE FISCALIZACION CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DEL AÑO 2013. ASI MISMO Y DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ESTATUTO SOCIAL SE HA RESUELTO PROCEDER A LA PUBLICACION DE LA PRESENTEN CONVOCATORIA Y LOS PUNTOS DEL ORDEN DEL DIA CON UN PLAZO NO MENOR DE LOS TREINTA (30) DIAS DE LA FECHA DE SU CELEBRACION. EN EL BOLETIN OFICIAL DE LA PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO AIAS. SE RUEGA PUNTUAL ASISTENCIA.

Ushuaia, 08 de Octubre de 2014  
LA COMISION DIRECTIVA DEL SINDICATO AUSTRAL DE LUZ Y FUERZA.-

CARLOS ARRABE- PEDRO VILLARREAL-DAVID GASSMANN-SERGIO MARQUEZ-ENRIQUE BULAY- ALEJANDRO PIRILLO- MIGUEL GARCIA- JAIME HERNANDEZ

B.O. 3375/3377

## EDICTOS

**El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 2, Distrito Judicial Norte** a cargo del Dr. Aníbal López Tilli - Juez, Secretaría a cargo del Dr. Pablo H. Bozzi, sito en Ruta N° 3 (Ex-Campamento Y.P.F.) de la ciudad de Río Grande, en los autos caratulados: "**CARDENAS ALVAREZ JOSE RAMIRO S/SUCESION AB-INTESTATO**" (Expte. N° 20938) ha resuelto publicar EDICTOS por TRES (3) días en el Boletín Oficial de la Provincia y en un Diario de circulación local, citando a todos los que se consideren con derecho sobre los bienes dejados por el causante, señor CARDENAS ALVAREZ JOSE RAMIRO, titular del Documento nacional de identidad Nro. 18.802.487 para que dentro de

TREINTA (30) días lo acrediten. Fdo. Dr. Aníbal López Tilli - Juez.

Río Grande, 12 de Septiembre de 2014.

PUBLIQUESE POR 3 DIAS EN "EL BOLETIN OFICIAL"  
Pablo Hernán Bozzi - Secretario.-

B.O. 3373/3375

**El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial n° 2, Distrito Judicial Norte** de la Provincia de Tierra del Fuego, con domicilio en Ruta Nacional N° 3 S/N (Ex campamento YPF) Río Grande, a cargo del Dr. Aníbal R. López Tilli - JUEZ, Secretaría a cargo del Dr. Pablo H. Bozzi, en autos caratulados "**OVIDO RICARDO CLAUDIO S/SUCESION AB INTES- TATO**", EXPTE N° 19987, cita y emplaza a todos los herederos y acreedores que se consideren con derecho a los bienes dejados por quien fuera en vida el Sr. Oviedo Ricardo Claudio, DNI N° 22.555.259, para que dentro del plazo de treinta (30) días a contar desde la última publicación los acrediten (673.1, 3 C.P.C.C.R.L.M.) FDO: Dr. Aníbal R. López Tilli

NOTA: Para ser publicado por tres (3) días en el Boletín Oficial y en un Diario de masiva circulación en la Provincia.-

24 de Septiembre del 2014.-

Pablo Hernán BOZZI - Secretario.-

B.O. 3374/3376

**El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 2** a cargo del Dr. Aníbal R. López Tilli, secretaría a cargo del Dr. Pablo H. Bozzi, en los autos caratulados "**MALLEMACI, VICENTE S/ SUCESION AB INTES- TATO**" Expte. N° 21307 cita y emplaza por treinta (30) días a contar desde la última publicación a quienes se consideren con derecho sobre los bienes dejados por la causante: Vicente Mallemaci DNI 5196802 para que comparezcan a estar a derecho. Firmado: Dr. Aníbal R. López Tilli. - JUEZ.

Río Grande, 02 de Octubre de 2014.-

PUBLIQUESE POR TRES DIAS EN EL BOLETIN OFICIAL.-  
Pablo H. Bozzi - Secretario

B.O. 3374/3376

**El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial Nro. 2 del Distrito Judicial Sur**, a cargo del Dr. Gustavo Fernández, Secretaría por subrogancia legal a cargo de la Dra. Albana Príncipe sito en calle Congreso Nacional n° 502, Barrio Bahía Golondrina de la Ciudad de Ushuaia, en los autos caratulados: «**SOTO AMPUERO, SILVIA DEL CARMEN S/SUCESION AB-INTES- TATO**» (Expte. 19908/2014) ordena la publicación de edictos por el término de tres (3) días en el Boletín Oficial de la Provincia y en LU 87 TV Canal 11 de Ushuaia citando a todos los que se consideren con derecho sobre los bienes dejados por SILVIA DEL CARMEN SOTO AMPUERO, DNI 18.766.654 para que dentro del plazo de treinta (30) días así lo acrediten (art. 673.2 y sgtes. del CPCCLRM).

Ushuaia, 30 de Septiembre de 2014.-

Para ser publicado por tres (3) días en el Boletín Oficial de la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur.

Ushuaia, 30 de Septiembre de 2014.-

Albana PRINCIPE - Secretaria Subrogante.-

B.O. 3374/3376

**EL JUZGADO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL Y COMERCIAL NUMERO 1 DEL DISTRITO JUDICIAL SUR**, A CARGO DEL DR. ALEJANDRO FERNANDEZ, SECRETARIA A CARGO POR SUBROGANCIA LEGAL DEL DR. IGNACIO MARTIN UNZUE, SITO EN CALLE CONGRESO NACIONAL N° 502, EN LOS AUTOS CARATULADOS «**PEREZ Ruth Tamar S/SUCESION AB INTES- TATO**», Expte. N° 17298/2014, CITA Y EMPLAZA A HEREDEROS Y ACREEDORES DE QUIEN EN VIDA FUERA

DOÑA RUTH TAMAR PEREZ; DNI. 17.060.642, QUE SE CONSIDEREN CON DERECHO A LOS BIENES DEL CAUSANTE, POR TREINTA DÍAS PARA QUE ASÍ LO ACREDITEN (ART. 663, 673 Y CC. DEL CODIGO PROCESAL CIVIL, COMERCIAL, LABORAL, RURAL Y MINERO DE LA PROVINCIA).-

USHUAIA, 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014.-

PUBLIQUESE POR EL TÉRMINO DE TRES DIAS EN EL BOLETÍN OFICIAL.  
Ignacio Martín UNZUE - Prosecretario.-

B.O. 3374/3376

**El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 1** a cargo del Dra. Silvia Herráez, Secretaría a cargo del Dr. Horacio Boccardo, Distrito Judicial Norte, con domicilio en Ruta Nacional N° 3 s/n - (Ex Campamento YPF) Río Grande, en autos caratulados «**ALVARES ALEJANDRO S/SUCESION AB INTES- TATO**», Expte. 22.771/2014, cita por treinta (30) días a contar desde la última publicación a quienes consideren con derecho sobre los bienes dejados por el causante: ALVARES ALEJANDRO, D.N.I. N° 23.652.985: para que comparezcan a estar a derecho.

Río Grande, 16 de Septiembre de 2014.-

NOTA: Para ser publicado por TRES (03) días.  
Horacio D. BOCCARDO - Secretario.-

B.O. 3374/3376

**El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 2 del Distrito Judicial Sur**, a cargo por subrogancia legal del Dr. Alejandro Fernández, Secretaría a cargo del Dra. Soledad Vega, en los autos caratulados «**FLORES, Eleuteria Manuela S/SUCESION ABINTES- TATO**» (Expediente Número 15.891), cita y emplaza a todos los que se consideren con derecho, sobre los bienes deja-

dos por la causante, para que dentro del plazo de treinta (30) días lo acrediten. (artículos 663, 673 y concordantes del Código Procesal).

Ushuaia, 21 de Agosto de 2014.

Publíquese por tres (3) días en el BOLETIN OFICIAL de la Provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur.

Albana PRINCIPE - Prosecretaria.-

B.O. 3374/3376

**El Juzgado Civil y Comercial N° 1**, con asiento en la ciudad de Río Grande, Tierra del Fuego, a cargo de la Dra. Silvia Herráez, Juez, Secretaría a cargo del Dr. Horacio Boccardo, en los autos caratulados: «**CORONEL ANTONIA S/SUCESION**», Expediente N° 22430/0, cita a todos los que se consideren con derecho a los bienes dejados por la causante CORONEL ANTONIA, DNI N° 16.456.709, para que dentro de los treinta (30) días a partir de la última publicación, los acrediten (C.C. 3539).

«Río Grande, 28 de agosto de 2014.- PUBLIQUESE edictos por tres (3) días en el Boletín Oficial y en un diario de circulación local (CPCC:673) Fdo. Dra. Silvia Herráez, Juez».

Para ser publicado en Boletín Oficial de esta provincia, por el término de tres (3) días.

Río Grande, 18 Septiembre del 2014. Horacio D. BOCCARDO - Secretario.-

B.O. 3374/3376

**El Juzgado de Primera Instancia de Familia y Minoridad N° 1°**, con asiento en la ciudad de Río Grande, Tierra del Fuego, a cargo de la Dra. Susana del Valle García, Juez, Secretaría a cargo del Dr. Fernando González, en autos caratulados: «**ORCUÑO Martín Alejandro s/GUARDA ASISTENCIAL**», Expediente N° 22263/2014, cita a la Sra. Graciela Estela Orcuño, DNI N° 18.668.108, para que dentro del quinto (5°) día contado a partir de la última publicación comparezca en autos a tomar la intervención que la ley le confiere, bajo apercibimiento de designarle

Defensor de Ausentes que la represente en el juicio.

Río Grande, 4 de septiembre de 2014 «...publíquense edictos por el término de dos (2) días en el Boletín Oficial y en un diario de mayor circulación a nivel local... Fdo. Pablo Duarte de Gouvea, Juez subrogante».

Para ser publicado en el Boletín Oficial de esta provincia, por el término de 2 (dos) días.

Río Grande, 10 de Septiembre de 2014

Nicolás A. González - Prosecretario.

B.O. 3375/3377

**El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial del Distrito Judicial Norte**, sito en Ruta Nacional N° 3°, ex Campamento Y.P.F. de la ciudad de Río Grande, a cargo de la Dra. Silvia Herráez, Juez, Secretaría a cargo del Dr. Horacio D. Boccardo, en autos caratulados, «**FELIPPA LUIS ADAN S/SUCESION AB INTESTATO**» Expte. N° 21.135 cita y emplaza a todos los que se consideren con derecho a los bienes dejados por el Sr. Luis Adan Felippa, DNI N° 7.693.069, para que dentro del plazo de treinta (30) días a contar desde la última publicación de edictos los acrediten (CPCCLRM): 663.3, 673.2). Publíquense edictos por tres (3) días en el Boletín Oficial y en un diario de circulación local.

Río Grande, 19 de Septiembre de 2014.

Horacio D. Boccardo - Secretario.

B.O. 3375/3377

**El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 1 del Distrito Judicial Norte**, a cargo de la Dra. Silvia Herráez, Secretaría a cargo del Dr. Horacio Boccardo, sito en Ruta Nacional N° 3 -ex Campamento YPF- de la ciudad de Río Grande, en los autos caratulados «**AMARO ELEUTERIO S/SUCESION AB-INTESTATO**», expediente N° 22.980/2014, ha resuelto publicar edictos por 3 (tres) días en el Boletín Oficial y en un diario de circulación

local (CPCC:160), citando a todos los que se consideren con derecho sobre los bienes dejados por el causante AMARO ELEUTERIO (D.N.I N° 4.474.517), para que dentro de treinta (30) días a contar desde la última publicación los acrediten (CC: 3539). Firmado: Dra. Silvia Herráez - Juez».

Río Grande, 18 de septiembre de 2014.

PUBLIQUESE POR TRES DIAS EN EL BOLETIN OFICIAL

Horacio D. Boccardo - Secretario

B.O. 3375/3377

Por disposición del Inspector General de Justicia, se hace saber por un día lo siguiente:

**Denominación: «DIF-COR S.R.L.»**

**Instrumento:** Acta de Asamblea Nro. 13 de fecha 25 de abril del 2014, mediante la cual se procedió a la anulación del artículo decimocuarto, y la modificación del artículo quinto del Contrato Constitutivo, el cual queda redactado de la siguiente manera:

**QUINTA:** La administración de la sociedad será ejercida por los socios, Sres. Juan Ramón MAGRINI, DNI Nro. 11.053.063, Cristian Gabriel MAGRINI DNI Nro. 27.653.396, Darío Iván Jesús MAGRINI, DNI Nro. 25.080.734, y por las socias, Sras. Eva Teresita ROMERO, DNI Nro. 11.192.431, y Noelia Magdalena Sara MAGRINI, DNI Nro. 31.219.424 en forma indistinta, quienes revestirán el cargo de Socio Gerente, ejerciendo la

representación legal, obligando a la sociedad en todos los negocios relacionados con el objeto social, los previstos en el artículo 1881 del Código Civil y 9 del Decreto Ley 5965/63, y querellar criminalmente, estándole prohibido comprometer a la sociedad en fianzas o avales extraños a su giro o actividad, los mismos son designados por todo el término de duración de la sociedad, pudiendo ser removidos por reunión de socios convocada al efecto según lo prescripto por los Art. 159 y 160 de la ley de Sociedades Comerciales, modificada por la Ley 22903. Todos los socios en su condición de socio gerente, tendrá todas las facultades necesarias para obrar en nombre de la sociedad y conducir sus negocios asumiendo la representación legal y social ante cualquier institución oficial, mixta o privada y ante los distintos poderes públicos y privados. En garantía de sus funciones los Socios Gerentes, se ajustarán a la normativa vigente, de acuerdo a lo reglamentado por la IGJ de la Provincia de Tierra del Fuego. Se requiere unanimidad de los socios para realizar los siguientes actos: a) Constituir derechos reales sobre los bienes sociales, b) adquirir o enajenar bienes inmuebles, c) constituir hipotecas de acuerdo a las normas legales vigentes y, d) autorizar la compra/venta del fondo de comercio constituido por la sociedad. Cualquiera de estos últimos actos que se realice en violación de esta cláusula, hace al firmante único responsable del acto.

Ushuaia, 02 de Octubre de 2014  
Dra. Cecilia Passadore - Directora de Registros Ushuaia - I.G.J.

## ANEXOS

### DECRETO N° 2392/14 -ANEXO

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	IMPORTE
INCISO 1 - ADMINISTRACIÓN CENTRAL	
REMUNERACIONES	305.962.126,56
CONTRIBUCIONES	63.061.685,46
ASIGNACIONES FAMILIARES	9.331.323,18
TOTAL	383.355.138,20



## RESOL. S.S.C. y R. - M.S. N° 04/14 - ANEXO I

U.G.G.	U.G.C.	INCISO N°
8021	409	232
8021	409	234
8021	409	258

## RESOL. S.S.C. y R. - M.S. N° 06/14 - ANEXO I

GUARDIAS EFECTIVIZADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2014 -  
DIRECCION DE MEDICINA DEL TRABAJO ZONA SUR - M.S.

Legajo	Cat.	Agente	Activas de 8 hs. Día de Semana	Activas de 8 hs. Fin de Semana	Activas de 12 hs. Fin de Semana	Pasivas de B.R.	Pasivas de A.R.
10515238/00	23	Zajic, Susana				27	
10020127/00	22	Gorostiaga, Rosa del V.		1	3		
22410892/00	22	Lagos Lamas, Maria José				19	
14324154/00	23	Miranda, Francisco		2	3		
06647719/00	21	Szczepański, Halina			2		
13754555/00	10	César, María Marta		1	3		
16169807/00	10	Abuzaid, Nancy Noemi		1	2		
17920406/00	10	Planes, Gladys Noemi		1	3		
24556169/00	18	Cabezas, Gabriela			4		
28872355/00	17	Navarro, Alejandra			1		
3229089700	17	Farda Mara		1	1		
24754070/00	10	Meneses, María del C.					
28837137/00	10	Fernández, Melisa	1		2		
10359261/00	10	Morales, Lidia	1		2		

## RESOL. S.S.C. y R. - M.S. N° 07/14 - ANEXO I

DIRECCION DE FISCALIZACIÓN SANITARIA - GUARDIAS EFECTIVIZADAS JULIO/14  
Dpto. Contralor del Ejercicio Profesional y Sanidad de Fronteras - Zona Norte y Sur  
Dpto. Registro y Control de Alimentos - División Registro y Control de Alimentos Zona Norte

Agente	Legajo	Pasiva bajo requerimiento	Pasiva alto requerimiento	Activa 8hs semanal	Activa 8hs fin de semana
MARANDINO, MARIA E.	23361202/00		31		
RODRIGUEZ, YESICA M.	28008487/00			1	8
MAMANI, CARINA A.	23872291/00			1	2
SUELDO, SILVINA E.	22162643/00			1	8
MARQUEZ, CARINA	23441155/00			4	6
ESTEBAN, MARIA V.	26673192/01			3	6
OBANDO, NADIA	31615590/00			4	6
MACIAS, ANALIA V.	27827666/00			3	4
POZZOBON, JOSE A.	17576786/00		20		
GONZA ABRAHAM, CECILIA	27493023/00		5		
SANCHO ROSSI, GUILLERMO	22481063/00		6		
MENDEZ, RAUL	16898979/00		9		
FRAILE, ANDREA B.	30494070/00		20		
PERALTA, VIRGINIA	27816923/00		2		

## RESOL. S.S.C. y R. - M.S. N° 08/14 - ANEXO I

Agente	Legajo N°	Categoría	Guardias de 8 hs. de Fin de Semana
ARGAÑARAZ Rene	16382251/00	21 PAYT	4
CARDENAS U. Lorena	24300649/00	18 PAYT	4
BARRIA Patricia	16711271/00	10 PAYT	4
SILVESTRO Claudio	20283884/00	23 PAYT	5

## RESOL. S.S.C. y R. - M.S. N° 09/14 - ANEXO I

Agente	Legajo N°	Categoría	Guardias de 8 hs. de Fin de Semana
ARGAÑARAZ Rene	16382251/00	21 PAYT	2
BARRIA Patricia	16711271/00	10 PAYT	7
CARDENAS U. Lorena	24300649/00	18 PAYT	8
SILVESTRO Claudio	20283884/00	23 PAYT	6

## RESOL. S.S.C. y R. - M.S. N° 29/14 - ANEXO I

Nombre y Apellido	Título	Matrícula Provincial
Verónica Laura MONTI	Odontóloga	OD-241
Liliana Aracelis LAMILLA	Odontóloga	OD-213

## RESOL. SUBSEC.G.A. - M.I.O. y S.P. N° 16/14 - ANEXO I

Recibo	Fecha	Importe	Beneficiario	Comprobante	Importe
23	11/07/14	\$ 5.127,87	Bajo Cero Viajes y Turismo SRL	B-0001-00001234 I.B. Ley 907 Subtotal Total	\$ 5.127,87 \$ 23,07 \$ 5,13 \$ 5.099,67 \$ 5.127,87
24	11/07/14	\$ 6.048,52	Bajo Cero Viajes y Turismo SRL	B-0003-00001233 I.B. Ley 907 Subtotal Total	\$ 6.048,52 \$ 27,22 \$ 0,05 \$ 6.015,25 \$ 6.048,52
25	11/07/14	\$ 6.048,52	Bajo Cero Viajes y Turismo SRL	B-0003-00001232 I.B. Ley 907 Subtotal Total	\$ 6.048,52 \$ 27,22 \$ 6,05 \$ 6.015,25 \$ 6.048,52
26	25/07/14	\$ 5.127,87	Bajo Cero Viajes y Turismo SRL	B-0003-00001235 I.B. Ley 907 Subtotal Total	\$ 5.127,87 \$ 23,07 \$ 5,13 \$ 5.099,67 \$ 5.127,87
27	29/07/14	\$ 150,00	Viajeros agente Bahl, Walter	Comprobante 20090000 Total	\$ 150,00 \$ 150,00
28	29/07/14	\$ 800,00	Viajeros Subsecretario OFE. La Greca Gabriel M.	Comprobante 20060000 Total	\$ 800,00 \$ 800,00
Recibo	Fecha	Importe	Beneficiario	Comprobante	Importe
29	29/07/14	\$ 1.600,00	Viajeros Ministro L.O. Y S.P. Muñoz Secundo Gabriela	Comprobante 20060000 Total	\$ 1.600,00 \$ 1.600,00

TOTAL RENDICION \$ 24.902,78

## RESOL. SUBSEC.G.A. - M.I.O. y S.P. N° 16/14 - ANEXO II

11688-OP/2014

## PARTIDAS

## IMPORTE

7501-372	\$ 2.550,00
7501-371	\$ 22.352,78

TOTAL \$ 24.902,78

## RESOL. SUBSEC. G.A.- M.I.O. y S.P. N° 17/14 - ANEXO I

Recibo	Fecha	Importe	Beneficiario	Comprobante	Importe
1	03/07/14	\$1.000,00	Kamby S.A.	B-0001-00013924 Total	\$ 1.000,00 \$ 1.000,00
2	04/07/14	\$200,00	Kamby S.A.	B-0010-00039873 Total	\$ 200,00 \$ 200,00
3	08/07/14	\$1.500,00	Kamby S.A.	B-0001-00013925 Total	\$ 1.500,00 \$ 1.500,00
4	10/07/14	\$400,00	Kamby S.A.	B-0010-00040751 Total	\$ 400,00 \$ 400,00
5	15/07/14	\$1.500,00	Kamby S.A.	B-0001-00013926 Total	\$ 1.000,00 \$ 1.000,00
6	17/07/14	\$160,00	Farias Juan Carlos Gomeria Chubut	B-0001-00010589 Total	\$ 160,00 \$ 160,00
7	28/07/14	\$1.500,00	Kamby S.A.	B-0001-00013928 Total	\$ 1.500,00 \$ 1.500,00
8	29/07/14	\$2.417,50	Alonso Leandro "Libreria Rayuela"	B-0012-00010444 Total	\$2.417,50 \$2.417,50
				Total	\$ 8.677,50

## RESOL. SUBSEC. G.A.- M.I.O. y S.P. N° 17/14 - ANEXO II

Expte. N° 11647-OP/14

## PARTIDAS

## IMPORTE

7501-281-256	\$ 400,00
7501-281-231	\$ 127,50
7501-281-292	\$ 250,00
7501-281-231	\$ 60,00
7501-281-231	\$ 280,00
7501-281-292	\$ 95,00
7501-281-256	\$ 200,00
7501-281-292	\$ 110,00
7501-281-255	\$ 80,00
7501-281-255	\$ 1.290,00
7501-281-332	\$ 160,00
7501-281-232	\$ 125,00
7506-286-256	\$ 5.500,00
<b>Total</b>	<b>\$ 8.677,50</b>

## RESOL. SUBSEC. E.E. y N.P.H. - S.E.e H. N° 04/14 - ANEXO I

Durante el desarrollo de la Etapa de Fractura Hidráulica del Pozo ROC.TF.LF a -1013 la empresa deberá cumplir con lo estipulado en el presente Anexo, sin perjuicio de otros requerimientos que pueda solicitar esta Autoridad de Aplicación durante el desarrollo de la misma:

- El área de acopio de productos químicos se encontrara en todo momento en condiciones de orden y limpieza, se señalizará adecuadamente el área y se colocaran carteles indicando riesgos, inflamabilidad, explosión, etc; en el caso que así fuere se contará con extintores operativos en el sector a fin de evitar riesgos de perjuicio al Medio Ambiente. Se contará con MDSS hoja de seguridad en el sector de todos los productos químicos como así también identificados con el Rombo de la NFPA, disponiendo en el sector de Kit antiderrames de material absorbente en el caso de

intervenir en un derrame.

- Queda terminantemente prohibido acopiar juntos el compuesto DB-935 por su riesgo de inflamabilidad con el compuesto denominado WBK-133 por su reactividad.
- Presentar Manifiesto de Transporte de los residuos condicionados, metálicos, chatarras menores y asimilables urbanos enviados a disposición final.
- Evaluar la correcta aislación de las capas mediante perfiles a pozo entubado para determinar la efectividad del sello entre el casing y la pared del pozo y evitar posibles daños al cemento en pruebas de presión y admisión.
- Extraer una muestra representativa del líquido de retorno proveniente de la fractura hidráulica y enviar a laboratorio certificado para analizar todos los parámetros descriptos en el Anexo II a fin de obtener una caracterización del mismo.
- La totalidad del líquido de retorno, proveniente de la fractura hidráulica deberá ser tratado por operador habilitado y presentar sus correspondientes manifiestos de transporte.
- Informar metodología de disposición de los líquidos cloacales.
- En el caso de ser utilizada la fosa de quema, se deberá realizar la extracción de cinco 5 muestras puntuales y su saneamiento no podrá superar los sesenta (60) días luego de terminadas las intervenciones en el pozo, previa presentación de metodología.
- Los resultados obtenidos de los muestreos realizados, no deberán superar los límites establecidos en el Anexo II de la presente.
- La Empresa deberá presentar por mesa de entradas de la Secretaría, el parte diario de la operación de fractura, el que deberá contener, como mínimo, la siguiente información:
  - 1) Descripción y cantidad de aditivos utilizados,
  - 2) Consumo de agente sostén,
  - 3) Volumen total de Fluidos inyectados,
  - 4) Volumen acumulado de fluidos recuperados.
  - 5) Presiones utilizadas

## RESOL. SUBSEC.E.E. y N.P.H. - S.E.e H. N° 04/14 - ANEXO II

Parámetros a determinar

PARAMETRO	UNIDAD	NORMA	NIVEL GUIA
Arsénico (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>20</b>
Bario (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>750</b>
Benceno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.05</b>
Benzo (A) Antraceno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Benzo (A) Pireno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Benzo (B) Fluoranteno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Benzo (K) Fluorantano	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Cadmio	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>3</b>
Cinc	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>600</b>
Cobre (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>150</b>
Cromo (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>750</b>
Dibenzo (AH) Antraceno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Etilbenceno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Fenantreno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Fluoranteno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Indeno (1,2,3-CD) Pireno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Mercurio (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.8</b>
Naftaleno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Níquel	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>150</b>
Pireno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Plomo (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>375</b>
Tolueno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Xilenos (totales)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Conductividad	[µS/cm]	API 4527	<b>4000</b>
PH	[uPH]	API 4595	<b>6 a 9</b>
Hidrocarburos totales <sup>1</sup>	[mg/Kg]	Norma Holandesa	<b>5000</b>

## RESOL. SUBSEC. E.E. y N.P.H. - S.E.e H. N° 06/14 - ANEXO I

Durante el desarrollo de la Etapa de Fractura Hidráulica del Pozo YPF.TF.LFE.X-1 la empresa deberá cumplir con lo estipulado en el presente Anexo, sin perjuicio de otros requerimientos que pueda solicitar esta Autoridad de Aplicación durante el desarrollo de la misma:

- Acondicionar un área de acopio de productos químicos, la que se deberá encontrar en condiciones de orden y limpieza en todo momento, señalizar adecuadamente el área y colocar carteles indicando riegos, inflamabilidad, explosión, etc.; en el caso que así fuere se contará con extintores operativos en el sector a fin de evitar riesgos de perjuicio al Medio Ambiente. Se deberá contar con MDSS hoja de seguridad en el sector de todos los productos químicos como así también identificados con el Rombo de la NFPA, disponiendo en el sector de Kit antiderrames de material absorbente en el caso de intervenir en un derrame. Quedando terminantemente prohibido acopiar juntos el compuesto DB-935 por su riesgo de inflamabilidad con el compuesto denominado WBK-133 por su reactividad.
- Presentar Manifiesto de Transporte de los residuos condicionados, metálicos, chatarras menores y asimilables urbanos enviados a disposición final.
- Evaluar la correcta aislación de las capas mediante perfiles a pozo entubado para determinar la efectividad del sello entre el casing y la pared del pozo y evitar posibles daños al cemento en pruebas de presión y admisión.
- Extraer una muestra representativa del líquido de retorno proveniente de la fractura hidráulica y enviar a laboratorio certificado para analizar todos los parámetros descriptos en el Anexo II a fin de obtener una caracterización del mismo.
- La totalidad del líquido de retorno, proveniente de la fractura hidráulica deberá ser tratado por operador habilitado y presentar sus correspondientes manifiestos de transporte.
- Informar metodología de disposición de los líquidos cloacales.
- En el caso de ser utilizada la fosa de quema, se deberá realizar la extracción de cinco 5 muestras puntuales y su saneamiento no podrá superar los sesenta (60) días luego de terminadas las intervenciones en el pozo, previa presentación de metodología.
- Los resultados obtenidos de los muestreos realizados, no deberán superar los límites establecidos en el Anexo II de la presente.
- La Empresa deberá presentar por mesa de entradas de la Secretaría, el parte diario de la operación de fractura, el que deberá contener, como mínimo, la siguiente información:
  - 1) Descripción y cantidad de aditivos utilizados,
  - 2) Consumo de agente sostén,
  - 3) Volumen total de Fluidos inyectados,
  - 4) Volumen acumulado de fluidos recuperados.
  - 5) Presiones utilizadas

## RESOL. SUBSEC.E.E. y N.P.H. - S.E.e H. N° 06/14 - ANEXO II

Parámetros a determinar

PARAMETRO	UNIDAD	NORMA	NIVEL GUIA
Arsénico (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>20</b>
Bario (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>750</b>
Benceno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.05</b>
Benzo (A) Antraceno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Benzo (A) Pireno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Benzo (B) Fluoranteno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Benzo (K) Fluorantano	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Cadmio	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>3</b>
Cinc	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>600</b>
Cobre (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>150</b>
Cromo (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>750</b>
Dibenzo (AH) Antraceno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Etilbenceno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Fenantreno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Fluoranteno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Indeno (1,2,3-CD) Pireno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Mercurio (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.8</b>
Naftaleno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Níquel	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>150</b>
Pireno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Plomo (total)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>375</b>
Tolueno	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Xilenos (totales)	[mg/Kg]	Dec. 1333/93 Calidad de Suelo Uso Agrícola	<b>0.1</b>
Conductividad	[µS/cm]	API 4527	<b>4000</b>
PH	[uPH]	API 4595	<b>6 a 9</b>
Hidrocarburos totales <sup>1</sup>	[mg/Kg]	Norma Holandesa	<b>5000</b>

## RESOL. PRES. T.C.P. N° 370/14 - ANEXO I

Renglón	Descripción	Cant.	Precio Unitario	Precio Total
1	Automóvil tipo utilitario vidriado de 5 asientos, con dos puertas laterales corredizas, aire acondicionado, dirección hidráulica. Cilindrada de Motor entre 1,4 y hasta 1,6 inclusive. Llantas Rodado entre 14" y hasta 15" inclusive. Tracción Delantera.	1	\$ 170.000,00	\$ 170.000,00
	<b>TOTAL</b>			<b>\$ 170.000,00</b>

## RESOL. PRES. T.C.P. N° 374/14 - ANEXO I

<b>SAC PROP. 2° SEMESTRE 2014</b>	<b>\$2.822,85</b>
<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES</b>	<b>\$621,03</b>
<b>VACACIONES NO GOZADAS</b>	<b>\$25.970,16</b>
<b>SAC SI/ VACACIONES NO GOZADAS</b>	<b>2.163,31</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$31.577,35</b>

## RESOL. PRES. T.C.P. N° 375/14 - ANEXO I

<b>SAC PROP. 2° SEMESTRE 2014</b>	<b>\$ 2.559,78</b>
<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES</b>	<b>\$ 563,15</b>
<b>VACACIONES NO GOZADAS</b>	<b>\$ 23.549,97</b>
<b>SAC SI/ VACACIONES NO GOZADAS</b>	<b>\$ 1961,71</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28.634,61</b>

## RESOL. PRES. T.C.P. N° 376/14 - ANEXO I

<b>REMUNERACIÓN BRUTA</b>	<b>\$ 48.114,55.-</b>
<b>CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$ 11.113,26.-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 59.247,81.-</b>

## RESOL. PLEN. T.C.P. N° 174/14

Informe Contable N° 001/2014

Letra: TCP - GEA

Ushuaia, 03 de Enero de 2014

SR. SECRETARIO CONTABLE A/C

C.P.N. Jorge F. ESPECHE

S / D

**REF. Expediente TCP PR 265-2013, caratulado: "S/AUDITORIA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA"**

Nos dirigimos a Ud. en relación al expediente de referencia, cuyo examen fuera asignado en virtud de lo establecido en la Resolución Plenaria N° 265/2013, Letra: TCP-SC de fs. 10-13, en consonancia a lo indicado en el Informe Contable N° 425/13 y su integrante Nota Interna N° 2177/2013, agregados de fs. 120/36.

En ese marco, se comunica lo siguiente:

**I.- Alcance del presente:** El presente informe tiene por objeto poner en su conocimiento el grado de avance de las tareas practicadas en el marco del expediente de referencia, y con el objeto de auditoría descripto en el Informe Contable Nro. 425/2013, habida cuenta del próximo goce de la licencia ordinaria de las suscriptas. A continuación se describen los procedimientos de auditoría aplicados, sin perjuicio de aquellos detallados en la descripción de los resultados, a saber:

1. Se ha relevado la información suministrada por las diferente áreas a las que se le ha solicitado la misma, mediante las siguientes notas:

- Nota Nro. 1368/13, Letra: TGP (fs. 17 a 39) suministrada por la Tesorería General de la Provincia.
- Informe Nro. 3173/2013 - Letra: Despacho HRU (fs. 40) suministrada por el Director del Hospital Regional Ushuaia.
- Informe Nro. 3179/2013 - Letra: Despacho HRU (fs. 42) suministrada por el Director del Hospital Regional Ushuaia.
- Nota Nro. 8613 - Letra: CRAP (fs. 48) suministrada por el Coordinador de relaciones con la Administración Pública del Banco de Tierra del Fuego
- Nota Nro. 1501 - Letra: Cont. Gral. (fs. 58) suministrada por la Contaduría General de la Provincia.
- Nota Nro. 223/13 - Letra: DGP (fs. 61-74) suministrada por la Dirección General de Presupuesto.
- Informe Nro. 3381/13 - Letra: Despacho HRU (fs. 76) suministrada por Director del Hospital Regional Ushuaia.
- Nota 3906/13 - Letra: Dpto. Adm. Contable (fs. 77) suministrada por el Hospital Regional Ushuaia.
- Nota 3806/13 - Letra: Tesorería HRU (fs. 78 a 88) suministrada por el Jefe de la División Tesorería del Hospital Regional Ushuaia.
- Informe Nro. 3328/13 - Letra: Div. Rendiciones (fs. 90) suministrada por la División de Rendiciones del Hospital Regional Ushuaia
- Detalle de Ejecución Presupuestaria de Gastos remitido por el Departamento Contable del Hospital Regional Ushuaia (fs. 92 a 98)
- Listado de Deudas remitido por el Departamento Contable del

Hospital Regional Ushuaia (fs. 99 a 112)

- Detalle de Recaudaciones efectuadas por el Hospital Regional Ushuaia, discriminando en aquellas que se encuentran certificadas y las que están pendientes en el período bajo análisis.
  - Nota Nro. 3803/13 - Letra: RI HRU (fs. 117 a 119), suministrada por la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora.
  - Informe 4018/13 - Letra: Despacho HRU (fs. 143 a 148) suministrada por el Director General del Hospital Regional Ushuaia.
  - Nota Nro. 4073/13 - Letra: Despacho HRU (fs. 149 a 150) suministrada por el Director del Hospital Regional Ushuaia.
  - Informe Nro. 9133/13 - Letra: MS (fs. 152 a 164) suministrada por el Director General de Administración Financiera de la subsecretaría de gestión administrativa del Ministerio de Salud.
2. Análisis de la información suministrada y descripta en el punto 1, vinculada con la facturación del Hospital Regional Ushuaia y los ingresos provenientes de ella.
  3. Selección de la muestra correspondiente a la facturación emitida en el período bajo análisis, respetando la composición por proveedor del universo comprendido en dicho período.
  4. Análisis de la totalidad de los expedientes de certificación de ingresos percibidos en el período bajo análisis.
  5. Verificación de la registración en el extracto bancario de los ingresos percibidos de la principal cuenta bancaria recaudadora del Hospital Regional Ushuaia.
  6. Verificación, por muestreo, de la documentación que le sirvió de origen a cada uno de los depósitos bancarios efectuados por los ingresos percibidos, excepto los correspondientes a particulares.
  7. Confrontación, por muestreo, del detalle de facturación suministrado por la Dirección Facturación del Hospital Regional Ushuaia con los recibos obrantes en los expedientes de certificación de ingresos emitidos por la División Tesorería del Hospital Regional Ushuaia, excepto los correspondientes a particulares.
  8. Entrevistas con el Jefe de División Tesorería y con la Jefa de División de facturación y con la Jefa de División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora.

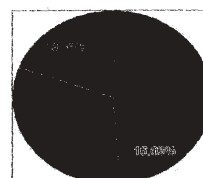
**II.- Resultado de las tareas efectuadas:** Del desarrollo de los procedimientos descriptos en el alcance del trabajo surgen los siguientes resultados:

**Facturación emitida en el período bajo análisis, discriminada por mes (01-01-2013 al 30-06-2013):**

PERIODO	MONTO	PORCENTAJE
enero	\$ 2.284.068,89	21,07
febrero	\$ 1.272.269,72	11,74
marzo	\$ 1.737.757,42	16,03
abril	\$ 1.407.392,78	12,98
mayo	\$ 2.040.932,66	18,83
junio	\$ 2.097.725,02	19,35
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.840.146,49</b>	<b>100,00</b>

Gráficamente:

FACTURACION POR MES



■ enero  
■ febrero  
■ marzo  
■ abril  
■ mayo  
■ junio



La totalidad de las facturas emitidas en el periodo bajo análisis, se componen de la siguiente manera:

PROVEEDOR	%	\$
IPAUS	48,61	5.269.817,43
INST NAC DE SERV SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	13,35	1.447.539,40
CONFED DE ASOC DE HEMODIALISIS	8,01	868.013,83
OTROS	6,75	732.194,93
NATIVUS SRL	4,63	501.759,27
OS UNION PERSONAL - DEPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	3,93	426.105,08
MINISTERIO DE SALUD PROFE	3,21	348.161,49
OSDE ORG DE SERV DIRECTOS EMPRESARIOS	2,69	292.013,62
DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	2,32	251.453,61
OS UNION TRABAJADORES HOTELEROS Y GASTRONOMICOS	2,18	236.824,92
OS UNION OBRERA METALURGICA DE LA REP ARG	1,98	214.616,88
PARTICULAR	1,19	128.627,42
OS PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	1,13	123.018,61
	100	10.840.146,49

El detalle de la facturación emitida surge de listados emitidos por la División Facturación correspondiente al Sistema Informático Martinenco, discriminados en obras sociales y particulares, de la unión de los listados surge el detalle correlativo de facturas emitidas en el periodo bajo análisis, el cual se expone en Anexo I al presente.

Del análisis efectuado por este equipo de trabajo se vislumbran las siguientes particularidades en el periodo bajo análisis:

- Las facturas que se encuentran anuladas, en el detalle de facturas se exponen con importe, por lo que, para su correcta contabilización hay que asignarle el importe en cero (\$0,00.-). En relación con esto, dado que, no se emiten las facturas en original, duplicado y triplicado, no se corroboró la existencia de las anuladas del original en el archivo de la división facturación del Hospital Regional Ushuaia.
- Las facturas Nros. 182982 y 184697 se encuentran en el listado de facturas emitidas por obras sociales y en el listado de particulares, por lo que si no se depura quedan duplicadas, no obstante como estas se encuentran anuladas sus efectos serían neutralizados.
- Las facturas Nros 183503/504/505-184071/375 no se encuentran en el listado de facturas emitidas por obras sociales, ni en el de particulares suministrados por la división facturación del Hospital Regional Ushuaia.
- Las facturas Nro. 183105, 183253 y 184049 se encuentran en el listado de obras sociales y en el listado de particulares, por lo que, su contabilización es duplicada.
- De la entrevista efectuada surge que el detalle de facturas emitidas, es decir devengadas, en el periodo bajo análisis no se encuentran contabilizadas en el sistema de administración financiera de la Contaduría General de la Provincia, denominado SIGA. Esta situación es corroborada por el Contador General de la Provincia cuando en Nota Nro. 1501/13, Letra: Cont. Gral (Fs. 58)

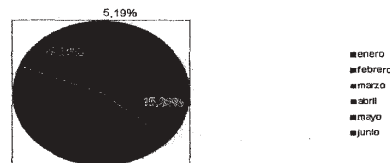
Del total del universo se ha seleccionado una muestra del cincuenta y cinco (55 %), respetando la composición expuesta precedentemente a los fines del relevamiento de las mismas con el objetivo de verificar la existencia y correspondencia con los importes informados en el detalle suministrado. Este procedimiento se encuentra en proceso de verificación, por lo que, las conclusiones del mismo se expondrán en un futuro informe.

Facturación a obras sociales percibidas en el periodo bajo análisis, discriminada por mes (01-01-2013 al 30-06-2013):

PERIODO	MONTO	PORCENTAJE
enero	\$ 314.064,20	5,19
febrero	\$ 941.443,13	15,57
marzo	\$ 927.379,77	15,33
abril	\$ 1.041.971,68	17,23
mayo	\$ 1.683.450,29	27,84
junio	\$ 1.139.536,91	18,84
TOTAL	\$ 6.047.845,98	100,00

Gráficamente:

PERCIBIDO POR MES

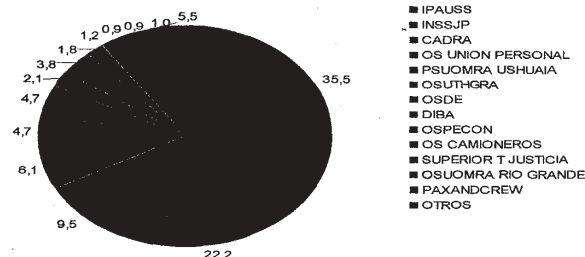


El detalle de facturas emitidas a las obras sociales y otros, percibidas en el periodo bajo análisis discriminado por tipo:

ENTIDADES	%	TOTAL
IPAUS	35,5	\$ 2.144.207,27
INSSJP	22,2	\$ 1.342.722,17
CADRA	9,5	\$ 575.525,12
OS UNION PERSONAL	6,1	\$ 367.722,19
PSUOMRA USHUAIA	4,7	\$ 282.751,10
OSUTHGRA	4,7	\$ 284.069,13
OSDE	2,1	\$ 128.261,48
DIBA	3,8	\$ 227.671,73
OSPECON	1,8	\$ 111.803,84
OS CAMIONEROS	1,2	\$ 72.605,49
SUPERIOR T JUSTICIA	0,9	\$ 55.800,00
OSUOMRA RIO GRANDE	0,9	\$ 57.050,12
PAXANDCREW	1,0	\$ 62.607,77
OTROS	5,5	\$ 335.045,57
TOTAL	100,0	\$ 6.047.842,98

Gráficamente:

COBROS A ENTIDADES



El detalle de las facturas percibidas en el periodo bajo análisis surge del detalle de Cobros a entidades al 30.06.2013 suministrado por la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora por Nota Nro. 3803/13 - Letra: RI (fs. 117), el cual se expone en Anexo II al presente.

Del análisis efectuado por este equipo de trabajo se vislumbran las particularidades que a continuación se describirán.

Preliminarmente, se identificaron las principales obras sociales, prepagas y otras, identificándose aquellas que resultan significativas a criterio del equipo de auditoría, de aquellas que no lo son tanto. De dicha discriminación surge un 94,46 % concentrado en las 13 principales cuentas y el 5,54 % concentrado en las restantes

Por una parte, y dado que, la composición de los cobros efectuados en el periodo bajo análisis se debe a facturas emitidas en periodos anteriores y en este periodo se analizaron las integrantes del 94,46 % determinando de los saldos informados cuales corresponden a facturas emitidas en el periodo bajo análisis y cuales a facturas de periodos anteriores percibidas en periodo objeto de auditoría. A los fines de dicha discriminación se tomo como punto el número de la primer factura emitida en el periodo bajo análisis surgida del listado de facturas emitidas remitido por la división facturación que es el número 182.852. El resultado de lo expuesto fue el siguiente:

OBRA SOCIAL	MONTO COBRADO DE ENERO A JUNIO DE 2013 CORRESPOND. A FACTURAS ANTERIORES A LA NRO. 182.859	MONTO FACTURADO Y PERCIBIDO EN EL PERIODO DE ENERO A JUNIO DE 2013	SIN IDENTIFICAR	TOTAL
IPAUS	\$1.676.702,87	\$467.504,40		\$2.144.207,27
INSSJP	\$726.777,86	\$615.944,31		\$1.342.722,17
CADRA	\$85.557,26	\$489.325,27	\$642,59	\$676.626,12
OS UNION PERSONAL	\$154.432,36	\$213.289,83		\$367.722,19
OSUOMRA USH	\$175.654,88	\$107.096,22		\$282.751,10
OSUTHGRA	\$284.069,13			\$284.069,13
OSDE	\$26.688,26	\$101.573,22		\$128.261,48
DIBA	\$31.847,47	\$195.824,26		\$227.671,73
OSPECON	\$111.803,84	\$0,00		\$111.803,84
OS CAMIONEROS	\$24.251,47	\$48.354,02		\$72.606,49
SUPERIOR TRIB. DE JUSTICIA	\$55.800,00			\$55.800,00
OSUOMRA RG	\$37.205,40	\$19.844,72		\$57.050,12
PAXANDREW	\$1.500,00	\$61.107,77		\$62.607,77
SUBTOTAL				\$336.046,67
94,46 %	\$3.392.290,80	\$2.319.864,02		\$6.047.842,88
TOTAL				

En el cuadro precedente se evidencia que más de la mitad de la recaudación percibida proveniente de las obras sociales, prepagas y similares preponderantes, en el periodo que va desde el 01.01.2013 al 30.06.2013, se corresponde con facturación anterior a dicho periodo.

OBRA SOCIAL	MONTO FACTURADO EN EL PERIODO BAJO ANALISIS	MONTO FACTURADO Y PERCIBIDO EN EL PERIODO DE ENERO A JUNIO DE 2013	% A	DIFERENCIA	% B
IPAUS	\$5.269.817,43	\$467.504,40	8,87%	\$4.802.313,03	91,13%
INSSJP	\$1.447.538,40	\$615.944,31	42,55%	\$831.594,09	57,45%
CADRA	\$868.013,63	\$489.325,27	56,37%	\$378.688,36	43,63%
OS UNION PERSONAL	\$426.105,08	\$213.289,83	50,06%	\$212.815,25	49,94%
OSUOMRA USH	\$214.616,88	\$107.096,22	49,90%	\$107.520,66	50,10%
OSUTHGRA	\$236.824,92		0,00%	\$236.824,92	100,00%
OSDE	\$292.013,62	\$101.573,22	34,76%	\$190.440,40	65,24%
DIBA	\$251.453,61	\$195.824,26	77,88%	\$55.629,35	22,12%
OSPECON	\$123.018,61	\$0,00	0,00%	\$123.018,61	100,00%
OS CAMIONEROS	\$57.321,25	\$48.354,02	84,36%	\$8.967,23	15,64%
SUPERIOR TRIB. DE JUSTICIA	\$65.100,00		0,00%	\$65.100,00	100,00%
OSUOMRA RG	\$32.272,44	\$19.844,72	61,49%	\$12.427,72	38,51%
PAXANDREW	\$61.107,77	\$61.107,77	100,00%	\$0,00	0,00%
SUBTOTAL	\$9.345.204,84	\$2.319.864,02		\$7.025.340,82	

En el cuadro precedente se procedió a confrontar para las principales obras sociales, prepagas y similares la facturación emitida en el periodo bajo análisis con la recaudación correspondiente a dicha facturación. En el mismo, en la columna identificada como "A" se expone la eficacia de cobro es decir el porcentaje cobrado por sobre lo facturado en el periodo y, en la columna "B", se expone el porcentaje adeudado de la facturación emitida en el periodo. De la conjunción de ambas surge que una pobre eficacia de cobro en las obras sociales IPAUS, INSSJP, OSUTHGRA, OSDE, entre otros.

De la totalidad de las facturas cobradas en el periodo bajo análisis se selecciono una muestra a los fines de verificar la correcta identificación de los depósitos con las facturas y los recibos informados, encontrándose en la actualidad en proceso de análisis por lo que las conclusiones de dicho procedimiento se elevara en informe posterior.

Asimismo, y en relación con los montos percibidos identificados por la División Tesorería del Hospital Regional Ushuaia, que se encuentra compuesto por los depósitos de las facturas emitidas a obras sociales y otras, como así también a los particulares se contabilizan en el sistema de administración financiera, denominado SIGA, cuando se procede a la certificación del Ingreso por parte de la Contaduría General de la Provincia.

La División Tesorería del Hospital Regional Ushuaia suministró a este equipo de auditoría un detalle de las certificaciones remitidas y efectuadas en el periodo bajo análisis, identificando el número de expediente en donde se efectuaron las mismas, por lo que se procedió a relevar la totalidad de los mismos. En Anexo III al presente se informa el detalle de análisis de los mismos.

Del análisis de los mismos se expone el siguiente resumen:

EXPEDIENTE	NRO. DE CERTIF	IMPORTE
2283-MS-2013	2/13	69689,12

2287-MS-2013	3/13	459241,48
3174-MS-2013	4/13	535325,71
3653-MS-2013	5/13	237305,22
4485-MS-2013	6/13	400734,76
5232-MS-2013	7/13	481906,91
7702-MS-2013	8/13	304497,71
8579-MS-2013	9/13	871228,76
9397-MS-2013	10/13	692406,82
10781-MS-2013	11/13	565521,15
11904-MS-2013	12/13	477497,43
11804-MS-2013	13/13	881109,71
TOTAL		5.976.464,78

Respecto de las conclusiones y limitaciones comprendidas del análisis de cada una de las actuaciones expresadas precedentemente, nos remitimos a las expuestas en el detalle obrante en el Anexo III.

Asimismo, se ha informado como importe pendiente de certificación al 30.06.20013 de \$ 438.628,81. La composición del mismo se informa en Anexo IV al presente.

A los fines de la verificación de la composición de la recaudación y dadas las limitaciones al alcance expuestas y referenciadas en Anexo III, se le solicitó a la división Tesorería del Hospital Regional Ushuaia copia de recibos emitidos, encontrándose en proceso de verificación el análisis de los mismos.

Sin perjuicio de lo expuesto, además de verificarse la totalidad de los expedientes, tal lo indicado precedentemente, se verificó que la totalidad de los depósitos certificados se encuentren acreditados en la cuenta bancaria recaudadora del HRU, denominada cuenta bancaria Nro. 1710316/3 - HRU Recaudaciones. Asimismo, se procedió a la confrontación de los importes obrantes en el extracto bancario con los informados como cobrados y los contabilizados según el libro banco respectivo, resultando lo siguiente:

Recaud Excel	\$ 6.435.995,33
Recaud Lib Bco	-\$ 6.441.329,55
Diferencia	-\$ 5.334,22
Recaud Lib Bco	\$ 6.441.329,55
Recaud Extracto	\$ 6.441.329,55
Diferencia	\$ 0,00

La diferencia de \$ 5.334,22 se corresponde con un depósito de particulares correspondientes al mes de enero de 2013, que se encuentra acreditado en el libro banco y en el extracto, por lo que solo se corresponde con un error en la información.

Asimismo se procedió a determinar la correspondencia entre el importe pendiente de certificación informado y aquel informado por la división de Tesorería del Hospital Regional Ushuaia, arrojando el siguiente resultado:

RECAUDADO TOTAL - según Informe Nro. 3173/13 (fs. 40)	\$ 6.435.995,38
RECAUDADO CERTIFICADO - según exped. Relevados de acuerdo Anexo III	\$ 5.976.464,78
PEND. DE CERTIFICAR - según dif.	\$ 459.530,60
PEND. DE CERTIFICAR - según detalle obrante en Informe Nro. 3328/13	\$ 438.628,81
diferencia	\$ 20.901,79

La diferencia se encuentra compuesta de la siguiente manera:

\$ 9 - incluidos en demasia en el expediente Nro. 9397-MS-2013, certificación 11/2013.

\$ 9 - \$ 20.883,74- incluidos en demasia en el expediente Nro. 11904-MS-2013, certificación 13/2013

Se ha corroborado que la totalidad informada como certificada se encuentra registrada en el sistema informático SIGA como recaudación percibida, de acuerdo Informe B3OBC (fs. 63-66) suministrado por la Directora General de



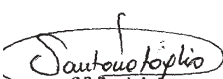
Presupuesto, Valeria GUSSONI.

**Créditos por Venta correspondientes al Periodo bajo análisis:** Mediante Nota Nro. 3803/13, Letra: RI la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora ha informado el saldo de las cuentas por cobrar. En relación con esto es de destacar lo referenciado en la misma en cuanto a que los estados de cuenta de las obras sociales, empresas y aseguradoras se adjunta al día de emisión del Informe puesto que existe una imposibilidad de corte al 30.06.2013, por lo que para su relevamiento es necesario hacer una depuración por parte del equipo de trabajo en forma previa a cualquier procedimiento. Asimismo, en relación con los particulares no se brindo información alguna respecto al cobro a los mismos, por lo que, en lo que a los montos cobrados a los mismos se presenta una limitación al alcance de la tarea.

En razón de lo expuesto, aun se encuentra en proceso de análisis la parte inherente al presente punto.

**III.- Conclusiones:** Es todo cuanto se informa, Sin perjuicio de ello, se efectúan las salvedades del caso, dado la faltante de instrumentación de los restantes procedimientos de auditoría, los cuales pueden determinar la obtención de conclusiones y/o valores distintos de los mencionados presentemente

Se elevan las actuaciones de referencia con un total de 56 fs., incluido el presente y sus Anexos componentes del mismo.

  
C.P. Pamela Andrea  
SANTANATOGLIA PAHRA  
Auditor Fiscal Subrogante  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

  
C.P. Marina Magali GLESIAS  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO I

T. Número	Paciente	An.	Montto	Fecha
C 182852	PARTICULAR	N	20,00	01/01/2013
C 182853	PARTICULAR	N	20,00	01/01/2013
C 182854	PARTICULAR	N	20,00	01/01/2013
C 182855	PARTICULAR	N	20,00	01/01/2013
C 182856	PARTICULAR	N	20,00	01/01/2013
B 182857	PARTICULAR	N	197,27	02/01/2013
B 182858	PARTICULAR	N	202,94	02/01/2013
C 182859	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	3.342,58	02/01/2013
C 182860	ANULADAS	S	0,00	02/01/2013
C 182861	ANULADAS	S	0,00	02/01/2013
C 182862	DIRECCION GRAL DE BIENESTAR DEL PERSONAL DE LA FUERZA AEREA	N	5.500,00	02/01/2013
C 182863	DIRECCION GRAL DE BIENESTAR DEL PERSONAL DE LA FUERZA AEREA	N	5.500,00	02/01/2013
C 182864	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	1.300,00	02/01/2013
C 182865	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	8.000,00	02/01/2013
C 182866	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	1.300,00	02/01/2013
C 182867	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	8.000,00	02/01/2013
C 182868	PARTICULAR	N	20,00	02/01/2013
C 182869	PARTICULAR	N	20,00	02/01/2013
C 182870	PARTICULAR	N	20,00	03/01/2013
C 182871	PARTICULAR	N	20,00	03/01/2013
C 182872	PARTICULAR	N	20,00	03/01/2013
C 182873	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	158.240,00	03/01/2013
C 182874	PARTICULAR	N	20,00	03/01/2013
C 182875	PARTICULAR	N	20,00	03/01/2013
C 182876	PARTICULAR	N	20,00	03/01/2013
C 182877	PARTICULAR	N	20,00	03/01/2013
C 182878	PARTICULAR	N	20,00	03/01/2013
C 182879	PARTICULAR	N	68,23	03/01/2013
C 182880	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	8.144,84	04/01/2013
C 182881	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	191.309,75	04/01/2013
C 182882	PARTICULAR	N	20,00	04/01/2013
C 182883	S. UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	4.540,03	04/01/2013
C 182884	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	17.782,13	04/01/2013
C 182885	NATIVUS SRL	N	3.748,22	04/01/2013
C 182886	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	8.585,29	04/01/2013
C 182887	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	4.213,02	04/01/2013
C 182888	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	8.585,29	04/01/2013
C 182889	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	1.172,06	04/01/2013
C 182890	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	8.585,29	04/01/2013
C 182891	OSISOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	15.643,29	04/01/2013
C 182892	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	8.585,29	04/01/2013
C 182893	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	30.855,97	04/01/2013
C 182894	INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DEL EJERCITO	N	654,47	04/01/2013
C 182895	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	4.414,20	04/01/2013
C 182896	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	17.363,74	04/01/2013
C 182897	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	10.019,20	04/01/2013
C 182898	AUTOL. ORGANIZACION MEDICA INTEGRAL	N	1.634,16	04/01/2013
C 182899	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	76.554,24	04/01/2013
C 182900	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	04/01/2013
C 182901	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	04/01/2013
C 182902	NATIVUS SRL	N	991,90	04/01/2013
C 182903	NATIVUS SRL	N	991,90	04/01/2013
C 182904	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	9.588,03	04/01/2013
C 182905	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	04/01/2013
C 182906	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	23.953,65	04/01/2013
C 182907	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	18.341,75	04/01/2013
C 182908	PARTICULAR	N	20,00	04/01/2013
C 182909	PARTICULAR	N	20,00	04/01/2013
C 182910	PARTICULAR	N	20,00	05/01/2013
C 182911	PARTICULAR	N	20,00	05/01/2013
C 182912	PARTICULAR	N	20,00	05/01/2013
C 182913	PARTICULAR	N	20,00	05/01/2013
C 182914	PARTICULAR	N	20,00	05/01/2013
C 182915	PARTICULAR	N	20,00	06/01/2013
C 182916	PARTICULAR	N	20,00	06/01/2013
C 182917	PARTICULAR	N	20,00	06/01/2013
C 182918	PARTICULAR	N	20,00	06/01/2013
C 182919	PARTICULAR	N	20,00	06/01/2013
C 182920	PARTICULAR	N	20,00	06/01/2013
C 182921	PARTICULAR	N	20,00	06/01/2013
C 182922	PARTICULAR	N	20,00	07/01/2013
C 182923	PARTICULAR	N	20,00	07/01/2013
C 182924	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	6.600,00	07/01/2013
C 182925	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	278.283,13	07/01/2013
C 182926	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	278.283,13	07/01/2013

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Pablo Andrés TORINO  
Asistente del Secretario del  
Cuadro Plenario de Miembros del  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

T. Número	Paciente	An.	Montto	Fecha
C 182927	ANULADAS	N	20,00	07/01/2013
C 182928	PARTICULAR	N	20,00	07/01/2013
C 182929	PARTICULAR	N	20,00	07/01/2013
C 182930	PARTICULAR	N	20,00	07/01/2013
C 182931	PARTICULAR	N	20,00	07/01/2013
C 182932	PARTICULAR	N	20,00	07/01/2013
C 182933	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	83.513,29	08/01/2013
C 182934	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182935	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
B 182936	OBRE ARGENTINA ART SA	N	305,44	08/01/2013
C 182937	GALENO ART	N	410,34	08/01/2013
C 182938	GALENO ART	N	505,48	08/01/2013
C 182939	GALENO ART	N	350,00	08/01/2013
C 182940	PAPRE ARGENTINA A.R.T. S.A.	N	350,00	08/01/2013
C 182941	GALENO ART	N	100,00	08/01/2013
C 182942	GALENO ART	N	150,00	08/01/2013
C 182943	GALENO ART	N	224,38	08/01/2013
C 182944	GALENO ART	N	174,38	08/01/2013
C 182945	GALENO ART	N	174,38	08/01/2013
C 182946	GALENO ART	N	348,76	08/01/2013
C 182947	INTERACCION ART SA	N	274,38	08/01/2013
C 182948	GALENO ART	N	298,76	08/01/2013
C 182949	ASSEGURADORA RIESGO TRABAJO SA	N	398,76	08/01/2013
C 182950	OBRE ARGENTINA ART SA	N	885,48	08/01/2013
C 182951	GALENO ART	N	180,00	08/01/2013
C 182952	LIBERTY ART	N	72,70	08/01/2013
C 182953	PARTICULAR	N	25,18	08/01/2013
C 182954	PARTICULAR	N	114,53	08/01/2013
C 182955	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182956	PREVENCIÓN ART	N	224,38	08/01/2013
C 182957	PREVENCIÓN ART	N	100,00	08/01/2013
C 182958	PREVENCIÓN ART	N	280,00	08/01/2013
C 182959	PREVENCIÓN ART	N	150,00	08/01/2013
C 182960	PREVENCIÓN ART	N	200,00	08/01/2013
C 182961	PREVENCIÓN ART	N	150,00	08/01/2013
C 182962	PREVENCIÓN ART	N	100,00	08/01/2013
C 182963	PREVENCIÓN ART	N	150,00	08/01/2013
C 182964	PREVENCIÓN ART	N	100,00	08/01/2013
C 182965	PREVENCIÓN ART	N	150,00	08/01/2013
C 182966	PREVENCIÓN ART	N	132,18	08/01/2013
C 182967	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182968	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182969	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182970	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182971	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182972	PREVENCIÓN ART	N	100,00	08/01/2013
C 182973	PREVENCIÓN ART	N	100,00	08/01/2013
C 182974	PREVENCIÓN ART	N	100,00	08/01/2013
C 182975	PREVENCIÓN ART	N	404,38	08/01/2013
C 182976	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182977	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182978	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182979	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182980	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182981	PARTICULAR	N	20,00	08/01/2013
C 182982	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	08/01/2013
C 182983	ANULADAS	S	0,00	08/01/2013
C 182984	GALENO ART	N	1.239,52	09/01/2013
C 182985	GALENO ART	N	1.278,76	09/01/2013
C 182986	PROVINCIA ART	N	224,38	09/01/2013
C 182987	PROVINCIA ART	N	404,43	09/01/2013
C 182988	PROVINCIA ART	N	224,38	09/01/2013
C 182989	PROVINCIA ART	N	224,38	09/01/2013
C 182990	PROVINCIA ART	N	1.634,97	09/01/2013
C 182991	PROVINCIA ART	N	150,00	09/01/2013
C 182992	PROVINCIA ART	N	174,38	09/01/2013
C 182993	PROVINCIA ART	N	200,00	09/01/2013
C 182994	PROVINCIA ART	N	150,00	09/01/2013
C 182995	PROVINCIA ART	N	150,00	09/01/2013
C 182996	PROVINCIA ART	N	150,00	09/01/2013
C 182997	PROVINCIA ART	N	100,00	09/01/2013
C 182998	PROVINCIA ART	N	150,00	09/01/2013
C 183000	PROVINCIA ART	N	100,00	09/01/2013

T. Número	Paciente	An.	Montto	Fecha
C 183001	PROVINCIA ART	N	100,00	09/01/2013
C 183002	PROVINCIA ART	N	329,82	09/01/2013
C 183003	PROVINCIA ART	N	430,00	09/01/2013
C 183004	PROVINCIA ART	N	230,00	09/01/2013
C 183005	PROVINCIA ART	N	174,38	09/01/2013
C 183006	PROVINCIA ART	N	100,00	09/01/2013
C 183007	PROVINCIA ART	N	554,38	09/01/2013
C 183008	PARTICULAR	N	20,00	09/01/2013
C 183009	PARTICULAR	N	20,00	09/01/2013
B 183010	PARTICULAR	N	51,55	09/01/2013
C 183011	PARTICULAR	N	20,00	10/01/2013
C 183012	A CAJA	N	100,00	10/01/2013
C 183013	A CAJA	N	224,38	10/01/2013
C 183014	A CAJA	N	174,38	10/01/2013
C 183015	A CAJA	N	150,00	10/01/2013
C 183016	A CAJA	N	100,00	10/01/2013
C 183017	A CAJA	N	60,00	10/01/2013
C 183018	A CAJA	N	50,00	10/01/2013
C 183019	A CAJA	N	1.280,00	10/01/2013
C 183020	A CAJA	N	1.200,00	10/01/2013
C 183021	PROVINCIA ART	N	2.377,52	10/01/2013
C 183022	PROVINCIA ART	N	478,82	10/01/2013
C 183023	PROVINCIA ART	N	3.068,17	10/01/2013
C 183024	PROVINCIA ART	N	3.001,90	10/01/2013
C 183025	PROVINCIA ART	N	4.422,87	10/01/2013
C 183026	ANULADAS	S	0,00	10/01/2013
C 183027	ANULADAS	S	0,00	10/01/2013
C 183028	PARTICULAR	N	89,13	10/01/2013
C 183029	PAX&CREW	N	1.300,00	10/01/2013
C 183030	PAX&CREW	N	3.121,19	10/01/2013
C 183031	PARTICULAR	N	20,00	10/01/2013
C 183032	PARTICULAR	N	20,00	10/01/2013
C 183033	PARTICULAR	N	20,00	10/01/2013
C 183034	PARTICULAR	N	20,00	10/01/2013
C 183035	PARTICULAR	N	20,00	10/01/2013
C 183036	A CAJA	N	2.081,91	11/01/2013
C 183037	CAMINOS PROTEGIDOS ART	N	329,82	11/01/2013
C 183038	A CAJA	N	305,44	11/01/2013
C 183039	ANULADAS	S	0,00	11/01/2013
C 183040	PREVENCIÓN ART	N	555,44	11/01/2013
C 183041	PREVENCIÓN ART	N	4.928,76	11/01/2013
C 183042	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183043	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183044	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183045	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183046	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183047	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183048	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183049	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183050	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183051	PARTICULAR	N	20,00	11/01/2013
C 183052	NATIVUS SRL	N	22.068,72	12/01/2013
C 183053	PARTICULAR	N	20,00	12/01/2013
C 183054	PARTICULAR	N	20,00	12/01/2013
C 183055	PARTICULAR	N	20,00	12/01/2013
C 183056	PARTICULAR	N	20,00	12/01/2013
C 183057	PARTICULAR	N	20,00	12/01/2013
C 183058	PARTICULAR	N	20,00	12/01/2013
C 183059	PARTICULAR	N	20,00	13/01/2013
C 183060	PARTICULAR	N	20,00	13/01/2013
C 183061	ANULADAS	S	0,00	14/01/2013
C 183062	ANULADAS	S	0,00	14/01/2013
C 183063	ANULADAS	S	0,00	14/01/2013
C 183064	ANULADAS	S	0,00	14/01/2013
C 183065	ANULADAS	S	0,00	14/01/2013
C 183066	PARTICULAR	N	20,00	14/01/2013
C 183067	PARTICULAR	N	20,00	14/01/2013
C 183068	PARTICULAR	N	20,00	14/01/2013
C 183069	PARTICULAR	N	20,00	14/01/2013
C 183070	PARTICULAR	N	20,00	14/01/2013
C 183071	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183072	PARTICULAR	N	750,00	15/01/2013
C 183073	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	1.868,79	15/01/2013
C 183074	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	2.163,39	15/01/2013
C 183075	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	1.868,79	15/01/2013

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Pablo Andres ORTINO  
Asistente del Secretario de  
Cuerno Plenario de Manantial  
Titular del Departamento de



T. Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C 183076	OSI SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	115,54	15/01/2013
C 183077	OSI SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	778,61	15/01/2013
C 183078	SWISS MEDICAL SA	N	768,78	15/01/2013
C 183079	SWISS MEDICAL SA	N	719,70	15/01/2013
C 183080	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183081	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183082	LA CAJA	N	1.733,79	15/01/2013
C 183083	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183084	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183085	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.134,00	15/01/2013
C 183086	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.098,00	15/01/2013
C 183087	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.189,00	15/01/2013
C 183088	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.197,00	15/01/2013
C 183089	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183090	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	3.746,87	15/01/2013
C 183091	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	68.764,86	15/01/2013
C 183092	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	71.489,20	15/01/2013
C 183093	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	70.345,60	15/01/2013
C 183094	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.395,00	15/01/2013
C 183095	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.337,00	15/01/2013
C 183096	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.400,00	15/01/2013
C 183097	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	966,00	15/01/2013
C 183098	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.078,50	15/01/2013
C 183099	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.372,00	15/01/2013
C 183100	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.652,00	15/01/2013
C 183101	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183102	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183103	PARTICULAR	N	109,05	15/01/2013
C 183104	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	2.829,57	15/01/2013
C 183105	PARTICULAR	N	61,88	15/01/2013
C 183106	PARTICULARES EXTRANJEROS	N	61,88	15/01/2013
C 183107	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183108	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183109	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183110	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183111	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183112	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183113	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183114	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183115	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183116	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183117	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183118	PARTICULAR	N	20,00	15/01/2013
C 183119	PREVENCIÓN ART	N	184,53	17/01/2013
C 183120	PREVENCIÓN ART	N	2.967,01	17/01/2013
C 183121	PARTICULAR	N	18.036,63	17/01/2013
C 183122	PARTICULAR	N	30,00	17/01/2013
C 183123	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183124	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183125	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183126	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183127	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183128	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183129	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183130	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183131	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183132	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183133	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183134	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183135	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183136	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183137	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183138	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183139	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183140	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183141	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183142	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183143	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183144	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183145	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183146	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183147	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183148	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013
C 183149	PARTICULAR	N	20,00	17/01/2013

T. Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C 183150	PARTICULAR	N	20,00	19/01/2013
C 183151	PARTICULAR	N	20,00	19/01/2013
C 183152	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183153	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183154	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183155	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183156	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183157	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183158	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183159	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183160	PARTICULAR	N	20,00	20/01/2013
C 183161	PARTICULAR	N	20,00	21/01/2013
C 183162	PARTICULAR	N	20,00	21/01/2013
C 183163	PARTICULAR	N	20,00	21/01/2013
C 183164	PARTICULAR	N	30,00	21/01/2013
C 183165	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	83.513,66	21/01/2013
C 183166	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	9.384,16	21/01/2013
C 183167	PARTICULAR	N	20,00	21/01/2013
C 183168	CLINICA DEL VALLE SALUD S.R.L.	N	1.261,08	21/01/2013
C 183169	PARTICULAR	N	50,00	21/01/2013
C 183170	PARTICULAR	N	20,00	21/01/2013
C 183171	PARTICULAR	N	20,00	21/01/2013
C 183172	PARTICULAR	N	20,00	22/01/2013
C 183173	PARTICULAR	N	20,00	22/01/2013
C 183174	PARTICULAR	N	20,00	22/01/2013
C 183175	PARTICULAR	N	20,00	22/01/2013
C 183176	PARTICULAR	N	20,00	22/01/2013
C 183177	OSUOMIRO RIO GRANDE	N	18.446,43	23/01/2013
C 183178	NATIVUS SRL	N	20.369,97	23/01/2013
C 183179	PARTICULAR	N	20,00	23/01/2013
C 183180	GERENCIA ODONTOLOGICA U.P.C.N.	N	1.815,07	23/01/2013
C 183181	GERENCIA ODONTOLOGICA U.P.C.N.	N	1.540,15	23/01/2013
C 183182	S. UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	8.334,85	23/01/2013
C 183183	OBRA SOCIAL PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	12.704,53	23/01/2013
C 183184	LA CAJA	N	11.303,20	23/01/2013
C 183185	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	10.150,38	23/01/2013
C 183186	PARTICULAR	N	20,00	23/01/2013
C 183187	PARTICULAR	N	20,00	23/01/2013
C 183188	PARTICULAR	N	58,73	24/01/2013
C 183189	PARTICULAR	N	50,00	24/01/2013
C 183190	PARTICULAR	N	20,00	24/01/2013
C 183191	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	7.785,04	24/01/2013
C 183192	S. UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	3.870,78	24/01/2013
C 183193	PARTICULAR	N	20,00	24/01/2013
C 183194	PARTICULAR	N	50,00	24/01/2013
C 183195	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	13.080,44	24/01/2013
C 183196	PARTICULAR	N	20,00	24/01/2013
C 183197	ANULADAS	S	0,00	24/01/2013
C 183198	PAX&CREW	N	6.064,41	24/01/2013
C 183199	PARTICULAR	N	20,00	24/01/2013
C 183200	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	1.877,76	25/01/2013
C 183201	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183202	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183203	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183204	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183205	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183206	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183207	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183208	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183209	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183210	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183211	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183212	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183213	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183214	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183215	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183216	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183217	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183218	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183219	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183220	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183221	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183222	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183223	PARTICULAR	N	20,00	25/01/2013
C 183224	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	2.567,74	28/01/2013

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Pablo Andrés TORINO

Asistente del Gerente del

Cuadro Planificado de Membresías

Fiduciario de Cuentas de la Armada

T. Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C 183225	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183226	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183227	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183228	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183229	PARTICULAR	N	146,68	28/01/2013
C 183230	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	50,00	28/01/2013
C 183231	PARTICULAR	N	6.400,00	28/01/2013
C 183232	PARTICULAR	N	17,00	28/01/2013
C 183233	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183234	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183235	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183236	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	100,00	28/01/2013
C 183237	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	100,00	28/01/2013
C 183238	OBRA SOCIAL DEL PERSONAL DE EDIFICIOS DE RENTA Y HORIZONTAL	N	379,08	28/01/2013
C 183239	OBRA SOCIAL DE MECANICOS Y TRANSPORTE AUTOMOTOR	N	1.035,49	28/01/2013
C 183240	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	569,95	28/01/2013
C 183241	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183242	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183243	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183244	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183245	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183246	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183247	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183248	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183249	PARTICULAR	N	20,00	28/01/2013
C 183250	PARTICULAR	N	149,84	29/01/2013
C 183251	PARTICULAR	N	20,00	29/01/2013
C 183252	PARTICULAR	N	20,00	29/01/2013
C 183253	PARTICULAR	N	25,00	29/01/2013
C 183254	PARTICULAR	N	50,00	29/01/2013
C 183255	NATIVUS SRL	N	50,00	29/01/2013
C 183256	PARTICULAR	N	20,00	29/01/2013
C 183257	PARTICULAR	N	20,00	29/01/2013
C 183258	PARTICULAR	N	20,00	29/01/2013
C 183259	PARTICULAR	N	20,00	29/01/2013
C 183260	DIRECCION GRAL DE BIENESTAR DEL PERSONAL DE LA FUERZA AEREA	N	5.600,00	30/01/2013
C 183261	DIRECCION GRAL DE BIENESTAR DEL PERSONAL DE LA FUERZA AEREA	N	5.500,00	30/01/2013
C 183262	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	8.000,00	30/01/2013
C 183263	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	1.300,00	30/01/2013
C 183264	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	8.000,00	30/01/2013
C 183265	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	1.300,00	30/01/2013
C 183266	AROS SRL	N	225,75	30/01/2013
C 183267	PARTICULAR	N	20,00	30/01/2013
C 183268	PARTICULAR	N	20,00	30/01/2013
C 183269	PARTICULAR	N	20,00	30/01/2013
C 183270	PARTICULAR	N	20,00	30/01/2013
C 183271	PARTICULAR	N	20,00	30/01/2013
C 183272	PARTICULAR	N	20,00	30/01/2013
C 183273	PARTICULAR	N	20,00	30/01/2013
C 183274	PARTICULAR	N	20,00	30/01/2013
C 183275	SUBTOTAL 01-01-13 al 31-01-13	N	2.284.068,49	31/01/2013
C 183276	PARTICULAR	N	20,00	01/02/2013
C 183277	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	8.695,29	01/02/2013
C 183278	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	38.223,63	



T.	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	183373	PARTICULAR	N	20,00	06/02/2013
C	183374	OBRA SOCIAL DE MECANICOS Y TRANSPORTE AUTOMOTOR	N	336,65	06/02/2013
C	183375	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA OBRA SOCIAL DEL PODER JUDICIAL	N	329,44	06/02/2013
C	183376	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	760,03	06/02/2013
C	183377	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	17,21	06/02/2013
C	183378	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	100,00	06/02/2013
B	183379	PARTICULAR	N	17,00	06/02/2013
C	183380	PARTICULAR	N	20,00	06/02/2013
C	183381	PARTICULAR	N	20,00	06/02/2013
C	183382	PARTICULAR	N	20,00	06/02/2013
C	183383	PARTICULAR	N	20,00	07/02/2013
C	183384	PARTICULAR	N	20,00	07/02/2013
C	183385	PARTICULAR	N	20,00	07/02/2013
C	183387	PARTICULAR	N	0,00	07/02/2013
C	183388	PARTICULAR ANULADAS	N	20,00	07/02/2013
C	183389	PARTICULAR	N	20,00	07/02/2013
C	183390	PARTICULAR	N	20,00	07/02/2013
C	183391	OBRA SOCIAL FEDERAC. ARG. DE TRABAJADORES DE LUZ Y FUERZA	N	174,00	07/02/2013
C	183392	PARTICULAR	N	20,00	07/02/2013
C	183393	SWISS MEDICAL SA	N	3.482,03	07/02/2013
C	183394	AVACREW	N	29.024,74	07/02/2013
C	183395	PARTICULAR	N	20,00	07/02/2013
C	183396	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183397	PARTICULAR	N	17,00	08/02/2013
C	183398	PARTICULAR	N	60,29	08/02/2013
C	183399	PARTICULAR	N	0,00	08/02/2013
C	183400	PARTICULAR	N	132,78	08/02/2013
C	183401	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183402	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183403	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183404	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183405	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183406	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183407	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183408	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183409	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183410	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183411	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183412	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183413	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183414	PARTICULAR	N	20,00	08/02/2013
C	183415	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183416	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183417	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183418	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183419	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183420	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183421	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183422	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183423	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183424	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183425	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183426	PARTICULAR	N	20,00	10/02/2013
C	183427	PARTICULAR	N	20,00	11/02/2013
C	183428	PARTICULAR	N	20,00	11/02/2013
C	183429	PARTICULAR	N	20,00	11/02/2013
C	183430	PARTICULAR	N	20,00	11/02/2013
C	183431	PARTICULAR	N	20,00	12/02/2013
C	183432	PARTICULAR	N	20,00	12/02/2013
C	183433	PARTICULAR	N	20,00	12/02/2013
C	183434	PARTICULAR	N	20,00	12/02/2013
C	183435	PARTICULAR	N	20,00	12/02/2013
C	183436	PARTICULAR	N	20,00	12/02/2013
C	183437	PARTICULAR	N	20,00	12/02/2013
C	183438	PARTICULAR	N	20,00	12/02/2013
C	183439	PARTICULAR	N	20,00	13/02/2013
C	183440	PARTICULAR	N	20,00	13/02/2013
C	183441	PARTICULAR	N	196,84	13/02/2013
C	183442	PARTICULAR	N	20,00	13/02/2013
C	183443	PARTICULAR	N	20,00	13/02/2013
C	183444	PARTICULAR	N	32,50	13/02/2013
C	183445	PARTICULAR	N	17,00	13/02/2013
C	183446	PARTICULAR	N	50,00	13/02/2013
C	183447	PARTICULAR	N	50,00	13/02/2013
C	183447	NATIVUS SRL	N	12.386,55	13/02/2013

T.	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	183526	PARTICULAR	N	20,00	20/02/2013
C	183527	PARTICULAR	N	20,00	20/02/2013
C	183528	PARTICULAR	N	20,00	20/02/2013
C	183529	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	21/02/2013
B	183530	PARTICULAR	N	17,00	21/02/2013
B	183531	PARTICULAR	N	17,00	21/02/2013
B	183532	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	1.076,74	21/02/2013
C	183533	PARTICULAR	N	51,55	21/02/2013
C	183534	PARTICULAR	N	20,96	21/02/2013
B	183535	PARTICULAR	N	17,00	21/02/2013
B	183536	PARTICULAR	N	107,47	21/02/2013
B	183537	PARTICULAR	N	50,00	21/02/2013
C	183538	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183539	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	141,00	21/02/2013
C	183540	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	4.822,92	21/02/2013
C	183541	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	510,96	21/02/2013
C	183542	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183543	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183544	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183545	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183546	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183547	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
B	183548	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183549	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183550	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
B	183551	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183552	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183553	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183554	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
B	183555	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183556	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183557	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183558	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183559	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183560	PARTICULAR	N	20,00	21/02/2013
C	183561	PARTICULAR	N	30,00	22/02/2013
C	183562	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183563	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183564	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183565	PARTICULAR	N	50,00	22/02/2013
C	183566	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183567	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	9.064,45	22/02/2013
C	183568	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183569	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183570	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183571	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183572	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183573	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
B	183574	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
B	183575	PARTICULAR	N	20,00	22/02/2013
C	183576	PARTICULAR	N	50,24	24/02/2013
C	183577	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	25/02/2013
C	183578	PARTICULAR	N	350,00	25/02/2013
C	183579	AVACREW	S	0,00	25/02/2013
C	183580	AVACREW	S	0,00	25/02/2013
C	183581	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	9.444,96	25/02/2013
C	183582	PARTICULAR	N	20,00	25/02/2013
B	183583	PARTICULAR	N	20,00	25/02/2013
C	183584	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	1.256,26	25/02/2013
C	183585	PARTICULAR	N	7.344,41	25/02/2013
C	183586	PARTICULAR	N	20,00	26/02/2013
C	183587	PARTICULAR	N	20,00	26/02/2013
C	183588	PARTICULAR	N	50,00	26/02/2013
C	183589	PARTICULAR	N	20,00	26/02/2013
C	183590	PARTICULAR	N	20,00	26/02/2013
C	183591	PARTICULAR	N	20,00	26/02/2013
C	183592	PARTICULAR	N	20,00	27/02/2013
C	183593	PARTICULAR	N	70,86	27/02/2013
C	183594	PARTICULAR	N	20,00	27/02/2013
C	183595	PARTICULAR	N	20,00	27/02/2013
C	183596	PARTICULAR	N	34,00	27/02/2013
C	183597	PARTICULAR	N	20,00	27/02/2013
C	183598	PARTICULAR	N	25,16	27/02/2013
C	183599	UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	350,00	27/02/2013
C	183600	PARTICULAR	N	20,00	27/02/2013

T.	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	183601	PARTICULAR	N	20,00	27/02/2013
C	183602	PREVENCIÓN ART	N	6.311,15	28/02/2013
C	183603	CARPINTERIA FORMOSA	N	2.967,21	28/02/2013
C	183604	PARTICULAR	N	17,00	28/02/2013
C	183605	PARTICULAR	N	20,00	28/02/2013
C	183606	PARTICULAR	N	20,00	28/02/2013
SUBTOTAL (01-02-13 al 28/02/13)				1.272.289,72	
C	183607	PARTICULAR	N	17,00	01/03/2013
C	183608	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	148.672,00	01/03/2013
C	183609	PARTICULAR	N	20,00	01/03/2013
C	183610	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	8.770,85	01/03/2013
C	183611	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	3.238,47	01/03/2013
C	183612	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	4.621,55	01/03/2013
C	183613	PARTICULAR	N	50,00	01/03/2013
C	183614	PARTICULAR	N	20,00	01/03/2013
C	183615	PARTICULAR	N	20,00	01/03/2013
C	183616	PARTICULAR	N	20,00	01/03/2013
C	183617	PARTICULAR	N	20,00	02/03/2013
C	183618	NATIVUS SRL	N	14.711,25	02/03/2013
C	183619	PARTICULAR	N	20,00	02/03/2013
B	183620	PARTICULAR	N	60,29	02/03/2013
C	183621	PARTICULAR	N	20,00	02/03/2013
C	183622	PARTICULAR	N	20,00	03/03/2013
B	183623	PARTICULAR	N	2.523,69	03/03/2013
C	183624	PARTICULAR	N	20,00	03/03/2013
C	183625	PARTICULAR	N	25,00	04/03/2013
C	183626	ANULADAS	S	0,00	04/03/2013
C	183627	PARTICULAR	N	17,00	04/03/2013
C	183628	PARTICULAR	N	20,00	04/03/2013
C	183629	PARTICULAR	N	20,00	04/03/2013
C	183630	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	2.451,76	04/03/2013
C	183631	PARTICULAR	N	17,00	04/03/2013
C	183632	PARTICULAR	N	17,00	04/03/2013
C	183633	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	10.243,89	04/03/2013
C	183634	PARTICULAR	N	20,00	04/03/2013
C	183635	PARTICULAR	N	17,00	04/03/2013
C	183636	SIPREM SRL	N	2.036,96	04/03/2013
C	183637	OBRA SOCIAL DE MECANICOS Y TRANSPORTE AUTOMOTOR	N	490,55	04/03/2013
C	183638	PARTICULAR	N	20,00	04/03/2013
C	183639	S. UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	3.962,65	04/03/2013
C	183640	PARTICULAR	N	20,00	04/03/2013
C	183641	PARTICULAR	N	20,00	04/03/2013
C	183642	PARTICULAR	N	20,00	05/03/2013
C	183643	PARTICULAR	N	20,00	05/03/2013
C	183644	PARTICULAR	N	17,00	05/03/2013
C	183645	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	851,06	05/03/2013
C	183646	PARTICULAR	N	50,00	05/03/2013
C	183647	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	26.800,33	05/03/2013
C	183648	Q/SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	12.028,58	05/03/2013
C	183649	OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS BANCARIOS	N	1.447,64	05/03/2013
C	183650	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	1.429,94	05/03/2013
C	183651	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA OBRA SOCIAL DEL PODER JUDICIAL	N	1.420,47	05/03/2013
C	183652	COMINT S.A. DE SERVICIOS	N	1.191,33	05/03/2013
C	183653	OBRA SOCIAL DEL PERSONAL DE LA INDUSTRIA MADERERA	N	1.243,17	05/03/2013
C	183654	OSDEP OBRA SOCIAL PERSONAL ESPECTACULO PUBLICO	N	911,46	05/03/2013
C	183655	OBRA SOCIAL DEL PERSONAL DE EDIFICIOS DE RENTA Y HORIZONTAL	N	6.221,10	05/03/2013
C	183656	OBRA SOCIAL DE MECANICOS Y TRANSPORTE AUTOMOTOR	N	2.289,95	05/03/2013
C	183657	PARTICULAR	N	20,00	05/03/2013
C	183658	NATIVUS SRL	N	36.216,88	05/03/2013
C	183659	NATIVUS SRL	N	31.106,96	05/03/2013
C	183660	RED DE SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES SRL	N	4.973,28	05/03/2013
C	183661	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	5.580,05	05/03/2013
C	183662	PARTICULAR	N	20,00	05/03/2013
C	183663	PARTICULAR	N	20,00	05/03/2013
C	183664	PARTICULAR	N	17,00	05/03/2013
C	183665	PARTICULAR	N	17,00	05/03/2013
C	183666	PARTICULAR	N	17,00	05/03/2013
C	183667	PARTICULAR	N	20,00	05/03/2013
C	183668	PARTICULAR	N	20,00	05/03/2013
B	183669	PARTICULAR	N	1.571,55	05/03/2013
C	183670	PARTICULAR	N	50,00	05/03/2013
C	183671	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	638,70	06/03/2013
C	183672	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	3.720,54	06/03/2013
C	183673	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	131.420,38	06/03/2013
C	183674	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	174.654,88	06/03/2013



T.	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	183675	PARTICULAR	N	20,00	06/03/2013
B	183676	PARTICULAR	N	6.636,09	07/03/2013
B	183677	PARTICULAR	N	446,25	07/03/2013
C	183678	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	07/03/2013
C	183679	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	179.425,41	07/03/2013
C	183680	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	4.755,30	07/03/2013
C	183681	PARTICULAR	N	20,00	07/03/2013
C	183682	PARTICULAR	N	65,00	07/03/2013
C	183683	PARTICULAR	N	20,00	07/03/2013
C	183684	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	7.534,58	07/03/2013
C	183685	PARTICULAR	N	20,00	07/03/2013
C	183686	PARTICULAR	N	20,00	07/03/2013
C	183687	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	864,02	07/03/2013
C	183688	SWISS MEDICAL SA	N	714,49	07/03/2013
C	183689	SWISS MEDICAL SA	N	506,00	07/03/2013
C	183690	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	08/03/2013
C	183691	PARTICULAR	N	19,99	08/03/2013
C	183692	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183693	PARTICULAR	N	17,00	08/03/2013
B	183694	PARTICULAR	N	17,00	08/03/2013
C	183695	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183696	NATIVUS SRL	N	63.654,89	08/03/2013
C	183697	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183698	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183699	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183700	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	08/03/2013
C	183701	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	3.358,11	08/03/2013
C	183702	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183703	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183704	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	5.561,04	08/03/2013
C	183705	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA ACTIVIDAD DOCENTE	N	373,76	08/03/2013
C	183706	PARTICULAR	N	17,00	08/03/2013
C	183707	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183708	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183709	PARTICULAR	N	20,00	08/03/2013
C	183710	AUTISTAL ORGANIZACION MEDICA INTEGRAL	N	508,59	08/03/2013
C	183711	PARTICULAR	N	20,00	10/03/2013
C	183712	PARTICULAR	N	20,00	10/03/2013
C	183713	PARTICULAR	N	20,00	10/03/2013
C	183714	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	5.561,04	10/03/2013
C	183715	PARTICULAR	N	20,00	10/03/2013
C	183716	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	5.561,04	10/03/2013
C	183717	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	1.122,68	10/03/2013
C	183718	MINISTRO DE OBRA SOCIAL DEL EJERCITO	N	20,00	10/03/2013
C	183719	PARTICULAR	N	20,00	10/03/2013
C	183720	GALENO ART	N	2.848,14	10/03/2013
C	183721	PARTICULAR	N	20,00	10/03/2013
C	183722	PARTICULAR	N	20,00	10/03/2013
C	183723	PARTICULAR	N	20,00	10/03/2013
C	183724	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	1.085,05	10/03/2013
B	183725	PARTICULAR	N	60,00	12/03/2013
C	183726	PARTICULAR	N	20,00	12/03/2013
C	183727	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	9.568,00	12/03/2013
C	183728	PARTICULAR	N	20,00	12/03/2013
C	183729	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	7.000,00	12/03/2013
C	183730	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA OBRA SOCIAL DEL PODER JUDICIAL	N	350,00	12/03/2013
C	183731	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	350,00	12/03/2013
C	183732	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	350,00	12/03/2013
C	183733	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	12/03/2013
C	183734	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.050,00	12/03/2013
C	183735	NATIVUS SRL	N	350,00	12/03/2013
C	183736	OBRA SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	350,00	12/03/2013
C	183737	AUTISTAL ORGANIZACION MEDICA INTEGRAL	N	350,00	12/03/2013
C	183738	ANULADAS	S	0,00	12/03/2013
C	183739	NATIVUS SRL	N	350,00	12/03/2013
C	183740	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	1.400,00	12/03/2013
C	183741	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	4.456,00	12/03/2013
C	183742	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	350,00	12/03/2013
C	183743	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.400,00	12/03/2013
C	183744	MEDIFE - COBERTURA MEDICA NACIONAL - ASOC. CIVIL	N	350,00	12/03/2013
C	183745	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	700,00	12/03/2013
C	183746	NATIVUS SRL	N	700,00	12/03/2013
C	183747	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	350,00	12/03/2013
C	183748	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	4.900,00	12/03/2013
C	183749	AUTISTAL ORGANIZACION MEDICA INTEGRAL	N	350,00	12/03/2013

T.	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	183750	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	350,00	12/03/2013
C	183751	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	350,00	12/03/2013
C	183752	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	12/03/2013
C	183753	ANULADAS	S	0,00	12/03/2013
C	183754	ANULADAS	S	0,00	12/03/2013
C	183755	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	350,00	12/03/2013
C	183756	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	700,00	12/03/2013
C	183757	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	2.800,00	12/03/2013
C	183758	NATIVUS SRL	N	1.400,00	12/03/2013
C	183759	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	350,00	12/03/2013
C	183760	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	1.050,00	12/03/2013
C	183761	PARTICULAR	N	20,00	12/03/2013
C	183762	PARTICULAR	N	20,00	12/03/2013
C	183763	PARTICULAR	N	20,00	12/03/2013
C	183764	PARTICULAR	N	20,00	12/03/2013
C	183765	PARTICULAR	N	17,00	12/03/2013
C	183766	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.750,00	13/03/2013
C	183767	ANULADAS	S	0,00	13/03/2013
C	183768	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	700,00	13/03/2013
C	183769	NATIVUS SRL	N	350,00	13/03/2013
C	183770	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	350,00	13/03/2013
C	183771	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	350,00	13/03/2013
C	183772	ANULADAS	S	0,00	13/03/2013
C	183773	NATIVUS SRL	N	350,00	13/03/2013
C	183774	COMINT S.A. DE SERVICIOS	N	350,00	13/03/2013
C	183775	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	350,00	13/03/2013
C	183776	PARTICULAR	N	51,55	13/03/2013
C	183777	PARTICULAR	N	20,00	13/03/2013
B	183778	PARTICULAR	N	17,00	13/03/2013
C	183779	PARTICULAR	N	20,00	13/03/2013
C	183780	PARTICULAR	N	20,00	13/03/2013
C	183781	PARTICULAR	N	20,00	13/03/2013
C	183782	GALENO ART	N	3.376,27	14/03/2013
C	183783	LA CAJA	N	3.285,61	14/03/2013
C	183784	PARTICULAR	N	20,00	14/03/2013
C	183785	PARTICULAR	N	153,71	14/03/2013
C	183786	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	3.500,00	14/03/2013
C	183787	PARTICULAR	N	20,00	14/03/2013
C	183788	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	3.500,00	14/03/2013
C	183789	PARTICULAR	N	20,00	14/03/2013
C	183790	PARTICULAR	N	20,00	14/03/2013
C	183791	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183792	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183793	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	18.419,93	15/03/2013
C	183794	PARTICULAR	N	17,00	15/03/2013
C	183795	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183796	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	8.477,75	15/03/2013
C	183797	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	839,39	15/03/2013
C	183798	O/S SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	3.774,48	15/03/2013
C	183799	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183800	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	3.858,82	15/03/2013
C	183801	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	8.965,31	15/03/2013
C	183802	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183803	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	22.965,20	15/03/2013
C	183804	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	13.461,76	15/03/2013
C	183805	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	4.624,67	15/03/2013
C	183806	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	34.127,94	15/03/2013
C	183807	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	796,64	15/03/2013
C	183808	PARTICULAR	N	50,00	15/03/2013
C	183809	ANULADAS	S	0,00	15/03/2013
C	183810	SIEMPRE SAL	N	4.596,98	15/03/2013
C	183811	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	350,00	15/03/2013
C	183812	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	350,00	15/03/2013
C	183813	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	350,00	15/03/2013
C	183814	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	350,00	15/03/2013
C	183815	ANULADAS	S	0,00	15/03/2013
C	183816	ANULADAS	S	0,00	15/03/2013
C	183817	ANULADAS	S	0,00	15/03/2013
C	183818	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	4.200,00	15/03/2013
C	183819	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	15/03/2013
C	183820	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	350,00	15/03/2013
C	183821	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	700,00	15/03/2013
C	183822	ANULADAS	S	0,00	15/03/2013
C	183823	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	350,00	15/03/2013
C	183824	O/S SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	350,00	15/03/2013

T.	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	183825	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	350,00	15/03/2013
C	183826	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	350,00	15/03/2013
C	183827	ANULADAS	S	0,00	15/03/2013
C	183828	ANULADAS	S	0,00	15/03/2013
C	183829	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	700,00	15/03/2013
C	183830	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	15/03/2013
C	183831	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	550,00	15/03/2013
C	183832	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	350,00	15/03/2013
C	183833	O/S SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	350,00	15/03/2013
C	183834	NATIVUS SRL	N	350,00	15/03/2013
C	183835	CLINICA DEL VALLE SALUD S.R.L.	N	77,29	15/03/2013
C	183836	PARTICULAR	N	350,00	15/03/2013
C	183837	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	700,00	15/03/2013
C	183838	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	20,00	15/03/2013
C	183839	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183840	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183841	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183842	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183843	PARTICULAR	N	20,00	15/03/2013
C	183844	PARTICULAR	N	20,00	16/03/2013
C	183845	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	350,00	16/03/2013
C	183846	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	350,00	16/03/2013
C	183847	NATIVUS SRL	N	350,00	16/03/2013
C	183848	CLINICA DEL VALLE SALUD S.R.L.	N	350,00	16/03/2013
C	183849	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	3.500,00	16/03/2013
C	183850	OBRA SOCIAL PERSONAL MARITIMO	N	850,00	16/03/2013
C	183851	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	350,00	16/03/2013
C	183852	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	350,00	16/03/2013
C	183853	NATIVUS SRL	N	350,00	16/03/2013
C	183854	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	16/03/2013
C	183855	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.400,00	16/03/2013
C	183856	ANULADAS	S	0,00	16/03/2013
C	183857	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	700,00	16/03/2013
C	183858	PARTICULAR	N	20,00	16/03/2013
C	183859	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	350,00	16/03/2013
C	183860	ANULADAS	S	0,00	16/03/2013
C	183861	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	3.500,00	16/03/2013
C	183862	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	16/03/2013
C	183863	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	1.050,00	16/03/2013
C	183864	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	350,00	16/03/2013
C	183865	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	350,00	16/03/2013
C	183866	NATIVUS SRL	N	350,00	16/03/2013
C	183867	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	700,00	16/03/2013
C	183868	ANULADAS	S	0,00	16/03/2013
C	183869	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	350,00	16/03/2013
C	183870	ANULADAS	S	0,00	16/03/2013
C	183871	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	350,00	16/03/2013
C	183872	GERENCIADORA MEDICA U.P.C.N.	N	350,00	16/03/2013
C	183873	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	700,00	16/03/2013
C	183874	O/S SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	700,00	16/03/2013
C	183875	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	350,00	16/03/2013
C	183876	ANULADAS	S	0,00	16/03/2013
C	183877	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	700,00	16/03/2013
C	183878	ANULADAS	S	0,00	16/03/2013
C	183879	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	6.300,00	16/03/2013
C	183880	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	350,00	16/03/2013
C	183881	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	16/03/2013
C	183882	PARTICULAR	N	20,00	16/03/2013
C	183883	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	7.350,00	16/03/2013
C	183884	OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS BANCARIOS	N	350,00	16/03/2013
C	183885	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	16/03/2013
C	183886	NATIVUS SRL	N	350,00	16/03/2013
C	183887	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	2.450,00	16/03/2013
C	183888	ANULADAS	S	0,00	16/03/2013
C	183889	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA OBRA SOCIAL DEL PODER JUDICIAL	N	350,00	16/03/2013
C	183890	ANULADAS	S	0,00	16/03/2013
C	183891	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	350,00	16/03/2013
C	183892	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	1.400,00	16/03/2013
C	183893	NATIVUS SRL	N	350,00	16/03/2013
C	183894	O/S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	350,00	16/03/2013
C	183895	ANULADAS	N	700,00	16/03/2013
C	183896	OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS BANCARIOS	N	0,00	16/03/2013
C	183897	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	16/03/2013
C	183898	PARTICULAR	N	20,00	16/03/2013
C	183899	PARTICULAR	N	20,00	16/03/2013



T.	Número	Paciente	An.	Montto	Fecha
C	183975	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	63.513,66	25/03/2013
C	183976	PARTICULAR	N	250,00	25/03/2013
C	183977	PARTICULAR	N	250,00	25/03/2013
C	183978	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	15.280,40	25/03/2013
C	183979	PARTICULAR	N	250,00	25/03/2013
C	183980	PARTICULAR	N	17,00	25/03/2013
C	183981	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	12.982,36	26/03/2013
C	183982	PARTICULAR	N	17,00	27/03/2013
C	183983	PARTICULAR	N	3,50	27/03/2013
C	183984	PARTICULAR	N	250,00	27/03/2013
C	183985	PARTICULAR	N	8.000,00	27/03/2013
C	183986	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	1.300,00	27/03/2013
C	183987	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	5.500,00	27/03/2013
C	183988	DIRECCION GRAL. DE BIENESTAR DEL PERSONAL DE LA FUERZA AEREA	N	100.000,00	27/03/2013
C	183989	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	9.568,00	27/03/2013
C	183990	S. UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	9.568,00	27/03/2013
C	183991	S. UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	9.568,00	27/03/2013
C	183992	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	9.384,16	27/03/2013
C	183993	PARTICULAR	N	100,00	27/03/2013
C	183994	PARTICULAR	N	250,00	27/03/2013
B	183995	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	27/03/2013
B	183996	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	27/03/2013
C	183997	PARTICULAR	N	100,00	27/03/2013
C	183998	PARTICULAR	N	250,00	28/03/2013
C	183999	PARTICULAR	N	250,00	28/03/2013
C	184000	PARTICULAR	N	250,00	28/03/2013
C	184001	PARTICULAR	N	250,00	28/03/2013
C	184002	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	2.567,53	30/03/2013
C	184003	PARTICULAR	N	250,00	30/03/2013
C	184004	PARTICULAR	N	250,00	31/03/2013
SUBTOTAL (01-03-13 al 31-03-13)					1.737.757,42
C	184005	PARTICULAR	N	250,00	01/04/2013
C	184006	PARTICULAR	N	250,00	02/04/2013
B	184007	PARTICULAR	N	250,00	03/04/2013
C	184008	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	3.505,52	03/04/2013
C	184009	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	558,99	03/04/2013
C	184010	NATIVUS SRL	N	13.180,21	03/04/2013
C	184011	LA CAJA	N	4.452,74	03/04/2013
C	184012	PARTICULAR	N	250,00	03/04/2013
C	184013	PARTICULAR ANULADAS	N	250,00	03/04/2013
C	184014	PARTICULAR ANULADAS	N	0,00	03/04/2013
C	184015	S. UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	9.180,30	03/04/2013
C	184016	PARTICULAR	N	100,00	04/04/2013
C	184017	PARTICULAR	N	52,75	04/04/2013
C	184018	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	8.558,99	04/04/2013
C	184019	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	5.539,62	04/04/2013
C	184020	CLINICA DEL VALLE SALUD S.R.L.	N	2.022,30	04/04/2013
C	184021	PARTICULAR	N	100,00	04/04/2013
C	184022	PARTICULAR	N	90,00	04/04/2013
C	184023	PARTICULAR	N	50,00	04/04/2013
C	184024	PARTICULAR	N	60,00	04/04/2013
C	184025	ANULADAS	S	0,00	04/04/2013
C	184026	OBRA SOCIAL PERSONAL MARITIMO	N	179,75	04/04/2013
C	184027	PARTICULAR	N	250,00	04/04/2013
C	184028	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	17.258,55	05/04/2013
C	184029	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184030	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184031	ANULADAS	S	0,00	05/04/2013
C	184032	ANULADAS	S	0,00	05/04/2013
B	184033	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
B	184034	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
B	184035	PARTICULAR	N	100,00	05/04/2013
C	184036	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184037	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184038	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184039	PARTICULAR	N	525,76	05/04/2013
C	184040	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184041	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184042	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184043	PARTICULAR	N	100,00	05/04/2013
C	184044	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184045	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184046	PARTICULAR	N	250,00	05/04/2013
C	184047	PARTICULAR	N	96,45	07/04/2013
C	184048	PARTICULAR	N	250,00	07/04/2013
C	184049	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013

T.	Número	Paciente	An.	Montto	Fecha
B	184124	PARTICULAR	N	159,96	12/04/2013
C	184125	PARTICULAR	N	100,00	12/04/2013
C	184126	PARTICULAR	N	250,00	12/04/2013
C	184127	PARTICULAR	N	250,00	12/04/2013
C	184128	PARTICULAR	N	100,00	12/04/2013
C	184129	PARTICULAR	N	100,00	12/04/2013
C	184130	PARTICULAR	N	100,00	12/04/2013
C	184131	PARTICULAR	N	100,00	12/04/2013
C	184132	PARTICULAR	N	250,00	13/04/2013
C	184133	LA CAJA	N	154,43	14/04/2013
C	184134	GALENO ART	N	338,28	14/04/2013
C	184135	GALENO ART	N	100,00	14/04/2013
C	184136	GALENO ART	N	248,76	14/04/2013
C	184137	GALENO ART	N	100,00	14/04/2013
C	184138	GALENO ART	N	250,00	14/04/2013
C	184139	MAFPRE ARGENTINA A.R.T. S.A.	N	2.398,76	14/04/2013
C	184140	MAFPRE ARGENTINA A.R.T. S.A.	N	150,00	14/04/2013
C	184141	MAFPRE ARGENTINA A.R.T. S.A.	N	224,38	14/04/2013
C	184142	LA CAJA	N	154,43	14/04/2013
C	184143	PREVENCIÓN ART	N	646,28	14/04/2013
C	184144	PREVENCIÓN ART	N	50,00	14/04/2013
C	184145	PREVENCIÓN ART	N	394,38	14/04/2013
C	184146	PREVENCIÓN ART	N	150,00	14/04/2013
C	184147	PREVENCIÓN ART	N	150,00	14/04/2013
C	184148	PREVENCIÓN ART	N	733,14	14/04/2013
C	184149	PREVENCIÓN ART	N	1.389,49	14/04/2013
C	184150	PREVENCIÓN ART	N	200,00	14/04/2013
C	184151	PROVINCIA ART	N	248,76	14/04/2013
C	184152	PROVINCIA ART	N	250,00	14/04/2013
C	184153	PROVINCIA ART	N	748,76	14/04/2013
C	184154	PROVINCIA ART	N	524,38	14/04/2013
C	184155	PROVINCIA ART	N	100,00	14/04/2013
C	184156	PROVINCIA ART	N	264,91	14/04/2013
C	184157	PROVINCIA ART	N	150,00	14/04/2013
C	184158	PROVINCIA ART	N	200,00	14/04/2013
C	184159	PROVINCIA ART	N	1.188,18	14/04/2013
C	184160	PROVINCIA ART	N	248,76	14/04/2013
C	184161	LIDERAR ART SA	N	4.660,72	14/04/2013
C	184162	LIDERAR ART SA	N	100,00	14/04/2013
C	184163	LIBERTY ART	N	224,38	14/04/2013
C	184164	OBRE ARGENTINA ART SA	N	522,33	14/04/2013
C	184165	GALENO ART	N	648,76	14/04/2013
C	184166	SMG ASEGURADORA RIESGO TRABAJO SA	N	100,00	14/04/2013
C	184167	FEDERACION PATRONAL DE SEGUROS	N	224,38	14/04/2013
C	184168	PARTICULAR	N	250,00	14/04/2013
C	184169	PARTICULAR	N	100,00	14/04/2013
C	184170	PARTICULAR	N	48,27	15/04/2013
C	184171	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	5.886,10	15/04/2013
C	184172	PREVENCIÓN ART	N	7.425,29	15/04/2013
C	184173	PREVENCIÓN ART	N	2.321,94	15/04/2013
C	184174	PARTICULAR	N	100,00	15/04/2013
C	184175	PARTICULAR	N	100,00	15/04/2013
C	184176	PARTICULAR	N	100,00	15/04/2013
B	184177	PARTICULAR	N	100,00	15/04/2013
B	184178	PARTICULAR	N	100,00	15/04/2013
C	184179	PAXACREW	N	3.618,73	16/04/2013
C	184180	PARTICULAR	N	250,00	16/04/2013
B	184181	PARTICULAR	N	72,79	16/04/2013
B	184182	PARTICULAR	N	100,00	16/04/2013
C	184183	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	16/04/2013
C	184184	NATIVUS SRL	N	17.291,93	16/04/2013
C	184185	PARTICULAR	N	250,00	16/04/2013
C	184186	PARTICULAR	N	83.513,66	16/04/2013
C	184187	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	8.558,99	17/04/2013
C	184188	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	8.558,99	17/04/2013
C	184189	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	11.260,99	17/04/2013
C	184190	PARTICULAR	N	250,00	17/04/2013
C	184191	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	2.072,85	17/04/2013
C	184192	PARTICULAR	N	17,00	17/04/2013
C	184193	PARTICULAR	N	100,00	17/04/2013
C	184194	PARTICULAR	N	25,00	18/04/2013
B	184195	OBRA SOCIAL PERSONAL RURAL Y ESTIBADORES DE LA REP. ARG.	N	1.042,38	18/04/2013
C	184196	PARTICULAR	N	100,00	18/04/2013
C	184197	PARTICULAR	N	100,00	18/04/2013
C	184198	PARTICULAR	N	100,00	19/04/2013

T.	Número	Paciente	An.	Montto	Fecha
C	184049	PARTICULAR	N	50,00	08/04/2013
C	184049	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	50,00	08/04/2013
C	184050	PARTICULAR	N	3.372,67	08/04/2013
B	184051	PARTICULAR	N	1.013,51	08/04/2013
B	184052	PARTICULAR	N	2.159,48	08/04/2013
C	184053	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
C	184054	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - DPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	10.203,53	08/04/2013
C	184055	SIGPREM SRL	N	1.609,92	08/04/2013
C	184056	OBRA SOCIAL DEL PERSONAL DE EDIFICIOS DE RENTA Y HORIZONTAL	N	240,00	08/04/2013
C	184057	PARTICULAR	N	165,63	08/04/2013
C	184058	SYGMA - SERVICIOS INTEGRALES S.A	N	513,60	08/04/2013
B	184059	PARTICULAR	N	100,00	08/04/2013
C	184060	OSPEDEC	N	518,17	08/04/2013
C	184061	INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DEL EJERCITO	N	958,36	08/04/2013
C	184062	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA INDUSTRIA TEXTIL	N	99,40	08/04/2013
C	184063	PARTICULAR	N	100,00	08/04/2013
C	184064	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
C	184065	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
C	184066	MEDICUS S.A.	N	249,30	08/04/2013
C	184067	OBRA SOCIAL PERSONAL AERONAUTICO	N	553,74	08/04/2013
C	184068	PARTICULAR	N	100,00	08/04/2013
C	184069	OBRA SOCIAL DE PORTUARIOS ARGENTINOS	N	108,00	08/04/2013
C	184070	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
C	184071	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
C	184072	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
C	184073	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
C	184074	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
B	184075	PARTICULAR	N	150,00	08/04/2013
C	184076	PARTICULAR	N	250,00	08/04/2013
C	184077	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	9.568,00	09/04/2013
B	184078	PARTICULAR	N	100,00	09/04/2013
C	184079	PARTICULAR	N	250,00	09/04/2013
C	184080	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	6.998,78	09/04/2013
C	184081	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	3.992,03	09/04/2013
C	184082	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	294.487,96	09/04/2013
C	184083	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	169.424,53	09/04/2013
C	184084	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	51.589,68	09/04/2013
C	184085	PARTICULAR	N	250,00	09/04/2013
C	184086	ANULADAS	S	0,00	09/04/2013
C	184087	PARTICULAR	N	250,00	09/04/2013
C	184088	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	8.000,00	10/04/2013
C	184089	PARTICULAR	N	100,00	10/04/2013
C	184090	PARTICULAR	N	100,00	10/04/2013
C	184091	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	10/04/2013
C	184092	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	10/04/2013
B	184093	PARTICULAR	N	435,01	10/04/2013
C	184094	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	10/04/2013
C	184095	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	10/04/2013
C	184096	ANULADAS	S	0,00	10/04/2013
C	184097	AVI INTERNATIONAL	S	17.787,79	10/04/2013
C	184098	PARTICULAR	N	50,00	10/04/2013
C	184099	OBRA SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	1.734,96	10/04/2013
C	184100	OSPEDEC ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	5.436,66	10/04/2013
C	184101	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	280,81	10/04/2013
C	184102	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	2.208,09	10/04/2013
C	184103	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA ACTIVIDAD DOCENTE	N	3.256,83	10/04/2013
C	184104	SWISS MEDICAL S.A	N	669,25	10/04/2013
C	184105	SWISS MEDICAL SA	N	477,00	10/04/2013
C	184106	PARTICULAR	N	250,00	10/04/2013
C	184107	PARTICULAR	N	250,00	10/04/2013
C	184108	PREVENCIÓN ART	N	117,56	11/04/2013
C	184109	PREVENCIÓN ART	N	136,99	11/04/2013
C	184110	PARTICULAR	N	250,00	11/04/2013
C	184111	PARTICULAR	N	100,00	11/04/2013
B	184112	PARTICULAR	N	17,00	11/04/2013
C	184113	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	298.500,02	11/04/2013
C	184114	PARTICULAR ANULADAS	N	0,00	11/04/2013
C	184115	PARTICULAR	N	250,00	11/04/2013
C	184116	PARTICULAR	N	100,00	11/04/2013
C	184117	PARTICULAR	N	100,00	11/04/2013
C	184118	PARTICULAR	N	29,18	12/04/2013
C	184119	O.S. UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	5.441,30	12/04/2013
C	184120	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	3.663,49	12/04/2013
C	184121	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	3.706,23	12/04/2013
B	184122	PARTICULAR	N	159,96	12/04/2013
C	184123	PARTICULAR	N	159,96	12/04/2013



T.	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	184274	PARTICULAR	N	100,00	29/04/2013
C	184275	PARTICULAR	N	100,00	29/04/2013
B	184276	PARTICULAR	N	250,00	29/04/2013
C	184277	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	29/04/2013
C	184278	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	7.681,34	29/04/2013
C	184279	NATIVUS SRL	N	15.811,34	29/04/2013
C	184280	PARTICULAR	N	100,00	29/04/2013
C	184281	PARTICULAR	N	100,00	29/04/2013
C	184282	PARTICULAR	N	250,00	29/04/2013
C	184283	PARTICULAR	N	250,00	29/04/2013
C	184284	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	1.294,72	29/04/2013
C	184285	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA OBRA SOCIAL DEL PODER JUDICIAL	N	1.106,80	30/04/2013
C	184286	S PERSONAL DE SEGURIDAD COMERCIAL INDUST E INVESTIG PRIVAD	N	8.229,86	30/04/2013
C	184287	SYGMA - SERVICIOS INTEGRALES S.A.	N	1.526,84	30/04/2013
C	184288	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA ACTIVIDAD DOCENTE	N	1.808,62	30/04/2013
C	184289	OBRA SOCIAL DOCENTE PRIVADO	N	1.124,36	30/04/2013
C	184290	OBRA SOCIAL DOCENTE DEL EJERCITO	N	5.096,16	30/04/2013
C	184291	OSPEDEC	N	550,42	30/04/2013
C	184292	OBRA SOCIAL DEL PERSONAL DE EDIFICIOS DE RENTA Y HORIZONTAL	N	9.037,98	30/04/2013
C	184293	OBRA SOCIAL PERSONAL MARITIMO	N	5.091,70	30/04/2013
C	184294	OBRA SOCIAL DEL PETROLEO Y GAS PRIVADO	N	1.699,23	30/04/2013
C	184295	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	1.289,36	30/04/2013
C	184296	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	2.036,07	30/04/2013
C	184297	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	250,00	30/04/2013
C	184298	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	11.901,00	30/04/2013
C	184299	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	412,66	30/04/2013
C	184300	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	54.234,38	30/04/2013
C	184301	PARTICULAR	N	20,00	30/04/2013
C	184302	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	4.787,85	30/04/2013
C	184303	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	3.482,02	30/04/2013
C	184304	SWISS MEDICAL SA	N	757,08	30/04/2013
C	184305	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	284,00	30/04/2013
C	184306	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	50,93	30/04/2013
C	184307	ANULADAS	S	0,00	30/04/2013
C	184308	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	711,03	30/04/2013
C	184309	SWISS MEDICAL SA	N	137,00	30/04/2013
C	184310	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA ACTIVIDAD DOCENTE	N	100,81	30/04/2013
C	184311	PARTICULAR	N	100,00	30/04/2013
SUBTOTAL (01-04-13 al 30-04-13)					1.407.292,78
C	184312	PARTICULAR	N	100,00	01/05/2013
C	184313	S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	26.637,22	01/05/2013
C	184314	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	32.418,13	01/05/2013
C	184315	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	1.500,44	01/05/2013
C	184316	OSOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	4.789,33	01/05/2013
C	184317	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	18.004,37	01/05/2013
C	184318	ANULADAS	S	0,00	01/05/2013
C	184319	ANULADAS	S	0,00	01/05/2013
C	184320	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	40.045,72	01/05/2013
C	184321	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	20.011,69	01/05/2013
C	184322	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	15.943,79	01/05/2013
C	184323	OSOSIOMIA RIO GRANDE	N	8.319,78	01/05/2013
C	184324	ANULADAS	S	0,00	01/05/2013
C	184325	NATIVUS SRL	N	13.783,64	01/05/2013
C	184326	NATIVUS SRL	N	48.750,42	01/05/2013
C	184327	RED DE SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES SRL	N	12.098,15	01/05/2013
C	184328	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	5.513,47	01/05/2013
C	184329	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	22.306,53	01/05/2013
C	184330	PARTICULAR	N	250,00	01/05/2013
C	184331	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	25.150,34	01/05/2013
C	184332	OBRA SOCIAL DEL PERSONAL DE LA INDUSTRIA MOLINERA	N	2.105,68	01/05/2013
C	184333	PARTICULAR	N	250,00	01/05/2013
C	184334	PARTICULAR	N	250,00	01/05/2013
C	184335	PARTICULAR	N	100,00	02/05/2013
C	184336	PARTICULAR	N	30,00	02/05/2013
C	184337	PARTICULAR	N	100,00	02/05/2013
C	184338	PARTICULAR	N	100,00	02/05/2013
C	184339	PARTICULAR	N	100,00	02/05/2013
C	184340	AUTSIST. ORGANIZACION MEDICA INTEGRAL	N	100,00	02/05/2013
C	184341	AGRAS SOCIAL FEDERAC. ARG. DE TRABAJADORES DE LUZ Y FUERZA	N	830,48	02/05/2013
C	184342	PARTICULAR	N	258,00	02/05/2013
C	184343	AUTSIST. ORGANIZACION MEDICA INTEGRAL	N	17,00	02/05/2013
C	184344	PARTICULAR	N	137,00	02/05/2013
C	184345	GERENCIADORA MEDICA U.P.C.N.	N	250,00	02/05/2013
C	184346	PARTICULAR	N	751,00	02/05/2013
C	184347	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	100,00	02/05/2013
C	184348	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	2.467,40	02/05/2013

T.	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	184424	PARTICULAR	N	250,00	07/05/2013
C	184425	PARTICULAR	N	100,00	07/05/2013
C	184426	PARTICULAR	N	100,00	08/05/2013
C	184427	PARTICULAR	N	50,00	08/05/2013
C	184428	PARTICULAR	N	413,10	08/05/2013
C	184429	RIELLO HUGO	N	2.230,00	08/05/2013
C	184430	PARTICULAR	N	100,00	08/05/2013
C	184431	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	5.561,04	08/05/2013
C	184432	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	3.611,85	08/05/2013
C	184433	PARTICULAR	N	100,00	08/05/2013
C	184434	OBRA SOCIAL UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	6.214,99	08/05/2013
C	184435	PARTICULAR	N	100,00	08/05/2013
C	184436	OBRA SOCIAL UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	100,00	08/05/2013
C	184437	PARTICULAR	N	100,00	08/05/2013
C	184438	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	100,00	08/05/2013
C	184439	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	100,00	08/05/2013
C	184440	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	1.300,00	08/05/2013
C	184441	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA	N	8.000,00	08/05/2013
C	184442	DIRECCION GRAL. DE BIENESTAR DEL PERSONAL DE LA FUERZA AEREA	N	5.511,00	08/05/2013
C	184443	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	113.713,75	08/05/2013
C	184444	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	153.798,21	08/05/2013
C	184445	PARTICULAR	N	250,00	08/05/2013
C	184446	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	292.846,41	08/05/2013
C	184447	PARTICULAR	N	100,00	08/05/2013
C	184448	PARTICULAR	N	100,00	08/05/2013
C	184449	PARTICULAR	N	100,00	08/05/2013
C	184450	PARTICULAR	N	250,00	08/05/2013
C	184451	PARTICULAR	N	50,00	10/05/2013
C	184452	PARTICULAR	N	325,42	10/05/2013
C	184453	PARTICULAR	N	50,00	10/05/2013
C	184454	PARTICULAR	N	85,28	10/05/2013
C	184455	PARTICULAR	N	100,00	10/05/2013
C	184456	PARTICULAR	N	100,00	10/05/2013
C	184457	PARTICULAR	N	150,00	10/05/2013
C	184458	RIELLO HUGO	N	2.200,00	10/05/2013
C	184459	PARTICULAR	N	100,00	10/05/2013
C	184460	PARTICULAR	N	250,00	10/05/2013
C	184461	PARTICULAR	N	100,00	11/05/2013
C	184462	PARTICULAR	N	100,00	11/05/2013
C	184463	PARTICULAR	N	100,00	11/05/2013
C	184464	PARTICULAR	N	100,00	11/05/2013
C	184465	PARTICULAR	N	100,00	11/05/2013
C	184466	PARTICULAR	N	100,00	11/05/2013
C	184467	SEMI ASOCIACION MUTUAL	N	4.533,75	13/05/2013
C	184468	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	351.000,00	13/05/2013
C	184469	PARTICULAR	N	40,00	13/05/2013
C	184470	PARTICULAR	N	100,00	13/05/2013
C	184471	PARTICULAR	N	30,00	13/05/2013
C	184472	PARTICULAR	N	100,00	13/05/2013
C	184473	PARTICULAR	N	100,00	13/05/2013
C	184474	PARTICULAR	N	100,00	13/05/2013
C	184475	PARTICULAR	N	25,18	14/05/2013
C	184476	PARTICULAR	N	250,00	14/05/2013
C	184477	PARTICULAR	N	100,00	14/05/2013
C	184478	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	3.294,21	14/05/2013
C	184479	OSOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	1.662,30	14/05/2013
C	184480	OSOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	3.339,46	14/05/2013
C	184481	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	4.814,82	14/05/2013
C	184482	PARTICULAR	N	100,00	14/05/2013
C	184483	PARTICULAR	N	100,00	14/05/2013
C	184484	PARTICULAR	N	50,00	15/05/2013
C	184485	PARTICULAR	N	50,00	15/05/2013
C	184486	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	18.000,00	15/05/2013
C	184487	RED DE SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES SRL	N	3.000,00	15/05/2013
C	184488	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	3.500,00	15/05/2013
C	184489	PARTICULAR	N	250,00	15/05/2013
C	184490	PARTICULAR	N	100,00	15/05/2013
C	184491	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	106,95	15/05/2013
C	184492	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	5,00	15/05/2013
C	184493	PARTICULAR ANULADAS	N	3.000,00	15/05/2013
C	184494	PARTICULAR	S	0,00	15/05/2013
C	184495	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	100,00	15/05/2013
C	184496	S UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	415,94	15/05/2013
C	184497	PARTICULAR	N	100,00	15/05/2013
C	184498	PARTICULAR	N	250,00	15/05/2013

C	Número	Paciente	An.	Monto	Fecha
C	184349	PARTICULAR	N	85,28	02/05/2013
B	184349	PARTICULAR	N	100,00	02/05/2013
C	184350	OBRA SOCIAL DE PORTUARIOS ARGENTINOS	N	220,00	02/05/2013
C	184351	ASOCIACION MUTUAL PERS. JERARQUICOS BANCO OFICIALES NACIONALE	N	509,89	02/05/2013
C	184352	PARTICULAR	N	250,00	02/05/2013
C	184353	PARTICULAR	N	100,00	02/05/2013
C	184354	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	6.137,85	02/05/2013
C	184355	S PERSONAL DE SEGURIDAD COMERCIAL INDUST E INVESTIG PRIVAD	N	869,06	02/05/2013
C	184356	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	1.530,87	02/05/2013
C	184357	PARTICULAR	N	250,00	02/05/2013
C	184358	PARTICULAR	N	250,00	02/05/2013
C	184359	PARTICULAR	N	250,00	02/05/2013
C	184360	PARTICULAR	N	100,00	02/05/2013
B	184361	PARTICULAR	N	110,00	03/05/2013
C	184362	GALENO ARGENTINA SA	N	360,82	03/05/2013
C	184363	ANULADAS	S	0,00	03/05/2013
C	184364	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	2.843,59	03/05/2013
C	184365	OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS BANCARIOS	N	444,02	03/05/2013
C	184366	CLINICA DEL VALLE SALUD S.R.L.	N	954,94	03/05/2013
C	184367	OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS BANCARIOS	N	961,40	03/05/2013
C	184368	OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS BANCARIOS	N	387,35	03/05/2013
C	184369	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	03/05/2013
C	184370	PARTICULAR	N	250,00	03/05/2013
C	184371	ANULADAS	S	0,00	03/05/2013
C	184372	OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS BANCARIOS	N	211,00	03/05/2013
C	184373	OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS BANCARIOS	N	40,00	03/05/2013
C	184374	SIPREM SRL	N	1.790,93	03/05/2013
C	184375	PARTICULAR	N	250,00	03/05/2013
C	184376	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	03/05/2013
B	184378	PARTICULAR	N	200,00	03/05/2013
C	184379	PARTICULAR	N	50,00	03/05/2013
C	184380	PARTICULAR	N	100,00	03/05/2013
C	184381	PARTICULAR	N	250,00	03/05/2013
C	184382	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	03/05/2013
C	184383	PARTICULAR	N	250,00	03/05/2013
C	184384	PARTICULAR	N	100,00	03/05/2013
C	184385	PROVINCIA ART	N	5.640,55	04/05/2013
C	184386	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	04/05/2013
C	184387	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	04/05/2013
C	184388	PARTICULAR	N	100,00	04/05/2013
C	184389	PARTICULAR	N	100,00	04/05/2013
C	184390	PARTICULAR	N	250,00	04/05/2013
C	184391	PARTICULAR	N	100,00	04/05/2013
C	184392	PARTICULAR	N	250,00	04/05/2013
C	184393	PARTICULAR	N	250,00	04/05/2013
B	184394	PARTICULAR	N	329,65	04/05/2013
C	184395	PARTICULAR	N	100,00	04/05/2013
C	184396	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	10.401,13	05/05/2013
C	184397	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	05/05/2013
C	184398	PARTICULAR	N	250,00	05/05/2013
C	184399	PARTICULAR	N	121,64	06/05/2013
C	184400	PARTICULAR	N	17,00	06/05/2013
B	184401	PARTICULAR	N	69,15	06/05/2013
C	184402	PARTICULAR	N	17,00	06/05/2013
C	184403	PARTICULAR	N	100,00	06/05/2013
B	184404	PARTICULAR	N	100,00	06/05/2013
C	184405	OSPEYDC	N	435,34	06/05/2013
C	184406	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	06/05/2013
C	184407	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	06/05/2013
C	184408	OBRA SOCIAL DE MECANICOS Y TRANSPORTE AUTOMOTOR	N	527,13	06/05/2013
B	184409	PARTICULAR	N	1.580,00	06/05/2013
C	184410	PARTICULAR	N	250,00	06/05/2013
C	184411	PARTICULAR	N	250,00	06/05/2013
C	184412	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	06/05/2013
C	184413	PARTICULAR	N	250,00	06/05/2013
C	184414	PARTICULAR	N	275,60	06/05/2013
C	184415	PARTICULAR	N	17,00	07/05/2013
B	184416	PARTICULAR	N	100,00	07/05/2013
C	184417	PARTICULAR	N	100,00	07/05/2013
C	184418	PARTICULAR	N	100,00	07/05/2013
C	184419	PARTICULAR	N	17,00	07/05/2013
C	184420	PARTICULAR	N	250,00	07/05/2013
C	184421	PARTICULAR	N	50,00	07/05/2013
C	184422	MODE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	63,27	07/05/2013
C	184423	PARTICULAR	N	250,00	07/05/2013

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



T.	Número	Paciente	An.	Monio	Fecha
A	184574	ASOCIACION MUTUAL PERS JERARQUICOS BANCO OFICIALES NACIONALE	N	205.47	24/05/2013
A	184575	PARTICULAR	N	100.00	24/05/2013
A	184576	PARTICULAR	N	100.00	24/05/2013
A	184577	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	S	0.00	24/05/2013
A	184578	PARTICULAR ANULADAS	N	250.00	25/05/2013
A	184579	PARTICULAR	N	96.46	25/05/2013
A	184580	PARTICULAR	N	100.00	26/05/2013
A	184581	PARTICULAR	N	100.00	26/05/2013
A	184582	PARTICULAR	N	100.00	26/05/2013
A	184583	PARTICULAR	N	100.00	27/05/2013
A	184584	PARTICULAR	N	250.00	27/05/2013
A	184585	PARTICULAR	N	250.00	27/05/2013
A	184586	PARTICULAR	N	17.00	27/05/2013
A	184587	PARTICULAR	N	250.00	27/05/2013
A	184588	PARTICULAR	N	100.00	27/05/2013
A	184589	PARTICULAR	N	25.00	28/05/2013
A	184590	PARTICULAR	N	50.00	28/05/2013
A	184591	PARTICULAR	N	250.00	28/05/2013
A	184592	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	11,230.85	29/05/2013
A	184593	PARTICULAR	N	17.00	29/05/2013
A	184594	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	83,513.66	29/05/2013
A	184595	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	9,232.63	29/05/2013
A	184596	PARTICULAR	N	17.00	29/05/2013
A	184597	PARTICULAR	N	100.00	29/05/2013
A	184598	PARTICULAR ANULADAS	S	0.00	29/05/2013
A	184599	PARTICULAR	N	100.00	29/05/2013
A	184600	PARTICULAR	N	250.00	29/05/2013
A	184601	PARTICULAR	N	100.00	29/05/2013
A	184602	PARTICULAR	N	100.00	29/05/2013
A	184603	PARTICULAR	N	100.00	29/05/2013
A	184604	PARTICULAR	N	250.00	30/05/2013
A	184605	PARTICULAR	N	100.00	30/05/2013
A	184606	PARTICULAR	N	21,000.00	30/05/2013
B	184607	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	100.00	30/05/2013
B	184608	PARTICULAR	N	100.00	30/05/2013
B	184609	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	21,000.00	30/05/2013
B	184610	PARTICULAR	N	100.00	30/05/2013
B	184611	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	9,232.63	30/05/2013
B	184612	PARTICULAR ANULADAS	S	0.00	30/05/2013
B	184613	PARTICULAR	N	100.00	30/05/2013
B	184614	PARTICULAR	N	250.00	30/05/2013
B	184615	PARTICULAR	N	100.00	30/05/2013
B	184616	PARTICULAR	N	250.00	31/05/2013
B	184617	PARTICULAR	N	250.00	31/05/2013
B	184618	PARTICULAR	N	100.00	31/05/2013
B	184619	PARTICULAR	N	30.00	31/05/2013
B	184620	S.UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	6,023.45	31/05/2013
B	184621	PARTICULAR	N	250.00	31/05/2013
	SUBTOTAL (01-05-13 al 31-05-13)				
				2,944,932.66	
C	184622	PARTICULAR	N	250.00	01/06/2013
C	184623	PARTICULAR	N	267.00	01/06/2013
C	184624	PARTICULAR	N	250.00	01/06/2013
C	184625	PARTICULAR	N	250.00	01/06/2013
C	184626	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	6,825.87	02/06/2013
C	184627	ANULADAS	S	0.00	03/06/2013
C	184628	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	9,547.29	03/06/2013
C	184629	NATIVUS SRL	N	8,361.56	03/06/2013
C	184630	RED DE SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES SRL	N	309.97	03/06/2013
C	184631	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	29,074.08	03/06/2013
C	184632	OSYSA DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	1,330.96	03/06/2013
C	184633	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	7,939.10	03/06/2013
C	184634	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	22,036.63	03/06/2013
C	184635	S.UNION TRAB. HOTELEROS Y GASTRONOMICOS DE LA REP. ARG.	N	961.19	03/06/2013
C	184636	OSSE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	9,175.19	03/06/2013
C	184637	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	14,375.73	03/06/2013
C	184638	ANULADAS	S	0.00	03/06/2013
C	184639	ASOCIACION MUTUAL SANCOR	N	760.49	03/06/2013
C	184640	OBRA SOCIAL PERSONAL MARITIMO	N	3,061.99	03/06/2013
C	184641	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	1,381.99	03/06/2013
C	184642	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	8,241.70	03/06/2013
C	184643	OBRA SOCIAL UNION PERSONAL - OPTO AUDITORIA MEDICA INTERIOR	N	18,694.15	03/06/2013
C	184644	OBRA SOCIAL DEL PERSONAL DE EDIFICIOS DE RENTA Y HORIZONTAL	N	3,401.81	03/06/2013
C	184645	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	3,661.49	03/06/2013
C	184646	ANULADAS	S	0.00	03/06/2013
C	184647	O.S. PERSONAL DE SEGURIDAD COMERCIAL INDUST E INVESTIG PRIVAD	N	636.68	03/06/2013

T.	Número	Paciente	A/n	Monto	Fecha
C	184648	INSSEP	N	10 762.61	03/06/2013
C	184649	SEMIID ASOCIACION MUTUAL	N	6.553,25	03/06/2013
C	184650	OSPEB OBRA SOCIAL PERSONAL ESPECTACULO PUBLICO	N	428,25	03/06/2013
C	184651	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	03/06/2013
C	184652	PARTICULAR	N	250,00	04/06/2013
B	184653	PARTICULAR	N	100,00	04/06/2013
C	184654	PARTICULAR	N	100,00	04/06/2013
C	184655	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	4.002,03	04/06/2013
C	184656	A LA	N	1.096,91	04/06/2013
C	184657	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	622,47	04/06/2013
C	184658	PARTICULAR	N	250,00	04/06/2013
C	184659	PARTICULAR	N	250,00	04/06/2013
B	184660	PARTICULAR	N	280,91	05/06/2013
C	184661	INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DEL EJERCITO	N	597,42	05/06/2013
B	184662	PARTICULAR	N	41,24	05/06/2013
C	184663	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	331.500,00	05/06/2013
C	184664	PARTICULAR	N	250,00	05/06/2013
C	184665	INST. NAC. SERVICIOS SOCIALES JUBILADOS Y PENSIONADOS	N	443.626,81	05/06/2013
C	184666	PARTICULAR	N	100,00	05/06/2013
C	184667	ANULADAS	S	0,00	05/06/2013
C	184668	PARTICULAR	N	100,00	05/06/2013
C	184669	PARTICULAR	N	250,00	05/06/2013
C	184670	ANULADAS	S	0,00	06/06/2013
C	184671	ANULADAS	S	0,00	06/06/2013
C	184672	PARTICULAR	S	250,00	06/06/2013
C	184673	PARTICULAR	N	91,22	06/06/2013
C	184674	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	388.143,68	06/06/2013
C	184675	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	06/06/2013
C	184676	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	06/06/2013
C	184677	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	06/06/2013
C	184678	OBRA SOCIAL PERSONAL DE LA CONSTRUCCION	N	4.416,00	06/06/2013
C	184679	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	06/06/2013
C	184680	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	06/06/2013
C	184681	MINISTERIO DE SALUD DE LA NACION - PROFE	N	8.861,58	06/06/2013
C	184682	PARTICULAR	N	250,00	06/06/2013
C	184683	DIRECCION DE BIENESTAR DE LA ARMADA	N	500,95	06/06/2013
C	184684	PARTICULAR	N	250,00	06/06/2013
C	184685	OSPEB/C	N	365,74	07/06/2013
C	184686	PARTICULAR	N	100,00	07/06/2013
C	184687	PARTICULAR	N	250,00	07/06/2013
C	184688	PARTICULAR	N	100,00	07/06/2013
C	184689	PARTICULAR	N	100,00	07/06/2013
C	184690	NATIVUS SRL	N	33.625,25	07/06/2013
C	184691	PARTICULAR	N	250,00	08/06/2013
C	184692	PARTICULAR	N	250,00	09/06/2013
C	184693	PARTICULAR	N	100,00	09/06/2013
C	184694	PARTICULAR	N	100,00	10/06/2013
C	184695	ANULADAS	S	0,00	10/06/2013
C	184696	ANULADAS	S	0,00	10/06/2013
C	184697	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	10/06/2013
C	184698	ANULADAS	S	0,00	10/06/2013
C	184699	PARTICULAR	N	169,86	10/06/2013
C	184700	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	3.200,00	10/06/2013
C	184701	ANULADAS	S	0,00	10/06/2013
C	184701	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	61.346,51	10/06/2013
C	184702	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	214.817,61	10/06/2013
C	184703	INST. PROVINCIAL AUTARQUICO UNIFICADO DE SEGURIDAD SOCIAL	N	1.614,00	10/06/2013
C	184704	OSDE ORGANIZACION DE SERVICIOS DIRECTOS EMPRESARIOS	N	26.510,42	10/06/2013
C	184705	PARTICULAR	N	17,00	10/06/2013
C	184706	PARTICULAR	N	11,00	10/06/2013
C	184707	PARTICULAR	N	17,00	10/06/2013
C	184708	PARTICULAR	N	100,00	10/06/2013
C	184709	SOCIAL DE CONDUCTORES CAMIONEROS Y PERSONAL DEL TRANSPORTE	N	3.599,04	10/06/2013

T.	Número	Paciente	An.	Monito	Fecha
C	184872	ASOCIACION MUTUAL PERS JERARQUICOS BANCO OFICIALES NACIONALE	N	25,04	24/06/2013
C	184873	PARTICULAR	N	50,00	24/06/2013
C	184874	PARTICULAR	N	50,00	25/06/2013
B	184875	PARTICULAR	N	100,00	25/06/2013
C	184876	PARTICULAR	N	250,00	25/06/2013
C	184877	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	11.260,91	25/06/2013
C	184878	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	9.232,63	25/06/2013
C	184879	CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE HEMODIALISIS	N	83.513,66	25/06/2013
C	184880	PARTICULAR	N	250,00	25/06/2013
C	184881	PARTICULAR	N	100,00	26/06/2013
C	184882	SANATORIO SAN JORGE	N	159,38	26/06/2013
C	184883	PARTICULAR	N	50,00	26/06/2013
C	184884	PARTICULAR	N	250,00	26/06/2013
C	184885	PARTICULAR	N	250,00	26/06/2013
C	184886	PARTICULAR	N	100,00	26/06/2013
C	184887	PARTICULAR	N	250,00	27/06/2013
C	184888	PARTICULAR	N	250,00	27/06/2013
C	184889	PARTICULAR	N	250,00	27/06/2013
C	184890	PARTICULAR	N	250,00	27/06/2013
C	184891	PARTICULAR	N	250,00	27/06/2013
C	184892	PARTICULAR	N	25,00	28/06/2013
C	184893	ANULADAS	S	0,00	28/06/2013
B	184894	PARTICULAR	N	3.004,42	28/06/2013
C	184895	PARTICULAR	N	100,00	28/06/2013
C	184896	SIPREM SRL	N	1.446,95	28/06/2013
C	184897	OBRA SOCIAL UNION OBRERA METALURGICA REP ARGENTINA	N	350,00	28/06/2013
C	184898	GALENO ART	N	400,00	28/06/2013
C	184899	GALENO ART	N	100,00	28/06/2013
C	184900	GALENO ART	N	150,00	28/06/2013
C	184901	ANULADAS	S	0,00	28/06/2013
C	184902	PARTICULAR ANULADAS	S	0,00	28/06/2013
C	184903	PARTICULAR	N	100,00	29/06/2013
C	184904	PARTICULAR	N	100,00	29/06/2013
C	184905	PARTICULAR	N	100,00	30/06/2013
	SUBTOTAL (01-06-13 al 30-06-13)			2.997.725,02	
	TOTAL			30.845.141,00	

ANEXO II							
CREDITO/VENTAJAS	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
PAULUS	\$ 214,207.27	\$ -	\$ 212,590.67	\$ 272,202.07	\$ 199,288.60	\$ 1,941,867.47	\$ 417,312.06
PAULUS	\$ 1,387,127.17	\$ 136,355.57	\$ 654,767.17	\$ 204,762.90	\$ 223,599.28	\$ 131,058.38	\$ 57,746.55
PAULUS	\$ 573,525.12	\$ -	\$ 58,976.69	\$ 86,003.19	\$ 171,163.19	\$ 140,509.12	\$ 118,921.13
CS UNION PERSONAL	\$ 507,722.19	\$ 42 (181.05)	\$ 3,958.49	\$ 126,906.96	\$ 55,876.32	\$ 20,845.31	\$ 68,832,960.96
OSCAR MARIA LUSH-LUNA	\$ 260,751.10	\$ -	\$ -	\$ 121,711.59	\$ 53,943.29	\$ 91,822.09	\$ 15,774.13
OSCAR MARIA	\$ 284,068.13	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 284,068.13
OSCAR	\$ 128,248.49	\$ 10,507.93	\$ 20,747.57	\$ 18,748.28	\$ 14,099.73	\$ 61,707.97	\$ 2,459.06
OSCAR	\$ 221,671.73	\$ -	\$ 71,433.99	\$ -	\$ 66,203.71	\$ -	\$ 89,934.03
HATIAS S.B.L.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ 11,803.84	\$ 42,625.10	\$ 26,932.57	\$ -	\$ 21,348.01	\$ -	\$ 20,840.56
CS CAMERONER	\$ 73,695.49	\$ 24,531.47	\$ 18,537.43	\$ -	\$ 19,355.09	\$ 1,734.96	\$ 16,729.54
SUPERIOR T. JUSTICIA	\$ 53,890.00	\$ -	\$ 18,600.00	\$ -	\$ 27,900.00	\$ -	\$ 9,300.00
OSCAR	\$ 57,035.12	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,639.12	\$ -
OSCAR	\$ 42,661.71	\$ -	\$ -	\$ 18,110.88	\$ 44,416.89	\$ -	\$ 74,427.48
PREVENCIÓN	\$ 34,551.80	\$ 2,894.78	\$ 1,742.64	\$ 7,634.95	\$ 1,485.45	\$ 38,071.07	\$ -
OSCAR	\$ 37,718.82	\$ 43,971.44	\$ -	\$ -	\$ 1,183.64	\$ -	\$ 563.74
PREVENCIÓN	\$ 35,514.44	\$ -	\$ -	\$ 17,720.45	\$ -	\$ 10,700.51	\$ 3,879.23
OSCAR	\$ 16,500.00	\$ -	\$ 11,000.00	\$ -	\$ 5,500.00	\$ -	\$ -
OSCAR S.R.L.	\$ 35,371.17	\$ 2,569.73	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,421.91	\$ -
LA CAJA	\$ 2,927,684	\$ -	\$ 6,981.42	\$ 11,120.93	\$ -	\$ 6,821.19	\$ -
OSCAR JUDICIAL	\$ 34,668.66	\$ -	\$ 1,188.75	\$ -	\$ 759.44	\$ 12,452.47	\$ 700.40
OSCAR	\$ 48,439.09	\$ -	\$ 6,410.58	\$ 1,770.14	\$ -	\$ 9,423.48	\$ 63.83
OSCAR	\$ 1,925.59	\$ -	\$ 36.90	\$ -	\$ 1,683.39	\$ -	\$ -
GUARDIA	\$ 1,853.57	\$ 856.91	\$ -	\$ 13,904.64	\$ -	\$ 930.82	\$ -
LA CAJA	\$ 38,794.41	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,798.41	\$ -
OSCAR MUTUAL SANCOR	\$ 4,835.50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,333.50	\$ 7,182.20
OSCAR	\$ 4,075.15	\$ 394.80	\$ 897.54	\$ -	\$ 2,780.51	\$ -	\$ -
GUARDIA	\$ 13,639.52	\$ -	\$ 1,489.97	\$ 4,347.34	\$ -	\$ 3,846.14	\$ 4,962.07
OSCAR	\$ 5,174.78	\$ -	\$ 5,158.79	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR MEDICAL	\$ 10,771.71	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,771.71	\$ -
OSCAR	\$ 704.20	\$ -	\$ -	\$ 704.20	\$ -	\$ -	\$ -
ASOCIADO ART DE VOLANTES	\$ 11,354.17	\$ -	\$ 11,354.17	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR MEDICINA PRONCA	\$ 17,715.17	\$ -	\$ -	\$ 10,762.33	\$ 972.86	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ 5,767.49	\$ 5,644.35	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 123.05	\$ -
REGLAMENTO	\$ 4,754,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,000,000.00	\$ 2,200,000.00
OSCAR	\$ 1,348.17	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,348.17	\$ -
POWER LEGISLATION	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
LIBERTY ART	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR LIA SBBAR	\$ 2,434,540	\$ -	\$ 369.03	\$ 111.05	\$ 994.19	\$ -	\$ 938.88
OSCAR EL VALLE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ 1,848.11	\$ -	\$ -	\$ 1,848.11	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ 1,333.73	\$ 1,137.73	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR Y LUGAR	\$ 2,017.53	\$ -	\$ -	\$ 189.91	\$ -	\$ -	\$ 1,827.62
OSCAR MEDICINA SAUD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CAMERON PROTECTOR	\$ 604.20	\$ 274.36	\$ -	\$ 239.32	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ 1,209.75	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,209.75	\$ -
OSCAR	\$ 954.20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 954.20	\$ -
OSCAR SERVINTENDI S.A	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ 478.14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 478.14
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ 339.03	\$ 589.03	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
LIBERTY ART	\$ 224.38	\$ 224.38	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ 221.61	\$ 221.61	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MEDICUS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OSCAR	\$ -						

## ANEXO III

**EXPEDIENTE:** 2287-MS-2013

**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO. 06 DE FEBRERO DE 2013

**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO, 08 DE FEBRERO

EXTRACTO: S/CERTIFICACION N° 02/13 POR PESOS (\$69.689,12)  
RECAUDACION DEL HRU

**DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:**

- A fs. 1 obra Nota Nº 280/13 Letra: H.R.U de fecha 01-02-13 del Jefe Dpto. Adm-Contable a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HR Nº 180/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula,
- A fs. 4 Boleta de depósito bancario Nº 525494 de fecha 21-12-12 \$2500,00.
- A fs. 5 Boleta de depósito bancario Nº 525449 de fecha 27-12-12 \$2500,00.
- A fs. 6 Boleta de depósito bancario Nº 525496 de fecha 03-01-13 \$221,95.
- A fs. 7 Boleta de depósito bancario Nº 525498 de fecha 03-01-13 \$859,91.
- A fs. 8 Boleta de depósito bancario Nº 525447 de fecha 28-12-12 \$252,30.
- A fs. 9 Boleta de depósito bancario Nº 525448 de fecha 27-12-12 \$381,03.
- A fs. 10 Boleta de depósito bancario Nº 525445 de fecha 18-12-12 \$60,82.
- A fs. 11 obra copia fiel de la Orden de Pago Nº 5517233541 emitida por OSDE de \$10507,93.
- A fs. 12 obra copia fiel de la Orden de Pago Nº 930041 emitida por UNION PERSONAL de \$23883,13.
- A fs. 13 obra copia fiel de la Orden de Pago Nº 932216 emitida por UNION PERSONAL de \$25297,92.
- A fs. 14 obra copia fiel del comprobante de transferencia efectuado por SIPREM SRL de \$1952,46 (Cancela Factura Nº 182427)
- A fs. 15 obra copia fiel del comprobante de transferencia efectuado por SIPREM SRL de \$997,29 (Cancela Factura Nº 182608)
- A fs. 16 obra copia fiel del comprobante de transferencia efectuado por C.A. MINOS PROTEGIDOS ART SA de \$274,38.
- A fs. 17 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta Nº 17103163 - Hoja Nro 674.
- A fs. 18 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta Nº 17103163 - Hoja Nro 675.





continuar trámite.

- A fs. 42 obra pase de documentación de la División Tesorería al Departamento Administrativo.
- A fs. 43 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 299-13 de fecha 05-02-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 03-13.
- A fs. 44 obra Informe N° 294/13 de fecha 06-02-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 45 obra comprobante de registro de recursos N° 65 de fecha 14-02-13 por la suma de \$459.241,48.
- A fs. 46 obra registro del asiento contable N° 11838 en el sistema SIGA.
- A fs. 47 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 15-02-13 por \$459.241,48.
- A fs. 48 obra original Ticket BTF de fecha 15-02-2013 por \$459.241,47.
- A fs. 49 obra R.L. N° 680/2013 de fecha 05-02-13 de la Jefa Div. Tesorería al Departamento Contable, a fin de informar que se efectuó la transferencia correspondiente a la Certificación N° 03-13.
- A fs. 50 obra Nota Externa N° 2165/2013 Letra: TCP-GEA de fecha 27-11-13 de la Auditora Fiscal a la Directora de Cuentas Especiales remitiendo el expediente.
- A fs. 51 obra comprobante de registro de recursos N° 65 de fecha 28-11-13 por la suma de \$459.241,48 (Modificado Error en cuenta).
- A fs. 52 obra Nota N° 1658/13 Letra: Cont. Gral de fecha 28-11-13 dirigida a la Tesorería General remitiendo para solicitar realizar el movimiento manual en la cuenta N° 397.
- A fs. 53 Orden de Transferencia N° 00754 de \$459.241,48.
- A fs. 54 obra Cancelación de Cheque N° 31600014 de \$459.241,48.
- A fs. 54 obra Cancelación de Cheque N° 31600014 de \$459.241,48.
- A fs. 55 obra Movimiento del Expediente emitido por SIGA.
- A fs. 56 obra Informe N° 1757/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 04-12-13 dirigida a la Auditora Fiscal remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.

MONTO		FS RECIBO FACTURA	
16-01-13	Deposito Efectivo Particulares	1.000,00 \$	54702
16-01-13	Pago PREVENCIÓN ART	2.284,76 \$	54703
17-01-13	Pago CAMIONEROS	24.251,47 \$	525500
17-01-13	Pago O.S. PERSON. MARITIMO	5.644,35 \$	544703
18-01-13	Pago pami	126.555,55 \$	544704
18-01-13	Pago INTERACCION	3.251,86 \$	525495
18-01-13	Pago OSPEHYRA	40,00 \$	525499
22-01-13	Pago ignus	66.796,80 \$	709588
22-01-13	Pago ignus	145.800,00 \$	709589
23-01-13	Acredit. VISA	20.111,69 \$	3
23-01-13	Pago CADRA	58.325,71 \$	8103376
28-01-13	Pago HONOR PERSONAL	1.060,87 \$	0
28-01-13	Pago HONOR PERSONAL	1.060,87 \$	0
28-01-13	Pago HONOR PERSONAL	1.060,87 \$	0
28-01-13	Pago HONOR PERSONAL	1.060,87 \$	0
TOTAL		466241,48	

Verificaciones efectuadas:

1. La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósito y/o transferencias bancarias.
2. Unicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
3. No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
4. Se adjuntan las Liquidaciones u Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
5. Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidas suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

(\*) No es posible verificar los recibos debido a que las facturas no se encuentran comprendidas en el rango a auditar, por lo cual se debe analizar la posibilidad de solicitar un período mayor a los fines del control.

**EXPEDIENTE:** 3174-MS-2013

**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO, 27 DE FEBRERO DE 2013

**INICIADOR:** DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.

**EXTRACTO:** S/CERTIFICACION N° 04/13 POR UN IMPORTE TOTAL DE \$535.325,71 CDTE. A LA PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO DE 2013 PARA TRANSFERENCIA DE FONDOS DE LA CTA. CTE. N° 1710316/3 A LA CTA CTE N° 171062.

#### DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:

- A fs. 1 obra Nota N° 443/13 Letra: H.R.U de fecha 27-02-13 del Jefe Dpto Compras a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N° 276/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula.
- A fs. 4 Boleta de depósito bancario N° 544706 de fecha 22-01-13 \$394,80 (OSMATA).
- A fs. 5 Boleta de depósito bancario N° 544713 de fecha 01-02-13 \$466555,12 (PAMI).
- A fs. 6 Boleta de depósito bancario N° 544707 de fecha 23-01-13 \$11492,86 (OSPA).
- A fs. 7 Boleta de depósito bancario N° 544711 de fecha 29-01-13 \$339,03 (DASU).
- A fs. 8 Boleta de depósito bancario N° 544717 de fecha 06-02-13 \$193,09 (OSPRERA).
- A fs. 9 Boleta de depósito bancario N° 544716 de fecha 06-02-13 \$195,94 (OSPRERA).
- A fs. 10 Boleta de depósito bancario N° 544715 de fecha 06-02-13 \$5500,00 (DIBPFA).
- A fs. 11 Boleta de depósito bancario N° 544718 sin fecha \$897,84 (OSMATA).
- A fs. 12 Boleta de depósito bancario N° 544719 de fecha 08-02-13 \$9300,00 (SUP TRIBUNAL).
- A fs. 13 Boleta de depósito bancario N° 544720 de fecha 08-02-13 \$9300,00 (SUPERIOR TRIBUNAL).
- A fs. 14 Boleta de depósito bancario N° 544714 de fecha 05-02-13 \$1300,00 (VARIOS).
- A fs. 15 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5517384706 emitida por OSDE \$7810,66.

- A fs. 16 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Liquidación N° 41202684829999 emitida por LA CAJA ART SA de \$3652,86.
- A fs. 17 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5517399865 emitida por OSDE \$4567,24.
- A fs. 18 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 42173 emitida por CADRA de \$7273,90.
- A fs. 19 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 655361 emitida por GALENO ART de \$1480,97. (Factura N° 182684/182685/182687)
- A fs. 20 obra copia fiel de planilla de información, correspondiente a la Liquidación N° 41202786109999 emitida por LA CAJA SA de \$3328,76 (Factura N° 183018/183016/183012/183015/183013/183019/183014/183017/183020)
- A fs. 21 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 3407296 emitida por PREVENCIÓN ART de \$1742,64.
- A fs. 22 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 695.
- A fs. 23 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 696.
- A fs. 24 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 697.
- A fs. 25 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 698.
- A fs. 26 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 699.
- A fs. 27 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 700.
- A fs. 28 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 701.
- A fs. 29 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 702.
- A fs. 30 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 703.
- A fs. 31 obra Nota S/N 2013 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certificar y remitir los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 32 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 4-2013 - 1° Quincena Febrero - 1710316/3 \$535.325,71 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 33 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 4-2013 - 1° Quincena Febrero - 1710316/3 \$535.325,71 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 34 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021590 de fecha 19.02.13 emitido a favor de OSDE de \$810,66 (Cancela Factura N° 182819/182818)
- A fs. 35 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021575 de fecha 13.02.13 emitido a favor de LA CAJA ART SA de \$3652,86 (Cancela Factura según detalle)
- A fs. 36 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021591 de fecha 19.02.13 emitido a favor de OSDE de \$4567,24 (Cancela Factura N° 183073/183075/183074)
- A fs. 37 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021592 de fecha 19.02.13 emitido a favor de CADRA de \$7273,90 (Cancela Factura N° 181620)
- A fs. 38 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021597 de fecha 19.02.13 emitido a favor de GALENO ART CONSOLIDAR ART de \$1480,97 (Cancela Factura N° 182684/182685/182687)
- A fs. 39 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021632 de fecha 26.02.13 emitido a favor de LA CAJA DE AHORRO Y SEGURO SA de \$3328,76 (No indica detalle)
- A fs. 40 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021631 de fecha 26.02.13 emitido a favor de PREVENCIÓN ART de \$1742,64 (No indica detalle)
- A fs. 41 obra Nota N° 11/2013 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certificar y remitir los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 42 obra RI N° 633/2013 Letra: Tesorería de fecha 27-02-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 43 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 509-13 de fecha 01-03-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 04-13.
- A fs. 44 obra Informe N° 512/13 de fecha 01-03-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 45 obra registro del asiento contable N° 17747 en el sistema SIGA.
- A fs. 46 obra comprobante de registro de recursos N° 149 de fecha 04-03-13 por la suma de \$535.325,71.
- A fs. 47 obra Nota N° 354/13 Contaduría General de fecha 04-03-13 de la Directora Cuentas Especiales al Dpto Administrativo Contable, remitiendo las actuaciones con el fin de informar la certificación de ingresos.
- A fs. 48 obra Nota Externa N° 2165/2013 Letra: TCP-GEA de fecha 27-12-13 de la Auditora Fiscal a la Directora de Cuentas Especiales remitiendo el expediente.
- A fs. 49 obra comprobante de registro de recursos N° 65 de fecha 28-11-13 por la suma de \$535.325,71 (Modificado Error en cuenta).
- A fs. 50 obra Nota N° 1658/13 Letra: Cont. Gral de fecha 28-11-13 dirigida a la Tesorería General remitiendo para solicitar realizar el movimiento manual en la cuenta N° 397.
- A fs. 51 Orden de Transferencia N° 00755 de \$535.235,71.
- A fs. 52 obra Cancelación de Cheque N° 31600015 de \$535.235,71.
- A fs. 53 obra Movimiento del Expediente emitido por SIGA.
- A fs. 54 obra Anulación del Comprobante de Libramiento N° 31600015.
- A fs. 55 obra comprobante de Anulación de la Orden de Transferencia N° 755 de \$535.235,71.
- A fs. 56 Orden de Transferencia N° 00756 de \$535.235,71.
- A fs. 57 obra Cancelación de Cheque N° 31600015 de \$535.235,71.
- A fs. 58 obra Informe N° 1760/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 04-12-13 dirigida a la Auditora Fiscal remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.



	MONTO	FS	RECIBO	FACTURA
01-02-13 pago osde	7.810,66 \$	8781161		3174-MS-2013
04-02-13 Pago OSMATA	394,80 \$	544706		3174-MS-2013
04-02-13 Pago PAMI	466.555,12 \$	544713		3174-MS-2013
04-02-13 Pago ospa	11.492,86 \$	544707		3174-MS-2013
04-02-13 Pago DASU	339,03 \$	544711		3174-MS-2013
<b>TOTAL</b>				
<b>636326,71</b>				

## Verificaciones efectuadas:

1. La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósitos y/o transferencias bancarias.
2. Únicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
3. No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
4. Se adjuntan las Liquidaciones u Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
5. Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidas suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

(\*) No es posible verificar el recibo debido a que las facturas no se encuentran comprendidas en el rango a auditar, para lo cual se debe analizar la posibilidad de solicitar un periodo mayor a los fines del control.

■ No es posible verificar el recibo porque no indica los números de facturas.

■ Verificado recibo con factura y liquidación.

**EXPEDIENTE:** 3653-MS-2013**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO, 06 DE MARZO DE 2013**INICIADOR:** DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.

**EXTRACTO:** S/CERT. N° 05/13, CORRESP. A LA 2-Q DEL MES DE FEB. DE 2013: POR UN IMP. DE (\$237.305,22) P/REAL. LA TRANSD. DE LOS F. DE LA CTA. CTE. N° 1710316/3 REC. DEL H.R.U. A LA C. CTE. N° 1710621/6 HRU.

**DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:**

1. A fs. 1 obra Nota N° 500/13 Letra: H.R.U. de fecha 05-03-13 del Jefe Dpto Administrativo Contable a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
2. A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N° 287/13.
3. A fs. 3 obra proyecto de caratula.
4. A fs. 4 Boleta de depósito bancario N° 544712 de fecha 30-01-13 \$42655,70 (OSPECON).
5. A fs. 5 Boleta de depósito bancario N° 544723 de fecha 18-02-13 \$1000,00.
6. A fs. 6 Boleta de depósito bancario N° 544709 de fecha 23-01-13 \$11492,86 (OSPA).
7. A fs. 7 Boleta de depósito bancario N° 544725 de fecha 22-02-13 \$5500,00 (DIBPFA).
8. A fs. 8 Boleta de depósito bancario N° 544721 de fecha 14-02-13 \$6610,86 (OSPLAD).
9. A fs. 9 Boleta de depósito bancario N° 544724 de fecha 19-02-13 \$24385,01 (OSPECON).
10. A fs. 10 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 459477 emitida por SANCOR \$10146,23.
11. A fs. 11 obra copia fiel del detalle de transferencia del Banco Patagonia de CAMINOS PROTEGIDOS ART SA de \$329,82 de fecha 18-02-13.
12. A fs. 12 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 459673 emitida por SANCOR \$316,02.
13. A fs. 13 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 3409436 emitida por PREVENCIÓN ART \$1721,90.
14. A fs. 14 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 42235 emitida por CADRA \$87312,33.
15. A fs. 15 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5517462397 emitida por OSDE \$2678,85.
16. A fs. 16 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 944984 emitida por UNION PERSONAL \$16298,62.
17. A fs. 17 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 944985 emitida por UNION PERSONAL \$25728,23.
18. A fs. 18 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Liquidación N° 41202873589999 emitida por LA CAJA ART SA de \$1733,73.
19. A fs. 19 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 1506270 emitida por QBE \$704,20.
20. A fs. 20 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 705.
21. A fs. 21 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 704.
22. A fs. 22 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 706.
23. A fs. 23 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 707.
24. A fs. 24 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 708.
25. A fs. 25 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 709.
26. A fs. 26 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 710.

27. A fs. 27 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 711.
28. A fs. 28 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 5-2013 - 2° Quincena Febrero - 1710316/3 \$237.305,22 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
29. A fs. 29 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 5-2013 - 2° Quincena Febrero - 1710316/3 \$237.305,22 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
30. A fs. 30 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021657 de fecha 04.03.13 emitido a favor de SANCOR SEGUROS de \$10146,23 (Cancela Factura N° 182053)
31. A fs. 31 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021658 de fecha 04.03.13 emitido a favor de SANCOR SEGUROS de \$316,02 (Cancela Factura N° 182624)
32. A fs. 32 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021659 de fecha 04.03.13 emitido a favor de OSDE de \$2678,85 (Cancela Factura N° 183285)
33. A fs. 33 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021641 de fecha 21.03.13 emitido a favor de CAMINOS PROTEGIDOS ART SA de \$329,82 (Cancela Factura N° 183037)
34. A fs. 34 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021642 de fecha 01.03.13 emitido a favor de PREVENCIÓN ART de \$1721,90 (Cancela Factura N° 182775/182776/182777/182778/182779)
35. A fs. 35 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021643 de fecha 01.03.13 emitido a favor de CADRA de \$86003,19 (Cancela Factura N° 182933 y según detalle)
36. A fs. 36 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021647 de fecha 01.03.13 emitido a favor de OS UNION PERSONAL de \$16298,62 (Cancela Factura N° 182578)
37. A fs. 37 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021646 de fecha 01.03.13 emitido a favor de OS UNION PERSONAL de \$25728,23 (Cancela Factura N° 182384/182383)
38. A fs. 38 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021648 de fecha 01.03.13 emitido a favor de LA CAJA ART SA de \$1733,73 (Cancela Factura N° 183082)
39. A fs. 39 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021649 de fecha 01.03.13 emitido a favor de QBE de \$704,20 (Cancela Factura N° 182936/182950)
40. A fs. 40 obra RI N° 677/2013 Letra: Tesorería de fecha 04-03-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
41. A fs. 41 obra Nota N° 99/2013 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certificar y remitir los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
42. A fs. 42 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 553-13 de fecha 05-03-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 05-13.
43. A fs. 43 obra Informe N° 550/13 de fecha 06-03-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
44. A fs. 44 obra registro del asiento contable N° 20155 en el sistema SIGA.
45. A fs. 45 obra comprobante de registro de recursos N° 170 de fecha 08-03-13 por la suma de \$237.305,22.
46. A fs. 46 obra Ticket del Banco BTF de fecha 12-03-13 de \$237.305,22.
47. A fs. 47 obra R.I. N° 765/13 de la Jefa de División Tesorería al Departamento Contable de fecha 13-02-13.
48. A fs. 48 obra Nota Externa N° 2165/2013 Letra: TCP-GEA de fecha 27-11-13 de la Auditora Fiscal a la Directora de Cuentas Especiales remitiendo el expediente.
49. A fs. 49 obra comprobante de registro de recursos N° 172 de fecha 28-11-13 por la suma de \$237.305,22 (Modificado Error en cuenta).
50. A fs. 50 obra Nota N° 1658/13 Letra: Cont. Gral de fecha 28-11-13 dirigida a la Tesorería General remitiendo para solicitar realizar el movimiento manual en la cuenta N° 397.
51. A fs. 51 Orden de Transferencia N° 00753 de \$237.305,22.
52. A fs. 52 obra Cancelación de Cheque N° 00001234 de \$237.305,22.
53. A fs. 53 obra Movimiento del Expediente emitido por SIGA.
54. A fs. 54 obra Informe N° 1759/13 Letra: 1es. Gral-Conciliaciones de fecha 04-12-13 dirigida a la Auditora Fiscal remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.

	MONTO	FS	RECIBO	FACTURA
18-02-13 Pago OSPECON	42.655,70 \$	544712		3653-MS-2013
18-02-13 Pago SANCOR SEGUROS	10.146,23 \$	9981516	30	182053 3653-MS-2013
19-02-13 Depósito Efectivo Particulares	1.000,00 \$	544723		3653-MS-2013
21-02-13 Pago SANCOR SEGUROS	316,02 \$	5207223	31	182624 3653-MS-2013
24-02-13 Pago PREVENCIÓN ART	1.721,90 \$	5256261	34	182775/182776/182777/182778/182779 3653-MS-2013
25-02-13 Pago UNION PERSONAL	16.298,62 \$	0	36	182558 3653-MS-2013
25-02-13 Pago UNION PERSONAL	25.728,23 \$	0	37	182384/182383 3653-MS-2013
27-02-13 Pago ospa	11.492,86 \$	544709		3653-MS-2013
27-02-13 Pago DIBPFA	5.500,00 \$	544725		3653-MS-2013
27-02-13 Pago OSPLAD	6.610,86 \$	544721		3653-MS-2013
27-02-13 Pago OSPECON	24.385,01 \$	544724		3653-MS-2013
<b>TOTAL</b>				
<b>237.305,22</b>				

## Verificaciones efectuadas:

1. La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósitos y/o transferencias bancarias.
2. Únicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
3. No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
4. Se adjuntan las Liquidaciones u Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
5. Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidos suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

(\*) No es posible verificar el recibo debido a que las facturas no se encuentran comprendidas en el rango a auditar, para lo cual se debe analizar la posibilidad de solicitar un periodo mayor a los fines del control.

■ No es posible verificar el recibo porque no indica la totalidad de los números de facturas.

■ Verificado recibo con factura y liquidación.



EXPEDIENTE: 4485-MS-2013

FECHA: TIERRA DEL FUEGO, 06 DE MARZO DE 2013

INICIADOR: DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.

EXTRACTO: S/CERTIFICACIONES N° 06/13 POR UN IMPORTE TOTAL DE \$400.734,76 CORRESPONDIENTE A LA 1 QUINCENA DE MARZO DE 2013 PARA TRANSF DE FONDOS CTA CTE N° 1710616/3 A LA CTA CTE N° 1710621/6.

**DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:**

- A fs. 1 obra Nota N° 637/13 Letra: H.R.U de fecha 19-03-13 del Jefe Dpto Administrativo Contable a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N° 347/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula.
- A fs. 4 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5517497636 emitida por OSDE \$5451,83.
- A fs. 5 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021726 de fecha 14.03.13 emitido a favor de OSDE de \$5451,83 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 6 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 3414074 emitida por PREVENCIÓN ART de \$550,00.
- A fs. 7 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021725 de fecha 14.03.13 emitido a favor de PREVENCIÓN ART de \$550,00 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 8 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Liquidación N° 41202985319999 emitida por LA CAJA ART SA de \$9386,32.
- A fs. 9 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021732 de fecha 18.03.13 emitido a favor de LA CAJA ART SA de \$ 9386,32 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 10 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 3415627 emitida por PREVENCIÓN ART \$1478,76.
- A fs. 11 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021723 de fecha 14.03.13 emitido a favor de PREVENCIÓN ART de \$1478,76 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 12 Boleta de depósito bancario N° 544739 de fecha 05-03-13 \$1500,00 (RECIBOS VARIOS)
- A fs. 13 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 947698 emitida por UNION PERSONAL \$2238,60.
- A fs. 14 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021733 de fecha 18.03.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$2238,60 (Cancela Factura N° 182729)
- A fs. 15 Boleta de depósito bancario N° 544737 de fecha 04-03-13 \$13604,64 (GALENO).
- A fs. 16 Boleta de depósito bancario N° 544726 de fecha 28-02-13 \$16537,40 (OS CAMIONEROS).
- A fs. 17 Boleta de depósito bancario N° 544736 de fecha 01-03-13 \$4200,00 (PAMI).
- A fs. 18 Boleta de depósito bancario N° 544735 de fecha 01-03-13 \$1315,37 (OSPLAD)
- A fs. 18 Boleta de depósito bancario N° 544735 de fecha 01-03-13 \$1315,37 (OSPLAD)
- A fs. 19 Boleta de depósito bancario N° 544731 de fecha 28-02-13 \$1188,75 (PODER JUDICIAL DE LA NACION)
- A fs. 20 Boleta de depósito bancario N° 544730 de fecha 28-02-13 \$50,00 (OSPERYHRA)
- A fs. 21 Boleta de depósito bancario N° 544727 de fecha 28-02-13 \$71433,99 (DIBA)
- A fs. 22 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 462237 emitida por SANCOR MEDICINA PREPAGA \$300,00.
- A fs. 23 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021722 de fecha 14.03.13 emitido a favor de SANCOR MEDICINA PREPAGA de \$300,00 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 24 obra copia fiel del Aviso de Pago correspondiente a la Orden de Pago N° 231/2013 Expte N° 5273/11 emitida por IPAUSS de \$149445,00 (Factura N° 178158 y Nota de Débito N° 100005273).
- A fs. 25 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021721 de fecha 14.03.13 emitido a favor de IPAUSS de \$136.323,00 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 26 Boleta de depósito bancario N° 544728 de fecha 28-02-13 \$2565,56 (OSPECON)
- A fs. 27 obra pase de documentación de la División Tesorería al Departamento Administrativo.
- A fs. 28 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 3416608 emitida por PREVENCIÓN ART \$3884,20.
- A fs. 29 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021724 de fecha 14.03.13 emitido a favor de PREVENCIÓN ART de \$3884,20 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 30 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5517516606 emitida por OSDE \$300,00.
- A fs. 31 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021736 de fecha 19.03.13 emitido a favor de OSDE de \$10617,60 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 32 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 949533 emitida por UNION PERSONAL \$19500,00.
- A fs. 33 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021720 de fecha 14.03.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$19500,00 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 34 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 950099 emitida por UNION PERSONAL \$5253,20.
- A fs. 35 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021731 de fecha 18.03.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$5253,20 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 36 Boleta de depósito bancario N° 544750 de fecha 14-03-13 \$1092,00.
- A fs. 37 Boleta de depósito bancario N° 544738 de fecha 05-03-13 \$189,91 (OSFATLYF).
- A fs. 38 Boleta de depósito bancario N° 544741 de fecha 08-03-13 \$454,77 (OSPLAD).
- A fs. 39 Boleta de depósito bancario N° 544742 de fecha 08-03-13 \$111,00 (OSPRERA)
- A fs. 40 Boleta de depósito bancario N° 544740 de fecha 07-03-13 \$77120,28 (UOM)
- A fs. 41 Boleta de depósito bancario N° 544744 de fecha 08-03-13 \$5271,07 (PROVINCIA ART)
- A fs. 42 Boleta de depósito bancario N° 544743 de fecha 08-03-13 \$9116,51 (PROVINCIA ART)
- A fs. 43 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 6-2013

- 1° Quincena Marzo - 1710316/3 \$400.734,76 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.

- A fs. 44 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 6-2013 - 1° Quincena Marzo - 1710316/3 \$400.734,76 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 45 obra Nota N° 650/2013 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certificar y remitir los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 46 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 712.
- A fs. 47 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 713.
- A fs. 48 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 714.
- A fs. 49 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 715.
- A fs. 50 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 716.
- A fs. 51 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 717.
- A fs. 52 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 718.
- A fs. 53 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 719.
- A fs. 54 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 720.
- A fs. 55 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 721.
- A fs. 56 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 722.
- A fs. 57 obra RI N° 826/2013 Letra: Tesorería de fecha 19-03-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 58 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 686-13 de fecha 20-03-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 06-13.
- A fs. 59 obra Informe N° 716/13 de fecha 20-03-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 60 obra Conciliación Bancaria de la cuenta banco N° 397 y N° 195 suscripto por la Directora de Cuentas Especiales.
- A fs. 61 obra comprobante de registro de recursos N° 212 de fecha 21-03-13 por la suma de \$400.734,76.
- A fs. 62 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 21-03-13 por \$400.734,76.
- A fs. 63 obra Ticket del Banco BTF de fecha 21-03-13 de \$400.734,76.
- A fs. 64 obra R.I. N° 916/13 de la Jefa de División Tesorería al Departamento Contable de fecha 26-03-13.
- A fs. 65 obra Informe N° 907/13 Letra: H.R.U. de fecha 05/04/2013 del Jefe del Dpto Adm Contable a la Contaduría General remitiendo las actuaciones.
- A fs. 66 Orden de Transferencia N° 00504 de \$400.734,75.
- A fs. 67 obra Cancelación de Cheque N° 31600017 de \$400.734,75.
- A fs. 68 obra Informe N° 1303/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 03-09-13 dirigida al Ministerio de Salud remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.
- A fs. 69 obra Nota Externa N° 2165/2013 Letra: TCP-GEA de fecha 27-11-13 de la Auditora Fiscal a la Directora de Cuentas Especiales remitiendo el expediente.
- A fs. 70 obra comprobante de registro de recursos N° 212 de fecha 28-11-13 por la suma de \$400.734,76 (Modificado Error en cuenta).
- A fs. 71 obra Nota N° 1658/13 Letra: Cont. Gral de fecha 28-11-13 dirigida a la Tesorería General remitiendo para solicitar realizar el movimiento manual en la cuenta N° 397.
- A fs. 72 obra Movimiento del Expediente emitido por SIGA.

	MONTO	FS	RECIBO	FACTURA	
01-03-13	Pago OSDE	5451,83	6048523	5	21725 NO INDICA
01-03-13	Pago PREVENCIÓN ART	550,00	5976973	7	21725 NO INDICA
04-03-13	Pago LA CAJA ART SA	9386,32	6145411	7	21725 NO INDICA
04-03-13	Pago PREVENCIÓN ART	1478,76	6115169	11	21725 NO INDICA
05-03-13	Deposito Efectivo Particulares	1.500,00	544739		
05-03-13	Pago UNION PERSONAL	2.238,60	0	14	21733 NO INDICA
06-03-13	Pago GALENO ARG SA	13.604,64	544737		
06-03-13	Pago CAMIONEROS	16.537,40	544726		
06-03-13	Pago PAMI	4.200,00	544736		
06-03-13	Pago OSPLAD	1.315,37	544735		
06-03-13	Pago PODER JUD. NAC.	1.188,75	544731		
06-03-13	Pago OSPEYHRA	50,00	544730		
06-03-13	Pago DIBA	71.433,99	544727		
04-03-13	Pago SANCOR MEDICINA PRIVADA	300,00	6371304	23	21722 NO INDICA
07-03-13	Pago IPAUSS	136.323,00	708729	25	21723 NO INDICA
07-03-13	Pago OSPECON	2.565,56	544728		
07-03-13	Pago PREVENCIÓN ART	3.884,20	60467989	29	21724 NO INDICA
07-03-13	Pago OSDE	10.617,60	6453804	31	21726 NO INDICA
11-03-13	Pago UNION PERSONAL	19.500,00	0	33	21720 NO INDICA
15-03-13	Pago UNION PERSONAL	5.253,20	0	35	21731 NO INDICA
14-03-13	Deposito Efectivo Particulares	1.092,00	544750		
15-03-13	Pago OSFATLYF	189,91	544738		
15-03-13	Pago OSPLAD	454,77	544741		
15-03-13	Pago OSPRERA	111,00	544742		
15-03-13	Pago UOM	77.120,28	544740		
15-03-13	Pago PROVINCIA ART	5.271,07	544744		
15-03-13	Pago PROVINCIA ART	9.116,51	544743		
	<b>TOTAL</b>	<b>460734,76</b>			

- A fs. 73 obra Informe N° 1759/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 04-12-13 dirigida a la Auditora Fiscal remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.

Verificaciones efectuadas:

- La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósito y/o transferencias bancarias.
- Únicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales no detallan la factura cancelada.
- No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
- Se adjuntan las Liquidaciones o Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
- Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidos suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

(\*) No es posible verificar el recibo debido a que las facturas no se encuentran comprendidas en el rango a auditar, para lo cual se debe analizar la posibilidad de solicitar un periodo mayor a los fines del control.

No es posible verificar el recibo porque no indica la totalidad de los números de facturas.

**EXPEDIENTE:** 5232-MS-2013

**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO, 04 DE ABRIL DE 2013

**INICIADOR:** DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.

**EXTRACTO:** S/CERTIFICACION N° 07/13 POR UN IMPORTE TOTAL DE \$481.906,91 CORRESP. A LA 2° QUINCENA DE MARZO 2013 PARA TRANSF. DE FONDOS DE LA CTA CTE N° 1710316/3 A LA CTA CTE N° 1710621/6.

#### **DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:**

- A fs. 1 obra Nota N° 770/13 Letra: H.R.U. de fecha 04-04-13 del Jefe Dpto Adm-Contable a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N° 354/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula.
- A fs. 4 Boleta de depósito bancario N° 544746 de fecha 19-03-13 \$1307,31.
- A fs. 5 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 0558/2013 Expte N° 5898/12 emitida por IPAUS de \$142884,00 (Factura N° 182247 \$142884,00).
- A fs. 6 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021747 de fecha 26.03.13 emitido a favor de IPAUS de \$142884,00 (Cancela Factura N° 182247)
- A fs. 7 obra copia fiel informando cancelación de la Orden de Pago N° 661597 emitida por GALENO ART de \$4347,34 (Cancela Facturas N° 182937, 182938, 182940, 182941, 182942, 182943, 182944, 182945, 182945, 182945, 182951 y 182983).
- A fs. 8 del Recibo Oficial N° 00021750 de fecha 26.03.13 emitido a favor de GALENO ART de \$4347,34 (Cancela Factura según detalle)
- A fs. 9 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 42416 emitida por CADRA de \$84352,64.
- A fs. 10 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021544 de fecha 03.04.13 emitido a favor de CADRA de \$83087,88 (Cancela Factura N° 183165)
- A fs. 11 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 952674 emitida por UNION PERSONAL de \$53274,60.
- A fs. 12 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021749 de fecha 26.03.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$53274,60 (Cancela Factura N° 182897, 182906 Y 182907)
- A fs. 13 Boleta de depósito bancario N° 544755 de fecha 22-03-13 \$3721,78.
- A fs. 14 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 555/2013 Expte N° 5266/12 emitida por IPAUS de \$142784,00 (Factura N° 182015 y N° 182443).
- A fs. 15 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 140/2013 Expte N° 5592/12 emitida por IPAUS de \$1400,00 (Factura N° 181348).
- A fs. 16 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 544/2013 Expte N° 4598/12 emitida por IPAUS de \$9600,00 (Factura N° 181665).
- A fs. 17 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 777/2013 Expte N° 5587/12 emitida por IPAUS de \$22400,00 (Factura N° 181330).
- A fs. 18 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 545/2013 Expte N° 5260/12 emitida por IPAUS de \$1400,00 (Factura N° 182017 \$2800 y Nota de Crédito 102219 \$1400).
- A fs. 19 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 553/2013 Expte N° 4599/12 emitida por IPAUS de \$1400,00 (Factura N° 181690).
- A fs. 20 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 826/2013 Expte N° 5261/12 emitida por IPAUS de \$9600,00 (Factura N° 182002).
- A fs. 21 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 3741/2012 Expte N° 6037/11 emitida por IPAUS de \$500,00 (Factura N° 178497).
- A fs. 22 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 554/2013 Expte N° 3387/12 emitida por IPAUS de \$4200,00 (Factura N° 181051).
- A fs. 23 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021545 de fecha 03.04.13 emitido a favor de IPAUS de \$193284,00 (Cancela Factura N° 182015, 182443, 181348, 181665, 181330, 182017, 181690, 182002, 181051 y 178497)
- A fs. 24 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 724.
- A fs. 25 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 725.
- A fs. 26 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 726.
- A fs. 27 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 727.
- A fs. 28 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 728.
- A fs. 29 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 729.
- A fs. 30 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 730.

- A fs. 31 obra Nota N° 17/2013 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certificar y remitir los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 32 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 7-2013 - 2° Quincena Marzo - 1710316/3 \$481.906,91 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 33 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 7-2013 - 2° Quincena Marzo - 1710316/3 \$481.906,91 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 34 obra RI N° 991/2013 Letra: Tesorería de fecha 04-04-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 35 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 752-13 de fecha 04-04-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 07-13.
- A fs. 36 obra Informe N° 903/13 de fecha 05-04-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 37 obra comprobante de registro de recursos N° 239 de fecha 05-04-13 por la suma de \$481.906,91.
- A fs. 38 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 05-04-13 por \$481.906,91.
- A fs. 39 obra original Ticket BTF de fecha 08-04-2013 por \$481.906,91.
- A fs. 40 obra INF. HRU N° 1356/13 Letra: Dir. Adm. HRU de fecha 21-05-13 del Director de Administración a la Tesorería General de Gobierno, a fin de continuar con el trámite de registración de la transferencia.
- A fs. 41 obra Informe N° 810/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 04-06-13 dirigida a la Contaduría General remitiendo para verificar el asiento contable adjunto.
- A fs. 43 obra comprobante de anulación de registro de recurso N° 239 de fecha 06-06-13 por la suma de \$481.906,91.
- A fs. 44 obra comprobante de registro de recursos N° 467 de fecha 06-06-13 por la suma de \$481.906,91.
- A fs. 45 obra registro de los asientos contables N° 326689, 60024 y 60025 de fecha 06-06-13.
- A fs. 46 Orden de Transferencia N° 00285 de \$481.906,91.
- A fs. 47 obra Cancelación de Cheque N° 31600018 de \$481.906,91.
- A fs. 48 obra Informe N° 886/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 11-06-13 dirigida al Hospital Regional Ushuaia remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.

- A fs. 49 obra detalle correspondiente a la Certificación N° 07/13 sin suscribir por el responsable de su emisión.
- A fs. 50 obra pase de documentación de la División Convenios, Ctas Ctes al Servicio de Auditoría Médica.

	MONTO	FS	RECIBO	FACTURA	
19-03-13	Deposito Efectivo Particulares	1.307,31 \$	544746		5232-MS-2013
22-03-13	Deposito Efectivo Particulares	3.721,78 \$	544755		5232-MS-2013
22-03-13	Pago IPAUS	193.284,00 \$	708839	23	5232-MS-2013
TOTAL		481.906,91			

Verificaciones efectuadas:

- La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósito y/o transferencias bancarias.
- Únicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
- No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
- Se adjuntan las Liquidaciones o Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
- Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidos suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

(\*) No es posible verificar el Recibo N° 21747 y N° 21545 debido a que las facturas no se encuentran comprendidas en el rango a auditar, para lo cual se debe analizar la posibilidad de solicitar un periodo mayor a los fines del control.

■ Se corresponde el recibo con la totalidad de las facturas.

■ No hay diferencia entre la factura N° 183165 \$83513,66 y el recibo N° 21544. La diferencia es con la liquidación emitida por CADRA es de \$1264,76.

**EXPEDIENTE:** 6035-MS-2013

**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO, 18 DE ABRIL DE 2013

**INICIADOR:** DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.

**EXTRACTO:** S/CERTIFICACION N° 08/13 CORRESP. A LA 1° QUINCENA DEL MES 04/13 POR \$304.497,71 PARA REALIZAR TRANSF. FONDOS DE LA CTA CTE N° 1710316/3 RECAUD. DEL HRU A LA CTA CTE 1710621/6 HRU

#### **DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:**

- A fs. 1 obra Nota N° 923/13 Letra: H.R.U. de fecha 17-04-13 del Director Administrativo a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N° 405/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula.
- A fs. 4 Boleta de depósito bancario N° 544756 de fecha 22-03-13 \$3542,87 (Provincia ART)
- A fs. 5 Boleta de depósito bancario N° 544758 de fecha 26-03-13 \$1848,11 (OSPSPA)
- A fs. 6 Boleta de depósito bancario N° 544751 de fecha 22-03-13 \$39556,39 (UOM)
- A fs. 7 Boleta de depósito bancario N° 544753 de fecha 21-03-13 \$100000,00



- A fs. 8 Boleta de depósito bancario N° 544754 de fecha 21-03-13 \$100000,00 (PAMI)
- A fs. 8 Boleta de depósito bancario N° 544754 de fecha 21-03-13 \$100000,00 (PAMI)
- A fs. 9 Boleta de depósito bancario N° 544710 de fecha 23-01-13 \$11492,86 (OSPA)
- A fs. 10 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 955357 emitida por UNION PERSONAL de \$3355,17.
- A fs. 11 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021776 de fecha 11.04.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$3355,17 (Cancela Factura N° 183181 y 183180)
- A fs. 12 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 955136 emitida por UNION PERSONAL de \$4232,58.
- A fs. 13 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021775 de fecha 11.04.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$4232,58 (Cancela Factura N° 183287)
- A fs. 14 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 3430004 emitida por PREVENCIÓN ART de \$4185,45.
- A fs. 15 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 0002777 de fecha 11.04.13 emitido a favor de PREVENCIÓN ART de \$4185,45 (Cancela Factura N° 183119 y 183451)
- A fs. 16 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 957609 emitida por UNION PERSONAL de \$32264,17.
- A fs. 17 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021787 de fecha 15.04.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$32264,17 (Cancela Factura N° 182413, 182536 Y 182712)
- A fs. 18 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 958813 emitida por UNION PERSONAL de \$3507,25.
- A fs. 19 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021813 de fecha 16.04.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$3507,25 (Cancela Factura N° 183336)
- A fs. 20 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 467764 emitida por SANCOR M. PRIVADA de \$512,86.
- A fs. 21 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021812 de fecha 16.04.13 emitido a favor de SANCOR MEDICINA PRIVADA de \$512,86 (Cancela Factura N° 183241)
- A fs. 22 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 731.
- A fs. 23 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 732.
- A fs. 24 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 733.
- A fs. 25 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 734.
- A fs. 26 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 735.
- A fs. 27 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 736.
- A fs. 28 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 737.
- A fs. 29 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 738.
- A fs. 30 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 739.
- A fs. 31 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 8-2013 - 1° Quincena Abril - 1710316/3 \$304.497,71 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 32 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 8-2013 - 1° Quincena Abril - 1710316/3 \$304.497,71 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 33 obra Nota N° 938/13 Letra: Tesorería dirigida al Gerente del Banco BTF a fin de que remita los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 34 obra RI N° 1147/2013 Letra: Tesorería de fecha 16-04-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 35 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 809-13 de fecha 18-04-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 08-13.
- A fs. 36 obra Informe N° 1093/13 Letra: H.R.U de fecha 19-04-13 a la Contaduría General solicitando la registración en el sistema SIGA de los ingresos del Nosocomio.
- A fs. 37 obra comprobante de registro de recursos N° 333 de fecha 25-04-13 por la suma de \$304.497,71.
- A fs. 38 obra RI N° 1369/2013 de fecha 08-05-13 al Departamento Contable, mediante la cual se informa que se efectuó la transferencia correspondiente a la Certificación N° 08-13.
- A fs. 39 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 30-04-13 por \$304.497,71.
- A fs. 40 obra original Ticket BTF de fecha 02-05-2013 por \$304.497,71.
- A fs. 41 obra pase de documentación de la División Tesorería al Departamento Contable.
- A fs. 42 Orden de Transferencia N° 00240 de \$304.497,71.
- A fs. 43 obra Cancelación de Cheque N° 31600019 de \$304.497,71.
- A fs. 44 obra Informe N° 809/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 04-06-13 dirigida al Hospital Regional Ushuaia remitiendo las actuaciones.
- A fs. 45 obra detalle correspondiente a la Certificación N° 08/13 sin suscribir por el responsable de su emisión.
- A fs. 46 obra pase de documentación de la División Convenios, Ctas Ctes al Servicio de Auditoría Médica.

TOTAL CERT N° 08-13 304497,7

1. La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósito y/o transferencias bancarias.
2. Únicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
3. No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
4. Se adjuntan las Liquidaciones o Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
5. Se verificó la suma de los recibos con el listado de facturas emitidos suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

**EXPEDIENTE:** 7702-MS-2013.  
**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO, 14 DE MAYO DE 2013  
**INICIADOR:** DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.  
**EXTRACTO:** S/CERTIFICACION N° 09/13 CORRESP. A LA 2° QUINCENA DEL MES 04/13 POR \$871.228,76 PARA REALIZAR TRANSF. FONDOS DE LA CTA CTE N° 1710316/3 RECAUD. DEL HRU A LA CTA CTE 1710621/6 PAGADORA

- A fs. 1 obra Nota N° 1258/13 Letra: Dir. Adm. H.U. de fecha 14-05-13 del Director Administrativo a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N° 490/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula.
- A fs. 4 Boleta de depósito bancario N° 749007 de fecha 16-04-13 \$4644,91.
- A fs. 5 Boleta de depósito bancario N° 749004 de fecha 08-04-13 \$9300,00 (SUP. TRIBUNAL DE JUSTICIA)
- A fs. 6 Boleta de depósito bancario N° 749006 de fecha 16-04-13 \$9300,00 (SUP. TRIBUNAL DE JUSTICIA)
- A fs. 7 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 958919 emitida por UNION PERSONAL de \$19842,01.
- A fs. 8 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021862 de fecha 25.04.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$19892,01 (Cancela Factura N° 183191 y 183183)
- A fs. 9 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 959490 emitida por UNION PERSONAL de \$6704,81.
- A fs. 10 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021853 de fecha 24.04.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$6704,81 (Cancela Factura N° 183310)
- A fs. 11 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 42617 emitida por la CONFEDERACION DE ASOCIACIONES DE DIALISIS DE LA REP. ARGENTINA de \$89418,03.
- A fs. 12 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021851 de fecha 24.04.13 emitido a favor de CADRA de \$88077,31 (Cancela Factura N° 183499)
- A fs. 13 Boleta de depósito bancario N° 544800 de fecha 08-04-13 \$13090,44 (PAMI).
- A fs. 14 Boleta de depósito bancario N° 749005 de fecha 08-04-13 \$16683,12 (PAMI).
- A fs. 15 Boleta de depósito bancario N° 544708 de fecha 23-01-13 \$11492,86 (OSPAS).

- A fs. 16 Boleta de depósito bancario N° 544760 de fecha 16-04-13 \$66303,71 (DIBA).
- A fs. 17 Boleta de depósito bancario N° 544761 de fecha 16-04-13 \$173638,56 (INSSJP).
- A fs. 18 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 960846 emitida por UNION PERSONAL de \$8819,56.
- A fs. 19 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021861 de fecha 25.04.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$8819,56 (Cancela Factura N° 183299).
- A fs. 20 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 960022 emitida por UNION PERSONAL de \$23855,58.
- A fs. 21 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021860 de fecha 25.04.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$23855,58 (Cancela Factura N° 183286).
- A fs. 22 Boleta de depósito bancario N° 749008 de fecha 24-04-13 \$9300,00 (SUP. TRIBUNAL DE JUSTICIA).
- A fs. 23 Boleta de depósito bancario N° 544763 de fecha 25-04-13 \$1183,64 (OSPA).
- A fs. 24 Boleta de depósito bancario N° 749010 de fecha 25-04-13 \$117321,03 (PAMI).
- A fs. 25 Boleta de depósito bancario N° 544759 de fecha 08-04-13 \$21349,00 (OSPECON).
- A fs. 26 Boleta de depósito bancario N° 749009 de fecha 25-04-13 \$4626,13 (PAMI).
- A fs. 27 Boleta de depósito bancario N° 544762 de fecha 25-04-13 \$19352,09 (OS CAMIONEROS).
- A fs. 28 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1146/2013 Expte N° 919/12 emitida por IPAUS de \$101568,00 (Factura N° 179452 y N° 183097).
- A fs. 29 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1145/2013 Expte N° 5957/11 emitida por IPAUS de \$140576,00 (Factura N° 178499 y N° 183095).
- A fs. 30 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021893 de fecha 09.05.13 emitido a favor de IPAUS de \$242144,00 (Cancela Factura N° 179452, N° 183097, 178499 y N° 183095).
- A fs. 31 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1202/2013 Expte N° 5895/12 emitida por IPAUS de \$4200,00 (Factura N° 182212 \$ 5600 y Nota de Crédito N° 102261 de \$1400).
- A fs. 32 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021892 de fecha 09.05.13 emitido a favor de IPAUS de \$4200,00 (Cancela Factura N° 182212).
- A fs. 33 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 740.
- A fs. 34 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 741.
- A fs. 35 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 742.
- A fs. 36 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 743.
- A fs. 37 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 744.
- A fs. 38 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 745.
- A fs. 39 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 746.
- A fs. 40 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 747.
- A fs. 41 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 748.
- A fs. 42 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 749.
- A fs. 43 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 750.
- A fs. 44 obra Nota S/N Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que remita los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 45 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 9-2013 - 2° Quincena Abril - 1710316/3 \$871.228,76 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 46 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 9-2013 - 2° Quincena Abril - 1710316/3 \$871.228,76 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 47 obra RI N° 1385/2013 Letra: Tesorería de fecha 09-05-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 48 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 1054-13 de fecha 13-05-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 09-13.
- A fs. 49 obra Nota N° 27/13 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certifique y/o remita los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 50 obra Informe N° 1430/13 de fecha 15-05-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 51 obra comprobante de registro de recursos N° 407 de fecha 20-05-13 por la suma de \$871.228,76.
- A fs. 52 obra registro de los asientos contables N° 51728 de N° 53730 en el sistema SIGA.
- A fs. 53 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 22-05-13 por \$871.228,76.
- A fs. 54 obra original Ticket BTF de fecha 22-05-2013 por \$871.228,75.
- A fs. 55 obra RI N° 1723/2013 de fecha 03-06-13 al Departamento Contable, mediante la cual se informa que se efectuó la transferencia correspondiente a la Certificación N° 09-13.
- A fs. 56 obra INF. HRU N° 1744/13 Letra: Dir. Adm. HRU de fecha 12-06-13 del Director de Administración a la Tesorería General de Gobierno, a fin de continuar con el trámite de registración de la transferencia.
- A fs. 57 Orden de Transferencia N° 00324 de \$871.228,76.
- A fs. 58 obra Cancelación de Cheque N° 31600020 de \$871.228,76.
- A fs. 59 obra Informe N° 949/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 19-06-13 dirigida al Hospital Regional Ushuaia remitiendo las actuaciones.
- A fs. 60/61 obra detalle correspondiente a la Certificación N° 09/13 sin suscribir por el responsable de su emisión.
- A fs. 62 obra pase de documentación de la División Convenios, Ctas Ctes al Servicio de Auditoría Médica.

16-04-13	Deposito Efectivo Particulares	4.644,91 \$	749007				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749004				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749006				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749008				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749009				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749010				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749011				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749012				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749013				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749014				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749015				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749016				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749017				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749018				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749019				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749020				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749021				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749022				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749023				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749024				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749025				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749026				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749027				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749028				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749029				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749030				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749031				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749032				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749033				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749034				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749035				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749036				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749037				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749038				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749039				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749040				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749041				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749042				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749043				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749044				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749045				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749046				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749047				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749048				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749049				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749050				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749051				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749052				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749053				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749054				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749055				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749056				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749057				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749058				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749059				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749060				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749061				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749062				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749063				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749064				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749065				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749066				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749067				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749068				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749069				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749070				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749071				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749072				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749073				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749074				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749075				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749076				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749077				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749078				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749079				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749080				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749081				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749082				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749083				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749084				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749085				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749086				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749087				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749088				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749089				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749090				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749091				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749092				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749093				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749094				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749095				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749096				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749097				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749098				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749099				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749100				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749101				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749102				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749103				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749104				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749105				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749106				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749107				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749108				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749109				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749110				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749111				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749112				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749113				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749114				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749115				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749116				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749117				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749118				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749119				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749120				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749121				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749122				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749123				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749124				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749125				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749126				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749127				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749128				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749129				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749130				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749131				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749132				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749133				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749134				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749135				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749136				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749137				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749138				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749139				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749140				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749141				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749142				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749143				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749144				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749145				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749146				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749147				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749148				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749149				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749150				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749151				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749152				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749153				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749154				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749155				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749156				7702-MS-2013
16-04-13	Pago SUPER TRIB. DE JUST.	9.300,00 \$	749157				770



- A fs. 15 Boleta de depósito bancario N° 544765 de fecha 29-04-13 \$994,19 (OSPREA).
- A fs. 16 Boleta de depósito bancario N° 544766 de fecha 30-04-13 \$57826,98 (OSUOMRA).
- A fs. 17 Boleta de depósito bancario N° 544769 de fecha 03-05-13 \$10704,52 (PROVINCIA ART).
- A fs. 18 obra copia fiel informando cancelación de la Orden de Pago N° 670833 emitida por GALEANO ART de \$2849,14 (Cancela Factura N° 183720).
- A fs. 19 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021950 de fecha 17.05.13 emitido a favor de GALEANO ART de \$2849,14 (Cancela Factura N° 183720).
- A fs. 20 obra copia fiel de la Transferencia efectuada por la empresa SIPREM SIPREM S.R.L. de \$4585,98.
- A fs. 21 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021932 de fecha 15.05.13 emitido a favor de SIPREM S.R.L. de \$4585,98 (Cancela Factura N° 183810).
- A fs. 22 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 471529 emitida por SANCOR MEDICINA PRIVADA de \$1133,50.
- A fs. 23 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021933 de fecha 15.05.13 emitido a favor de SANCOR MEDICINA PRIVADA de \$1133,50 (Cancela Factura N° 183376 y N° 183645).
- A fs. 24 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 42744 emitida por CADRA de \$50413,66.
- A fs. 25 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021959 de fecha 20.05.13 emitido a favor de CADRA de \$50413,66 (Cancela Factura N° 183323, 182886, 182888, 182390, 182892 y 183277).
- A fs. 26 obra copia fiel del informe de pago de caja de ahorros y seguro, N° de liquidación 41203873849999 emitida por LA CAJA ART S.A. de \$6566,76.
- A fs. 27 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021949 de fecha 17.05.13 emitido a favor de LA CAJA ART de \$6566,76 (Cancela Factura no indica número).
- A fs. 28 obra copia fiel de la Transferencia efectuada por la empresa SIPREM SIPREM S.R.L. de \$3660,81.
- A fs. 29 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021899 de fecha 15.05.13 emitido a favor de SIPREM S.R.L. de \$3660,81 (Cancela Factura N° 183466).
- A fs. 30 obra copia fiel de la Transferencia efectuada por la empresa SIPREM SIPREM S.R.L. de \$2036,96.
- A fs. 31 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021900 de fecha 15.05.13 emitido a favor de SIPREM S.R.L. de \$2036,96 (Cancela Factura N° 183636).
- A fs. 32 Boleta de depósito bancario N° 544770 de fecha 14-05-13 \$4533,75 (SEMID ASOC MUTUAL).
- A fs. 33 Boleta de depósito bancario N° 544772 de fecha 14-05-13 \$1500,00.
- A fs. 34 Boleta de depósito bancario N° 544771 de fecha 14-05-13 \$2000,00 (RIELLO HUGO).
- A fs. 35 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1250/2013 Expte N° 7345/12 emitida por IPAUSS de \$156032,00 (Factura N° 182632).
- A fs. 36 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021957 de fecha 20.05.13 emitido a favor de IPAUSS de \$156032,00 (Cancela Factura N° 182632).
- A fs. 37 Resumen Diario de Liquidaciones de fecha 14-05-13 por \$158,68.
- A fs. 38 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5517868582 emitida por OSDE de \$5371,90.
- A fs. 39 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021958 de fecha 20.05.13 emitido a favor de OSDE de \$5371,90 (Cancela Factura N° 184100).
- A fs. 40 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 751.
- A fs. 41 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 752.
- A fs. 42 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 753.
- A fs. 43 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 754.
- A fs. 44 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 755.
- A fs. 45 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 756.
- A fs. 46 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 757.
- A fs. 47 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 758.
- A fs. 48 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 759.
- A fs. 49 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 760.
- A fs. 50 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 10-2013 - 1° Quincena Mayo - 17103163/ \$692.406,82 suscrito por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 51 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 10-2013 - 1° Quincena Mayo - 17103163/ \$692.406,82 suscrito por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 52 obra RI N° 1526/2013 Letra: Tesorería de fecha 21-05-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 53 obra Nota N° 1346/13 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certifique y remita los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 54 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 1150-13 de fecha 23-05-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 10-13.
- A fs. 55 obra Informe N° 1518/13 de fecha 23-05-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 56 obra R.I. N° 1824/2013 de fecha 11-06-13 al Departamento Contable informando que se efectuó la transferencia correspondiente a la Certificación N° 10/2013.
- A fs. 57 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 31-05-13 por \$692.406,82.
- A fs. 58 obra original Ticket BTF de fecha 03-06-2013 por \$692.406,81.
- A fs. 59 obra pase de documentación de la División Tesorería al Departamento Administrativo.
- A fs. 60 obra comprobante de registro de recursos N° 503 de fecha 13-06-13 por la suma de \$692.406,82.
- A fs. 61 Orden de Transferencia N° 00323 de \$692.406,82.
- A fs. 62 obra Cancelación de Cheque N° 31600021 de \$692.406,82.
- A fs. 63 obra Informe N° 950/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 19-06-13 dirigida al Hospital Regional Ushuaia remitiendo las actuaciones.
- A fs. 64/65 obra detalle correspondiente a la Certificación N° 10/13 suscrito por la Jefa de División Convenios, Ctes. Ctes Gestión y Mora.
- A fs. 66 obra pase de documentación de la División Convenios, Ctas Ctes al Departamento Administrativo.

MONTO		P8 RECIBO		FACTURA	
02-05-13	Acred. VISA	245,00 \$	3		8579-MS-2013
08-05-13	Deposito Efectivo Particulares	6.807,01 \$	749011		8579-MS-2013
10-05-13	Pago PODER JUD. NAC.	329,44 \$	544767		8579-MS-2013
10-05-13	pago OSPEHYRA	1.685,59 \$	544764		8579-MS-2013
10-05-13	Pago OSPREIRA	994,19 \$	544765		8579-MS-2013
10-05-13	Pago OSUOMRA	57.835,98 \$	544766		8579-MS-2013
10-05-13	Pago PROVINCIA ART	10.704,52 \$	544769		8579-MS-2013
14-05-13	Deposito Efectivo Particulares	4.533,75 \$	544770		8579-MS-2013
14-05-13	Deposito Efectivo Particulares	1.500,00 \$	544772		8579-MS-2013
14-05-13	Deposito Efectivo Particulares	2.000,00 \$	544771		8579-MS-2013
15-05-13	Acred. VISA	158,68 \$	3		8579-MS-2013
TOTAL		692.406,82			

## Verificaciones efectuadas:

- La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sear depósito y/o transferencias bancarias.
- Unicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
- No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
- Se adjuntan las Liquidaciones o Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
- Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidos suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

(\*) La diferencia entre la factura N° 183602 y la liquidación emitida por PREVENCIÓN ART es de \$4970,95, resultado la diferencia \$1340,20.

La diferencia entre la factura N° 183376 y N° 183645 y el recibo N° 21933 corresponde a la liquidación es de \$478,39.

1

[REDACTED]

La diferencia entre la factura N° 184100 y el recibo N° 21958, corresponde a la liquidación es de \$64,76.

2

No es posible verificar el Recibo N° 21943 y N° 21948 debido a que las Facturas no se encuentran comprendidas en el rango a auditar, para lo cual se debe analizar la posibilidad de solicitar un período mayor a los fines del control.

EXPEDIENTE: 9397-MS-2013

FECHA: TIERRA DEL FUEGO, 07 DE JUNIO DE 2013

INICIADOR: DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.

EXTRACTO: S/CERTIFICACION N° 11/13 CDT. A LA 2° QUINCENA DEL MES MAYO DE 2013 POR PESOS \$565.530,15 PARA LA TRANSFERENCIA DE FONDOS DE LA CTA CTE N° 17103163 A LA CTA CTE N° 1710621/6.

## DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:

- A fs. 1 obra Nota N° 1562/13 Letra: H.R.U de fecha 07-06-13 del Jefe de División Rendiciones a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N° 569/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula.
- A fs. 4 Boleta de depósito bancario N° 749013 de fecha 08-05-13 \$1243,17 (OSPIM).
- A fs. 5 Boleta de depósito bancario N° 749015 de fecha 10-05-13 \$2421,05 (PAMI).
- A fs. 6 Boleta de depósito bancario N° 749016 de fecha 10-05-13 \$5561,04 (PAMI).
- A fs. 7 Boleta de depósito bancario N° 749014 de fecha 09-05-13 \$5500,00 (DIBPFA).
- A fs. 8 Boleta de depósito bancario N° 544777 de fecha 15-05-13 \$1734,96 (OS CAMIONEROS).
- A fs. 9 Boleta de depósito bancario N° 544776 de fecha 15-05-13 \$2780,51 (OSMATA).
- A fs. 10 Boleta de depósito bancario N° 544774 de fecha 14-05-13 \$956,29 (OMINT).
- A fs. 11 Boleta de depósito bancario N° 749019 de fecha 23-05-13 \$1571,61.
- A fs. 12 Boleta de depósito bancario N° 749018 de fecha 23-05-13 \$1359,92.
- A fs. 13 Boleta de depósito bancario N° 544781 de fecha 22-05-13 \$20230,72 (PAMI).
- A fs. 14 Boleta de depósito bancario N° 544780 de fecha 22-05-13 \$100000,00 (PAMI).
- A fs. 15 Boleta de depósito bancario N° 749017 de fecha 21-05-13 \$3825,25 (OSPLAD).
- A fs. 16 Boleta de depósito bancario N° 544778 de fecha 20-05-13 \$91821,68 (OSUOMRA).
- A fs. 17 Boleta de depósito bancario N° 749020 de fecha 27-05-13 \$1420,47 (PODER JUDICIAL DE LA NACION).

- A fs. 18 Boleta de depósito bancario N° 544779 de fecha 22-05-13 \$1202,85.
- A fs. 19 Boleta de depósito bancario N° 544782 de fecha 24-05-13 \$390,82.
- A fs. 20 Boleta de depósito bancario N° 544798 de fecha 30-05-13 \$9300,00 (SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICIA).
- A fs. 21 Boleta de depósito bancario N° 749021 de fecha 28-05-13 \$5845,57 (PAMI).
- A fs. 22 Boleta de depósito bancario N° 544783 de fecha 30-05-13 \$123,05 (OS MARITIMOS).
- A fs. 23 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 761.
- A fs. 24 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 762.
- A fs. 25 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 763.
- A fs. 26 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 764.
- A fs. 27 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 765.
- A fs. 28 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 766.
- A fs. 29 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 767.
- A fs. 30 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 768.
- A fs. 31 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 769.
- A fs. 32 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 770.
- A fs. 33 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 771.
- A fs. 34 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 772.
- A fs. 35 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 3455420 emitida por PREVENCIÓN ART de \$13103,12.
- A fs. 36 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 42767 emitida por CADRA de \$90095,46.
- A fs. 37 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1214/2013 Expte N° 0295/13 emitida por IPAUS\$ de \$158240,00 (Factura N° 182873).
- A fs. 38 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 1525357 emitida por QBE de \$522,33.
- A fs. 39 obra copia fiel del informe de pago de caja de ahorros y seguro, N° de liquidación 41204058279999 emitida por LA CAJA ART S.A. de \$254,43.
- A fs. 40 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5517928480 emitida por OSDE de \$10352,15.
- A fs. 41 obra copia fiel de la Transferencia efectuada por la empresa SIPREM S.R.L. de \$1609,92.
- A fs. 42 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 970461 emitida por UNION PERSONAL de \$1917,16.
- A fs. 43 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 970920 emitida por UNION PERSONAL de \$18928,15.
- A fs. 44 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 971364 emitida por UNION PERSONAL de \$4200,00.
- A fs. 45 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 971367 emitida por UNION PERSONAL de \$9018,47.
- A fs. 46 Resumen Diario de Liquidaciones de fecha 30-05-13 por \$9,00.
- A fs. 47 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022012 de fecha 28.05.13 emitido a favor de PREVENCIÓN ART SA de \$13103,12 (Cancela Factura N° 184108/184109/184143/184144/184145/184146/184147/184148/184149/184150/184172/184173)
- A fs. 48 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021984 de fecha 18.05.13 emitido a favor de CADRA de \$90095,46 (Cancela Factura N° 183975)
- A fs. 49 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022011 de fecha 28.05.13 emitido a favor de IPAUS\$ de \$158240,00 (Cancela Factura N° 182873)
- A fs. 50 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021994 de fecha 30.05.13 emitido a favor de QBE ARG ART SA de \$522,33 (Cancela Factura N° 184164)
- A fs. 51 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022013 de fecha 28.05.13 emitido a favor de LA CAJA ART SA de \$254,43 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 52 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021995 de fecha 30.05.13 emitido a favor de OSDE de \$10352,15 (Cancela Factura N° 184261)
- A fs. 53 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00021997 de fecha 30.05.13 emitido a favor de SIPREM SRL de \$1609,92 (Cancela Factura N° 184055)
- A fs. 54 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022014 de fecha 28.05.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$1917,16 (Cancela Factura N° 183492)
- A fs. 55 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022029 de fecha 04.05.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$18928,15 (Cancela Factura N° 183633/183684/183807/183872)
- A fs. 56 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022030 de fecha 04.06.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$4200,00 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 57 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022031 de fecha 04.06.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$9018,47 (Cancela Factura N° 183567)
- A fs. 58 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 11-2013 - 2° Quincena Mayo - 1710316/3 \$565.530,15 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 59 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 11-2013 - 2° Quincena Mayo - 1710316/3 \$565.530,15 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 60 obra Nota N° 38/13 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que

certifique y remita los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.

- A fs. 61 obra RI N° 1756/2013 Letra: Tesorería de fecha 31-05-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 62 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 1265-13 de fecha 07-06-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 11-13.
- A fs. 63 obra Informe N° 1692/13 de fecha 10-06-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 64 obra Inf. HRU N° 1788/13 de fecha 17-06-13 del Director Administrativo a la Contaduría General remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.
- A fs. 65 obra Nota Informe N° 347/13 Letra: Contaduría General de fecha 19-06-13 de la Directora de Cuentas Especiales al Director Administrativo con el fin de que este indique el monto a certificar.
- A fs. 66 obra R.I. N° 1756/2013 de fecha 31-05-13 al Departamento Adm. Contable informando que se efectuó la transferencia correspondiente a la Certificación N° 11/2013.
- A fs. 67 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 11-2013 - 2° Quincena Mayo - 1710316/3 \$565.521,15 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 68 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 11-2013 - 2° Quincena Mayo - 1710316/3 \$565.521,15 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 69 obra Inf. HRU N° 1860/13 de fecha 25-06-13 a la Contaduría General remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.
- A fs. 70 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 1375-13 de fecha 26-06-13 mediante la cual se modifica el considerando y el artículo 1° de la Disposición H.R.U. N° 1265/13.
- A fs. 71 obra Inf. HRU N° 1860/13 de fecha 25-06-13 de la División Tesorería a la Contaduría General remitiendo las actuaciones para continuidad del trámite.
- A fs. 72 obra comprobante de registro de recursos N° 556 de fecha 01-07-13 por la suma de \$565.521,15.
- A fs. 73 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 01-07-13 por \$565.521,15.
- A fs. 74 obra original Ticket BTF de fecha 01-07-2013 por \$565.521,13.
- A fs. 75 obra RI N° 2239/2013 Letra: Tesorería de fecha 17-07-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 76 obra pase de documentación de la División Tesorería al Departamento Administrativo.
- A fs. 77 obra Nota N° 3119/2013 Letra: H.R.U. de fecha 11-10-13 de la Jefa Dpto Contable a la Tesorería General de Gobierno, remitiendo las actuaciones a fin de continuidad del trámite de registración de la transferencia.
- A fs. 78 obra duplicado de la Orden de Transferencia N° 00597 de \$565.521,15.
- A fs. 79 obra Cancelación de Cheque N° 31600022 de \$565.521,15.
- A fs. 80 obra Informe N° 1482/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 18-10-13 dirigida al Hospital Regional Ushuaia remitiendo las actuaciones.
- A fs. 81 obra Nota N° 4045/13 Letra: H.R.U. de fecha 10-10-13 del Director General a la Auditora Fiscal remitiendo el expediente.

		MONTO	FS	RECIBO	FACTURA	
16-05-13	Pago O.S. PERSONAL IND. MADERERA	1.243,17	749013			9397-MS-2013
16-05-13	Pago PAMI	2.421,05	749015			9397-MS-2013
16-05-13	Pago PAMI	5.561,04	8749016			9397-MS-2013
16-05-13	Pago DIBPFA	5.500,00	749014			9397-MS-2013
17-05-13	Pago CAMIONEROS	1.734,96	544777			9397-MS-2013
17-05-13	Pago OSMATA	2.780,51	544776			9397-MS-2013
17-05-13	PAGO OMINT S.A.	956,29	544774			9397-MS-2013
22-05-13	Pago QBE	522,33	0	50	21994	184164/9397-MS-2013
24-05-13	Deposito Efectivo Particulares	1.571,61	749019			9397-MS-2013
24-05-13	Deposito Efectivo Particulares	1.359,92	749018			9397-MS-2013
24-05-13	Pago LA CAJA ART SA	254,43	8410723	51	22013	NO INDICA 9397-MS-2013
24-05-13	Pago OSDE	10.352,15	8449182	52	21995	184261/9397-MS-2013
24-05-13	Pago Siprem srl	1.609,92	200562	53	21997	184055/9397-MS-2013
27-05-13	Pago PAMI	20.230,72	544781			9397-MS-2013
27-05-13	Pago PAMI	100.000,00	544780			9397-MS-2013
27-05-13	Pago OSPLAD	3.825,25	749017			9397-MS-2013
27-05-13	Pago OSUOMRA	91.821,68	544778			9397-MS-2013
27-05-13	Pago UNION PERSONAL	1.917,16	0	54	22014	183492/9397-MS-2013
28-05-13	Pago UNION PERSONAL	18.928,15	0	55	22029	183633/183684/183807/183872/9397-MS-2013
29-05-13	Pago UNION PERSONAL	4.200,00	0	56	22030	50/9397-MS-2013
29-05-13	Pago UNION PERSONAL	9.018,47	0	57	22031	183567/9397-MS-2013
30-05-13	Pago SUPER. TRIB. DE JUST.	1.420,47	749020			9397-MS-2013
30-05-13	Pago INTERACCION	1.202,85	544779			9397-MS-2013
30-05-13	Pago GALENO ARG SA	390,82	544782			9397-MS-2013
30-05-13	Pago SUPER. TRIB. DE JUST.	9.300,00	544798			9397-MS-2013
31-05-13	Pago PAMI	5.845,57	749021			9397-MS-2013
31-05-13	Pago O.S. PERSON. MARITIMO	123,05	544783			9397-MS-2013
		-9,00				
	TOTAL	565.521,15				



## Verificaciones efectuadas:

1. La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósito y/o transferencias bancarias.
2. Unicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
3. No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
4. Se adjuntan las Liquidaciones o Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
5. Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidos suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

Verificado Ok

La diferencia entre las facturas y el recibo N° 22012, corresponde a la liquidación es de \$521,82.

No es posible verificar el Recibo N° 21984 debido a la falta de información en relación con la factura y la liquidación.

**EXPEDIENTE:** 10781-MS-2013

**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO, 02 DE JULIO DE 2013

**INICIADOR:** DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.

**EXTRACTO:** S/CERTIFICACION N° 12/13 CORRESPONDIENTE A LA 1° QUINCENA DEL MES JUNIO DE 2013 POR PESOS \$477.497,43.

**DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:**

- A fs. 1 obra Nota N° 1767/13 Letra: H.R.U. de fecha 02-07-13 del Director Administrativo a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N° 625/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula.
- A fs. 4 Boleta de depósito bancario N° 749024 de fecha 05-06-13 \$634,63 (OSPLAD).
- A fs. 5 Boleta de depósito bancario N° 749022 de fecha 03-06-13 \$563,74 (OSPA).
- A fs. 6 Boleta de depósito bancario N° 544795 de fecha 10-06-13 \$350,00 (PERS MARITIMO)
- A fs. 7 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5517960846 emitida por OSDE de \$2800,00.
- A fs. 8 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022073 de fecha 19.06.13 emitido a favor de OSDE de \$2800,00 (Cancela Factura N° 183795/183759/183770/183825/183829/183821)
- A fs. 9 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 972999 emitida por UNION PERSONAL de \$2006,55.
- A fs. 10 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022078 de fecha 19.06.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$2006,55 (Cancela Factura N° 183910)
- A fs. 11 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 82763 emitida por SANCOR de \$7182,20.
- A fs. 12 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022092 de fecha 26.06.13 emitido a favor de SANCOR de \$7182,20 (Cancela Factura N° 183805 y N° 184002)
- A fs. 13 obra copia fiel del informe de pago de GALENO ART, N° de orden de pago 675989 de \$4962,07.
- A fs. 14 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022077 de fecha 19.06.13 emitido a favor de GALENO ART de \$4962,07 (Cancela Factura N° 183782/184134/184135/184136/184137/184138/184165)
- A fs. 15 Resumen Diario de Liquidaciones de fecha 07-06-13 por \$39,40.
- A fs. 16 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 975188 emitida por UNION PERSONAL de \$34127,94.
- A fs. 17 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022093 de fecha 26.06.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$34127,94 (Cancela Factura N° 183806)
- A fs. 18 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 42996 emitida por CADRA de \$7273,90.
- A fs. 19 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022076 de fecha 19.06.13 emitido a favor de CADRA de \$7273,90 (Cancela Factura N° 182174)
- A fs. 20 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1251/2013 Expte N° 0814/13 emitida por IPAUSS de \$163392,00 (Factura N° 183339).
- A fs. 21 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022079 de fecha 19.06.13 emitido a favor de IPAUSS de \$163392,00 (Cancela Factura N° 183339)
- A fs. 22 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1578/2013 Expte N° 4782/11 emitida por IPAUSS de \$70345,60 (Factura N° 183093).
- A fs. 23 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022110 de fecha 17.06.13 emitido a favor de IPAUSS de \$131008,00 (Cancela Factura N° 177759/183093)
- A fs. 24 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1554/2013 Expte N° 2770/12 emitida por IPAUSS de \$122912,00 (Factura N° 180452/183087).
- A fs. 25 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022109 de fecha 17.06.13 emitido a favor de IPAUSS de \$122912,00 (Cancela Factura N° 180452/183087)
- A fs. 26 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1579/2013 Expte N° 4782/11 emitida por IPAUSS de \$60662,40 (Factura N° 177759).
- A fs. 27 Resumen Diario de Liquidaciones de fecha 13-06-13 por \$245,00.
- A fs. 28 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 773.
- A fs. 29 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 774.
- A fs. 30 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 775.
- A fs. 31 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 776.
- A fs. 32 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 777.
- A fs. 33 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 778.
- A fs. 34 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 779.
- A fs. 35 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 780.
- A fs. 36 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 781.
- A fs. 37 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 782.
- A fs. 38 obra Nota N° 43/13 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certifique y remita los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 39 obra RI N° 2024/2013 Letra: Tesorería de fecha 26-06-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 40 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 12-2013 - 1° Quincena Junio - 1710316/3 \$477.497,43 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 41 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 12-2013 - 1° Quincena Junio - 1710316/3 \$477.497,43 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 42 obra pase de documentación de la División Tesorería al Departamento Administrativo.
- A fs. 43 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 1410-13 de fecha 01-07-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 12-13.
- A fs. 44 obra Informe N° 1922/13 de fecha 02-07-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 45 obra comprobante de registro de recursos N° 570 de fecha 03-07-13 por la suma de \$477.497,43.
- A fs. 46 obra Informe N° 1019/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 04-07-13 dirigida al Hospital Regional Ushuaia remitiendo las actuaciones.
- A fs. 47 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 10-07-13 por \$477.497,43.
- A fs. 48 obra original Ticket BTF de fecha 10-07-2013 por \$477.497,43.
- A fs. 49 obra RI N° 2256/2013 Letra: Tesorería de fecha 19-07-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 50 obra pase de documentación de la División Tesorería al Departamento Administrativo.
- A fs. 51 obra Nota N° 3120/2013 Letra: H.R.U. de fecha 11-10-13 de la Jefa Dpto Contable a la Tesorería General de Gobierno, remitiendo las actuaciones a fin de continuidad del trámite de registración de la transferencia.
- A fs. 52 obra Orden de Transferencia N° 00605 de \$477.497,44.
- A fs. 53 obra Cancelación de Cheque N° 31600023 de \$477.497,44.
- A fs. 54 obra Informe N° 1485/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 18-10-13 dirigida al Hospital Regional Ushuaia remitiendo las actuaciones.
- A fs. 55 obra Nota N° 4044/13 Letra: H.R.U. de fecha 10-12-13 del Director General a la Auditora Fiscal remitiendo el expediente.

	MONTO	FS	RECIBO	FACTURA	
10-06-13	acred. VISA	39,40 \$	3		10781-MS-2013
12-06-13	Pago OSPLAD	634,63 \$	749024		10781-MS-2013
13-06-13	pago ospa	563,74 \$	749022		10781-MS-2013
13-06-13	Pago O.S. PERSON. MARITIMO	350,00 \$	544795		10781-MS-2013
14-06-13	acred. VISA	245,00 \$	3		10781-MS-2013
TOTAL		477497,43			

**Verificaciones efectuadas:**

1. La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósito y/o transferencias bancarias.
2. Unicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
3. No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
4. Se adjuntan las Liquidaciones o Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
5. Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidos suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

Verificado Ok

La diferencia entre las facturas y el recibo N° 22077, no es posible verificar debido a que no obra la liquidación.

No es posible verificar los Recibos debido a la falta de información en relación con la factura.

**EXPEDIENTE:** 11904-MS-2013

**FECHA:** TIERRA DEL FUEGO, 17 DE JULIO DE 2013

**INICIADOR:** DIRECCION GENERAL DEL H.R.U.

**EXTRACTO:** S/CERTIFICACION N° 13/13 2° QUINCENA DEL MES JUNIO/2013 PARA REALIZAR TRANSFERENCIAS DE LA CTA CTE N° 1710316/6 RECAUDADORA DEL HRU A LA CTA CTE N° 1710621/6 PAGADORA HRU.

**DOCUMENTACION AGREGADA EN EL EXPEDIENTE:**

- A fs. 1 obra Nota N° 1927/13 Letra: Dir. H.R.U. de fecha 16-07-13 del Director Médico A/C de la Dirección General a la Mesa General de Entradas y Salidas, solicitando caratular las actuaciones.
- A fs. 2 obra caratula del Hospital Regional Ushuaia Expediente Letra HRU N°

- 660/13.
- A fs. 3 obra proyecto de caratula.
- A fs. 4 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 43090 emitida por CADRA de \$87148,61.
- A fs. 5 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022083 de fecha 19.06.13 emitido a favor de CADRA de \$87148,61 (Cancela Factura N° 184187/30760/31036/25201/25133/40393/16827)
- A fs. 6 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 97632 por UNION PERSONAL de \$19500,00.
- A fs. 7 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022075 de fecha 19.06.13 emitido a favor de UNION PERSONAL de \$19500,00 (Cancela Factura N° 183922)
- A fs. 8 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 43260 emitida por CADRA de \$8466,42.
- A fs. 9 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022126 de fecha 02.07.13 emitido a favor de CADRA de \$8466,42 (Cancela Factura N° 183497)
- A fs. 10 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 43221 emitida por CADRA de \$18486,92.
- A fs. 11 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022082 de fecha 19.06.13 emitido a favor de CADRA de \$18486,92 (Cancela Factura N° 181232/18980/31248/31314/40516/16950)
- A fs. 12 Boleta de depósito bancario N° 749034 de fecha 18-06-13 \$5960,41.
- A fs. 13 obra copia fiel de la Orden de Pago N° 5518065893 emitida por OSDE de \$50418,99.
- A fs. 14 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022153 de fecha 08.07.13 emitido a favor de OSDE de \$50418,99 (Cancela Factura N° 184422)
- A fs. 15 Boleta de depósito bancario N° 749027 de fecha 12-06-13 \$350,00 (PODER JUDICIAL).
- A fs. 16 Boleta de depósito bancario N° 749032 de fecha 18-06-13 \$284069,13 (OSUTHGRA)
- A fs. 17 Boleta de depósito bancario N° 749031 de fecha 18-06-13 \$3879,37 (PROVINCIA ART).
- A fs. 18 Boleta de depósito bancario N° 749026 de fecha 12-06-13 \$89809,67 (DIBA).
- A fs. 19 Boleta de depósito bancario N° 749028 de fecha 13-06-13 \$20883,74 (OSPECON).
- A fs. 20 Boleta de depósito bancario N° 749025 de fecha 12-06-13 \$350,00 (PODER JUDICIAL DE LA NACION).
- A fs. 21 Boleta de depósito bancario N° 544797 de fecha 18-06-13 \$15274,13 (OSUMIRA).
- A fs. 22 Boleta de depósito bancario N° 749029 de fecha 18-06-13 \$87940,29 (PAMI).
- A fs. 23 Boleta de depósito bancario N° 749033 de fecha 18-06-13 \$1842,61 (OSFATLYF).
- A fs. 24 obra copia fiel del Resumen Diario de Liquidación de fecha 20/06/13 de \$9,00.
- A fs. 25 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1713/2013 Expte N° 6605/12 emitida por IPAUSS de \$173696,00 (Factura N° 182420/183100).
- A fs. 26 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022129 de fecha 02.0.13 emitido a favor de IPAUSS de \$163392,00 (Cancela Factura N° 182420/183100)
- A fs. 27 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 1731/2013 Expte N° 1233/13 emitida por IPAUSS de \$9442,42 (Factura N° 183309/182859).
- A fs. 28 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022130 de fecha 02.07.13 emitido a favor de IPAUSS de \$9442,42 (Cancela Factura N° 183309/182859)
- A fs. 29 Boleta de depósito bancario N° 544799 de fecha 27-06-13 \$3500,00.
- A fs. 30 obra copia fiel del Aviso de Pago, correspondiente a la Orden de Pago N° 29729 de ART LIDERAR de \$100,00.
- A fs. 31 obra copia fiel del Recibo Oficial N° 00022151 de fecha 03.07.13 emitido a favor de LIDERAR ART de \$100,00 (No indica la factura cancelada)
- A fs. 32 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 783.
- A fs. 33 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 784.
- A fs. 34 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 785.
- A fs. 35 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 786.
- A fs. 36 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 787.
- A fs. 37 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 788.
- A fs. 38 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 789.
- A fs. 39 obra copia fiel del extracto bancario de la Cuenta N° 17103163 - Hoja Nro 790.
- A fs. 40 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 13-2013 - 2° Quincena Junio - 17103163/ \$901.993,45 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 41 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 13-2013 - 2° Quincena Junio - 17103163/ \$901.993,45 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 42 obra Nota N° 43/13 Letra: Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certifique y remita los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 43 obra RI N° 2188/2013 Letra: Tesorería de fecha 12-07-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 44 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 1506-13 de fecha 15-07-13 mediante la cual se aprueba la certificación de ingresos N° 13-13.
- A fs. 45 obra Nota N° 1946/13 Letra: H.R.U. de fecha 18/07/2013 del Jefe Div. Rendiciones a la Mesa General de Entradas y Salidas solicitando rectificar caratula.
- A fs. 46 obra Nota N° 1970/13 de fecha 19-07-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 47 obra detalle de los conceptos integrantes de la Certificación N° 13-2013 - 2° Quincena Junio - 17103163/ \$881.109,71 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 48 obra detalle de los créditos y débitos, y de los ingresos pendientes de certificar de la Certificación N° 13-2013 - 2° Quincena Junio - 17103163/ \$881.109,71 suscripto por la Jefa de División Tesorería - HRU.
- A fs. 49 obra RI N° 2013 Letra: Tesorería de fecha 23-07-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.

- A fs. 50 obra copia certificada de la Disposición H.R.U. N° 1576-13 de fecha 23-07-13 mediante la cual se modifica el tercer considerando y el artículo 1° de la Disposición H.R.U. N° 1506-13.
- A fs. 51 obra Nota S/N de la División Tesorería dirigida al Banco BTF a fin de que certifique y remita los comprobantes de depósitos y/o transferencias a efectos de continuar trámite de certificación.
- A fs. 52 obra Nota N° 2003/13 Letra: H.R.U. de fecha 23/07/2013 del Jefe Div. Rendiciones a la Mesa General de Entradas y Salidas solicitando rectificar caratula.
- A fs. 53 obra Nota N° 2002/13 de fecha 23-07-13 a la Contaduría General solicitando su tramitación.
- A fs. 54 obra comprobante de registro de recursos N° 647 de fecha 24-07-13 por la suma de \$881.109,71.
- A fs. 55 obra copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF de fecha 24-07-13 por \$881.109,71.
- A fs. 56 obra original Ticket BTF de fecha 24-07-2013 por \$881.109,69.
- A fs. 57 obra RI N° 2416/2013 Letra: Tesorería de fecha 28-10-13 al Departamento Administrativo Contable a efectos de remitir la certificación para continuar trámite.
- A fs. 58 obra pase de documentación de la División Tesorería al Departamento Administrativo.
- A fs. 59 obra Nota N° 3591/2013 Letra: H.R.U. de fecha 29-10-13 de la Jefa Dpto Contable a la Tesorería General de Gobierno, remitiendo las actuaciones a fin de continuidad del tramite de registración de la transferencia.
- A fs. 60 obra Orden de Transferencia N° 00640 de \$881.109,71.
- A fs. 61 obra Cancelación de Cheque N° 31600024 de \$881.109,71.
- A fs. 62 obra Informe N° 1568/13 Letra: Tes. Gral-Conciliaciones de fecha 01-11-13 dirigida al Hospital Regional Ushuaia remitiendo las actuaciones.
- A fs. 63 obra Nota N° 4046/13 Letra: H.R.U. de fecha 10-12-13 del Director General a la Auditora Fiscal remitiendo el expediente.

MONTO		FS RECIBO		FACTURA	
FECHA	DESCRIPCION	MONTO	FS RECIBO	FACTURA	
19-06-13	Deposito Efectivo Particulares	5.960,41 \$	749034		11804-MS-2013
25-06-13	Pago PODER JUD. NAC.	350,00 \$	749027		11804-MS-2013
25-06-13	Pago osuthgra	284.069,13 \$	749032		11804-MS-2013
25-06-13	Pago PROVINCIA ART	3.879,37 \$	749031		11804-MS-2013
25-06-13	Pago diba	89.809,67 \$	749026		11804-MS-2013
25-06-13	Pago PODER JUD. NAC.	350,00 \$	749025		11804-MS-2013
25-06-13	Pago OSUMIRA	15.274,13 \$	544797		11804-MS-2013
25-06-13	Pago PAMI	87.940,29 \$	749029		11804-MS-2013
25-06-13	Pago OSFATLYF	1.842,61 \$	749033		11804-MS-2013
27-06-13	Pago OSPECON	20.883,74 \$	466226		11804-MS-2013
27-06-13	Deposito Efectivo Particulares	3.500,00 \$	544799		11804-MS-2013
TOTAL		881.109,71			

## Verificaciones efectuadas:

- La totalidad de los ingresos se corroboraron con el extracto bancario, ya sean depósito y/o transferencias bancarias.
- Unicamente obran copias certificadas de los recibos correspondientes a las transferencias bancarias los cuales detallan la factura cancelada.
- No obra originales ni copias de facturas emitidas por el HRU.
- Se adjuntan las Liquidaciones o Ordenes de Pago en copia emitidas por las Obras Sociales, Prepagas, etc. por las cuales se emitió Recibo Oficial.
- Se verifico la suma de los recibos con el listado de facturas emitidos suscripto por la Jefa de División Paula PALERMO.

## Verificado Ok

La diferencia entre las facturas y el recibo, corresponde a los débitos en la liquidación.

⊗ No es posible verificar los Recibos debido a la falta de información en relación con la factura, y/o no se encuentra adjunta la liquidación.

■ No es posible verificar el Recibo debido a que las Facturas no se encuentran comprendidas en el rango a auditar, para lo cual se debe analizar la posibilidad de solicitar un periodo mayor a los fines del control.

ANEXO IV CUENTA CORRIENTE 17103163/3 - HRU RECAUDACIONES					
Fecha	Origen	Importe	Estado	Fecha Transf. Cta. Recaud. a Pagadora	Nro. Expediente Certificación
14-01-13	Pago CAMINOS PROTEGIDOS ART SA	150,00 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
26-01-13	Pago Proveedores (Interbanking)	552,88 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
14-01-13	Pago osde	3.697,93 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
18-01-13	Pago osde	4.671,74 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
24-01-13	Pago SYGMA SERVICIOS	542,46 \$	Incluido Certificación 20/2013	24/10/2013	17721-MS-2013
28-01-13	Pago OSPEIDYC	145,23 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
28-01-13	Pago OSPEIDYC	171,00 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
28-01-13	Pago OSPEIDYC	287,68 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
28-01-13	Pago OSPEIDYC	815,71 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
28-01-13	Pago OSPEIDYC	1.027,60 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
28-01-13	Pago OSPEIDYC	1.325,61 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
28-01-13	Pago OSPEIDYC	1.385,96 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
28-01-13	Pago ASOC. ARGENTINA DE VOLANTES	11.354,17 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
01-02-13	Pago Siprem sri	2.560,55 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
18-02-13	Pago SWISS MEDICAL	180,00 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
08-03-13	Pago UOM	19.844,72 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
25-03-13	Pago Siprem sri	17.967,49 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
03-04-13	Pago SWISS MEDICAL	1.488,46 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
10-04-13	Pago IPAUSS	105.984,00 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
24-04-13	Pago OSDE	14.099,73 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
14-04-13	Pago Proveedores (Interbanking)	16.932,82 \$	Comp. Pendiente de Certificar		*
17-04-13	Pago OSDE	23.370,09 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
24-04-13	Pago SYGMA SERVICIOS	4.169,04 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
25-04-13	PAGO UTA	16.798,41 \$	Incluido Certificación 20/2013	24/10/2013	17721-MS-2013
26-04-13	Pago ipauss	7.207,47 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
26-04-13	Pago OSDE	15.216,18 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
30-04-13	PAGO OSDE	7.397,65 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
02-05-13	PAGO SWISS MEDICAL	3.769,03 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
27-05-13	Pago CADRA	7.213,90 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
30-05-13	Pago Proveedores (Interbanking)	81.540,20 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
03-06-13	Pago Proveedores (Interbanking)	834,49 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
12-06-13	Pago OSDE	3.339,46 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
12-06-13	Pago OSDE	6.662,71 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
14-06-13	Pago OSDE	43.689,37 \$	Incluido Certificación 14/2013	06/08/2013	12308-MS-2013
17-06-13	Pago Fund Fieguina Arg para la Salud	8.319,78 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
25-06-13	Pago Proveedores (Interbanking)	1.609,92 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
26-06-13	Pago SYGMA SERVICIOS	313,28 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
27-06-13	Pago Proveedores (Interbanking)	225,75 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
28-06-13	Pago Proveedores (Interbanking)	705,47 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
28-06-13	Pago SANCOR	1.500,87 \$	Comp.Pendiente de Certificar		*
TOTAL		438.628,81			



INFORME CONTABLE N° 85/14

LETRA: T.C.P. -G.E.A.

USHUAIA, 10 de Marzo de 2014.-

SR. SECRETARIO CONTABLE A/C

C.P.N. Jorge Fernando ESPECHE

S \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ D

**REF.: EXPTE. 265-PR-2013, caratulado: "S/AUDITORIA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA"**

Nos dirigimos a Ud. en relación al expediente de la referencia, cuyo examen fuera asignado en virtud de lo establecido en la Resolución Plenaria N° 265/2013, Letra: TCP – SC de fs. 10-13, en consonancia a lo indicado en el Informe Contable N° 425/2013 y su integrante, la Nota Interna N° 2177/2013, agregados de fs. 120-36.

### **I.- OBJETIVOS DE LA AUDITORIA. ALCANCE. DESCRIPCION DEL CIRCUITO CORRESPONDIENTES A RECURSOS.**

#### **I.1.- Objetivos:**

El objeto del presente informe, se centra en la primera etapa asignada en la Resolución Plenaria Nro. 265/2013, en relación con los Ingresos y Créditos correspondientes al HRU.

#### **I.2.- Alcance de la tarea, Aclaraciones Previas y sus limitaciones:**

El examen efectuado comprende la evaluación de los Ingresos y Créditos del HRU por el período que va desde el 01.01.2013 al 30.06.2013, con el alcance expuesto en la Resolución Plenaria N° 265/2013, en cuanto a la evaluación legal y financiera de los mismos. Asimismo, el presente examen, tal como se expone en el Informe Contable Nro. 425/13, se ha realizado de acuerdo a lo establecido en el Acuerdo Plenario Nro. 299 y la Resolución Técnica Nro. 7°, en cuanto sea aplicable.

La revisión se efectuó con la aplicación de las normativas expuestas y a la luz del sensor normativo que se expone a continuación:

- Ley Provincial N° 495 – Ley Provincial de Administración Financiera
- Ley Provincial N° 554 – Creación de los Fondos de los Hospitales Regionales de Ushuaia y Rio Grande y de los Consejos Hospitalarios y su decreto reglamentario.
- Ley Provincial N° 907 – Creación del "Fondo de Financiamiento de los servicios prestados en los Hospitales y Centros Públicos de Salud de la Provincia" y su decreto reglamentario.
- Ley Provincial N° 932 – Establece el arancelamiento de los servicios prestados en los Hospitales y centros públicos de salud de la Provincia.
- Disposición HRU 1008/08 – Anexo II - "Círculo Administrativo: de Prestaciones, Facturación y Cobros" y
- Otras normas aplicables.

Dado el relevamiento realizado previamente que permitió tener un conocimiento preliminar del ente y evaluar el control interno del mismo, e identificar la significatividad de las operaciones y los riesgos asociados, plasmados en el Informe Contable Nro. 425/13, se decidió darle prelación al análisis de los ingresos derivados de las prestaciones de servicios de salud, dado la importancia relativa de los rubros de recursos analizados y con posterioridad los recursos proveniente del Fondo de Financiamiento de Servicios Sociales y el Plan Nacer.

En relación con las limitaciones al alcance presentadas en el proceso de auditoria objeto de la presente, las mismas son explicadas a lo largo del Informe en el apartado II del presente.

#### **I.3.- Descripción del circuito operativo y administrativo correspondiente a los recursos por prestaciones de salud efectuadas.**

Del relevamiento efectuado surge que las siguientes áreas se encontrarían involucradas en el circuito operativo y administrativo relacionado con los Recursos:

- Departamento de Estadísticas Hospitalarias (Dependiente de la Dirección Médica)
- Departamento de Auditoría Médica (Dependiente de la Dirección Administrativa)
- División Facturación (Dependiente del Departamento Auditoria Médica)
- División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora (Dependiente del Departamento Auditoria Médica)
- División Tesorería (Dependiente del Departamento Administrativo Contable)

A fin de tomar conocimiento de la metodología establecida en cuanto a la gestión de este tipo de recursos, se procedió a relevar el circuito administrativo desarrollado en las áreas señaladas, en base a las entrevistas mantenidas con el personal que se desempeña en las mismas, y a los procesos que surgen de los expedientes relevados y de la documentación solicitada.

En forma preliminar debe destacarse que, tal lo expresado en el Informe Contable Nro. 425/13, por Nota N°3262/13 Letra: H.R.U., del Director General del H.R.U. Dr. Eric. R. MANRIQUE T. se informa que las únicas dependencias normatizadas con Misiones y Funciones del HRU (Disposición N° 839/12) son aquellas correspondientes a la Dirección Médica, no existiendo en la actualidad misiones y funciones correspondiente a la Dirección Administrativa. .

De la documentación relevada surge que mediante Disposición N° 1008/08 se normatiza un circuito administrativo de prestaciones, facturación y cobro. En relación con este debe decirse que es muy breve en cuanto a la reglamentación de todo el proceso relacionado con los recursos y que, por otra parte, de las propias entrevistas efectuadas y la documentación relevada, surge que no tiene su aplicación en forma exacta.

En virtud de lo expuesto, la descripción que haremos a continuación se basa sobre el circuito administrativo real imperante en el HRU y no sobre el formal expuesto en la disposición antes mencionada.

El circuito operativo y administrativo vinculado a la generación de los recursos se integra por:

- Departamento de Estadísticas Hospitalarias
    - o Ingreso del Paciente-Prestación del servicio de salud
  - Departamento de Auditoría Médica
  - División Facturación
  - División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora
  - División Tesorería
    - o Certificación de Recursos
  - **Departamento de Estadísticas Hospitalarias::** En cada uno de los servicios y en la guardia se inicia el proceso de generación de recursos hospitalarios por la prestación de los servicios de salud, puesto que es allí donde se generan las órdenes de consulta, que luego respaldaran la facturación del HRU. La guardia y cada servicio, junta las órdenes de consulta (Evento) y las remite, generalmente en forma diaria, a la división archivo (dependiente del departamento bajo análisis). Es de destacar que no se encuentra normatizada la frecuencia en la remisión de las mismas. Dicha división, es la encargada de resguardar las historias clínicas y, respecto de las órdenes de consulta, las recepciona y evalúa que en la misma se expresa:
    - El diagnóstico de acuerdo al nomenclador de diagnóstico, (CIE 10).-
    - La firma del paciente y
    - La firma y sello del profesional interviniente.
  - Respecto de los pacientes que no han sido atendidos por no haber concurrido o haberse ausentado previo a la atención, corresponde a un código Y66 (que se asocia con "paciente no atendido")
- Por otra parte, existen algunos servicios que no remiten las órdenes de consulta a la división archivo o que realizan cargas manuales, como ser el servicio de laboratorio y el servicio de rayos.
- **Ingreso del Paciente-Prestación del servicio de salud.** El paciente llega al hospital ya sea con turno programado o por guardia, se le emite una orden de consulta (Evento), la cual se genera ingresando el operador al módulo guardias o turnos según corresponda del sistema informático

"Martinenco". Dicho ticket, llamado orden de consulta posee los siguientes datos: fecha, hora, N° de orden; bono, obra social, n° de afiliado, paciente (nombre, edad, DNI, domicilio, localidad, teléfono), diagnóstico, firma beneficiario, firma y sello del profesional. Las órdenes de consulta poseen numeración correlativa desde el origen del sistema informático hasta la actualidad. Dicha numeración no se repite sea cual fuere el área del hospital que la genera. En el caso particular de la obra social PAMI posee un sistema informático diferente que se encuentra actualizado el padrón en forma permanente y que no se relaciona con el sistema informático "Martinenco". El operador debe cargar al paciente que posee la obra social PAMI en el sistema informático "Martinenco" a fin de emitir la orden de consulta como en el sistema informático proporcionado por la obra social antes citada.

Cada vez que se emite una orden de consulta se genera un evento que luego va ser controlado inicialmente por el Departamento de Auditoría Médica y luego se remite la documentación respaldatoria a la División Facturación a fin de emitir la correspondiente factura.

Si el paciente no posee obra social, prepaga y/o art, únicamente se le solicita el número de DNI para verificar el domicilio y se lo ingresa al sistema informático "Martinenco" con el código correspondiente según lo establecido en el Decreto Provincial N° 616/08.

Con respecto a la no residencia en la Provincia, la misma se acredita con la presentación del D.N.I. no quedando ninguna constancia para el Hospital Regional Ushuaia.

#### Departamento de Auditoría Médica

El personal dependiente de la División Archivo remite al Departamento de Auditoría Médica las órdenes de consulta (Eventos), resaltando que las mismas son entregadas sin ningún tipo de registro, en diferentes sobres rotulados, discriminados por distintos tipos de prestadores, como por ejemplo: I.P.A.U.S.S., Decreto Provincial N° 616/08 (Acción Social) y Otras (clasificadas por obra social, prepagas, art, etc). El personal dependiente del Departamento de Auditoría Médica controla las órdenes de consulta con el padrón y corrobora, entre otras cosas, si el paciente posee la obra social vigente. No es de conocimiento de este equipo de auditoría, la existencia – dado a la falta de rastros de los mismos – de otros controles efectuados en el área.

#### División Facturación

El personal de la División Facturación recepciona las órdenes de consulta susceptibles de ser facturadas y la documentación que permita la misma, y completa los datos necesarios en el módulo pertinente del sistema informático "Martinenco" a los fines de generar la correspondiente factura. De acuerdo a lo manifestado por los agentes entrevistados, la jefa de la división, puede modificar los valores establecidos en los convenios. Asimismo se indica que los valores liquidados estarían registrados en el sistema por el área del Departamento de Auditoría Médica, de acuerdo según lo establecido en los convenios suscriptos y/o sin suscribir por parte de los responsables de las obras sociales, prepagas, art. Asimismo se controla el detalle de la factura contra las órdenes de consulta (Evento).

Una vez completo el evento, se factura, emitiéndose tres ejemplares de facturas tipo "C" sin punto de venta que no son diferenciadas en original, duplicado y triplicado, las mismas son suscriptas por la jefa de división facturación y son remitidas de la siguiente manera:

Primer ejemplar de la factura es remitida a la División Convenios-Ctas. Ctes-Gestión y Mora.

Segundo ejemplar de la factura a la Obra Social/Prepaga/ART: El presente ejemplar de la factura es remitida por correo postal con acuse de recibo y se registra el envío en un Libro de Actas llamado de "Registro de obleas de correo postal", acompañado de la documentación respaldatoria en original (bonos de atención) sin resguardar copias.

Tercer ejemplar en resguardo en la División Facturación.

El sistema informático "Martinenco" permite la emisión de un listado de las facturas emitidas, por orden correlativo, indicando Nro. de factura, tipo de factura "C", entidad receptora e importe.

Respecto de la frecuencia de facturación a las obras sociales, prepagas, ART etc. es generalmente mensual y en ciertas ocasiones quincenal. Las facturas no poseen asignado plazo de cobro.

- Sistema de registro: El sistema informático que se utiliza para facturar se denomina "Martinenco", emitiendo la totalidad de la facturación bajo este sistema. No existe facturación manual en el HRU. Asimismo esta división no lleva registros e libro rubricado alguno.

- Sistema de Archivo: La división facturación archiva un ejemplar de las 3 copias de las facturas emitidas a las obras sociales, prepagas, art en cajas. El área no cuenta con suficiente espacio físico en la actualidad, aclarando que se pueden reimprimir por sistema en caso de extravío. Las facturas anuladas no son archivadas, únicamente se pueden listar por el sistema informático "Martinenco".

#### División Convenios-Cuentas Corrientes-Gestión y Mora

La documentación remitida desde la división facturación y división tesorería hacia la presente división, se remite por Nota suscripta por los responsables de dichas áreas.

- Sistema de registro: La responsable de la División Convenios, Ctas. Ctes, Gestión y Mora carga la totalidad de las facturas y los recibos pre-impresos tipo "X" - remitidos por la división tesorería en el sistema informático denominado "SICC", obteniendo como resultando la cuenta corriente con cada una de las entidades, ésta división no utiliza el sistema informático "Martinenco" y no existe una forma de migrar la información de un sistema a otro. Esto implica que se duplique las tareas y esfuerzos en la carga de datos, por la falta de integridad del sistema informático y la utilización de variedad de herramientas informáticas, con diferentes grados de seguridad.

El sistema denominado "SICC" no permite realizar corte de información a una fecha específica, lo cual conlleva realizar ajustes a fin de efectuar un control a una fecha determinado. Únicamente es posible obtener el saldo de las cuentas corrientes a la fecha actual de la consulta.

Asimismo la división registra los saldos de las cuentas bancarias clasificadas por obra social en planilla de cálculo (Excel).

- Sistema de Archivo: La división, precedentemente citada, archiva en biblioratos la factura emitida junto con el recibo de cobro pre-impreso (Triplicado), los cuales se encuentran clasificados por obra social, prepagas, art u otros. Asimismo archiva en carpetas colgantes las copias de los convenios suscriptos vencidos y/o vigentes con las Obras Sociales.

- Gestión de Mora: No existe protocolo de política de gestión de cobranzas. Sólo existe un mínimo procedimiento normado en la Disposición N° 1008/08 que no se aplica. La jefa de la división nos informo que, en base a usos y costumbres, el área remite a las Obras Sociales, Prepagas, Art, cada seis (6) meses, vía correo electrónico o por nota, la cuenta corriente actualizada, reclamando los saldos impagos, excepcionalmente en alguna ocasión se ha remitido carta documento a requerimiento del Director General del H.R.U. Asimismo los puntos 22 y 23 de la Disposición HRU N° 1008/08 en lo referente a la morosidad e incobrabilidad no se cumple en la actualidad.

La División Convenios, Ctas.Ctes-Gestión y Mora junto con la División Facturación redacta los convenios a suscribir con las obras sociales, art, etc., los cuales son suscriptos por el Director General de HRU y remitidos a las obras sociales, prepagas, art para su firma, las cuales generalmente no los devuelven, resultando que los mismos no se encuentran suscriptos.

No existen planes de pagos vigentes al 30/06/2013 suscriptos con las Obras Sociales, ART, y prepagas.

#### División Tesorería

La División Tesorería efectúa los cobros a las obras sociales, prepagas, art, como a los particulares, ya sean estos últimos residentes nacionales – excepto los residentes en la Provincia sin obras sociales - o extranjeros.

En el caso de cobro en efectivo, las mismas son depositadas en la cuenta bancaria aperturada en el Banco de la Provincia de Tierra del Fuego por personal dependiente de la División Tesorería con una frecuencia semanal, salvo un monto menor que se utiliza para cajas chicas. No existe normativa que establezca plazos y/o protocolo de depósitos. Se efectúan arqueo de caja chica día por medio.

Las obras sociales emiten la orden de pago o también llamada liquidación de pago, la cual es remitida a la División Cuentas Corrientes-Gestión y Mora, esta área luego la remite a la División Tesorería, a fin de verificar las acreditaciones en la cuenta bancaria en el caso de las obras sociales que cancelan sus facturas vía transferencia bancaria.



Respecto de las obras sociales que cancelan sus facturas a través de la emisión de cheques, la obra social se dirige a la División Tesorería, el área emite el pertinente recibo.

Los recibos pre-impresos de cobro los emite la División Tesorería, Tipo "X"- Recibo Oficial, en talonarios con numeración correlativa, se emiten por triplicado remitiendo el original a las obras sociales, prepagas, art, etc. por correo postal con acuse de recibo, y posteriormente la oblea postal se registra inserta en el registro del libro de actas "Libro de Registro de Obleas", el duplicado se resguarda en la División Tesorería y el triplicado se remite a la División Convenios-Cuentas Corrientes-Gestión y Mora.

La remisión de los recibos pre-impresos y las liquidaciones y/u órdenes de pago emitidas por las obras sociales de la División Tesorería hacia la División Convenios-Ctas.Ctes-Gestión y Mora se realiza semanalmente.

La División Tesorería verifica que la orden de pago o liquidación de pago se corresponda con la acreditación bancaria. En caso que existan notas de crédito o de débito en las órdenes de pago o liquidaciones emitidas por las obras sociales se consulta el motivo de los mismos (por ejemplo una nota de débito puede ser generada por la obra social cuando no corresponde una práctica, en cambio una nota de crédito puede ser generada por débitos reclamados mal debitados, o por cumplir con normas de calidad o por encuadrar valor dentro del nomenclador patagónico.)

Las obras sociales remiten a la Jefa de la División Convenios-Cuentas Corrientes-Gestión y Mora cada 48 horas las órdenes de pago o liquidación.

El Tesorero cuando no identifica alguna acreditación, se comunica con la División Convenios-Cuentas Corrientes - Gestión y Mora, especialmente cuando los montos son de mayor significatividad, en el resto de las acreditaciones no identificadas espera al cierre de la quincena. Las acreditaciones no identificadas las registra en una planilla de cálculo (Excel) y le efectúa el seguimiento con la División Convenios-Cuentas Corrientes - Gestión y Mora.

• Cobro de arancel:

- A los residentes de la provincia de Tierra del Fuego que se olvidan el bono correspondiente a la obra social. ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL
- A los residentes nacionales sin obra social ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL
- A los extranjeros.

Los valores a cobrar a los extranjeros y residentes nacionales sin obra social no se han establecido por un acto administrativo.. Las prácticas se cobran según los valores establecidos en el nomenclador (CIE 10), salvo aquellos que no tienen obra social, cuyo arancel se corresponde con la suma de PESOS CIEN (\$100,00) para los residentes de la provincia de Tierra del Fuego y para los residentes nacionales, y de PESOS DOSCIENTOS CINCUENTA (\$250,00) para los pacientes extranjeros para el caso de las consultas médicas. El arancel a cobrar a los pacientes que no concurren con el bono al nosocomio es el convenido con cada obra social, prepa, etc.

- Sistema de Registro: Llevan los libros bancos manualmente. Los registran en forma mensual. La cuenta recaudadora se lleva según el extracto bancario y la pagadora por cheque emitido. Existen 4 libros bancos (Cuenta Recaudadora HRU, Cuenta Pagadora HRU, Cuenta Fondo de Solvencia Social y Cuenta Plan Nacer). Poseen dos libros sin rubricar.

- Sistema de Archivo: Se archivan los talonarios de recibos en cajas, de a 20 talonarios y anualmente se remiten a la División Archivo. Por otra parte poseen biblioratos con los extractos bancarios de cada cuenta bancaria y copia de la orden de la transferencia y biblioratos de notas emitidas y recibidas.

- Certificación de Recursos: En primer lugar no existe norma en relación a los plazos de rendición de certificación de ingresos a la Contaduría General de la Provincia.

• Documentación adjunta en el expediente de certificación:

- Boleta de depósito bancario
- Orden de Pago o Liquidación emitidas por la obra social, prepagas, art, etc
- Copia del recibo manual pre-impreso (Recibo Oficial Tipo C)
- Copia de la hoja del extracto bancario

- Detalle de los conceptos integrantes de la Certificación, suscrito por la Jefa de División Tesorería – HRU
- Comprobante de registro de recursos emitido por el Sistema SIGA.
- Copia simple de la Solicitud de Transferencia de Fondos emitida por el Banco TDF.
- Ticket original sellado por el Banco Provincia de Tierra del Fuego.
- Registro del asiento contable emitido por el sistema SIGA.
- Orden de Transferencia
- Cancelación de Cheque
- Acto Administrativo

De la entrevista mantenida con el responsable de la División Tesorería se nos informo que desde su nombramiento se incluirían en los expedientes bajo análisis:

- Copia de la factura
- Copia de los recibos
- Toda otra documentación pertinente.

## II.- PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA. EVIDENCIAS OBTENIDAS:

**II.1.- Procedimientos de auditoria aplicados:** En lineas generales, sin perjuicio de aquellos particulares detallados en cada uno de los conceptos, los siguientes:

- Relevamiento de normativa aplicable
- Obtención de información proporcionada pro la máxima autoridad del HRU y relevamiento y análisis de las mismas.
- Cotejo, por muestreo aleatorio, de la información contenida en los registros e informes con la documentación respaldatoria correspondientes a cada caso, vinculada a la generación o administración de recursos. ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL
- Obtención de confirmaciones directas de diversas áreas del H.R.U., respecto de montos y operaciones.
- Entrevistas e inspecciones oculares.
- Relevamiento y análisis de información proveniente de terceros. En relación con este, es de destacar que, no se ha procedido a circularizar a las entidades que mantienen deudas con el HRU, dado los inconvenientes planteados en párrafos posteriores.

## II.2.- De los Recursos Devengados:

Por la prestación de servicios de salud: De acuerdo la Ley Provincial Nro. 554 la principal fuente de recursos para los Hospitales es aquella derivada de la prestación de servicios de salud.

Con el objetivo de verificar en el plazo bajo análisis, los recursos liquidados y devengados en amparo a dicha normativa, se solicitó información al HRU sobre la misma, informándose mediante Nota Nro. 3803/13 el detalle de la facturación emitida por la División Facturación del HRU, correspondiente al Sistema Informático "Martinenco",.

Del mismo surge que la totalidad de las facturas emitidas en el período bajo análisis asciende a la suma de \$ 10.840.146,49.- En Anexo I del Informe Contable Nro. 01/2014 del 03.01.2014, complementario al presente, se detalla la totalidad de las facturas emitidas en el período bajo análisis, contemplando las efectuadas por la prestación de servicios que se cobrarán a las entidades que brindan cobertura, como aquellas que corresponden a servicios brindados a particulares.

En relación con esto, debe decirse que para su análisis y evaluación se unificaron los dos listados a los fines de determinar la correlatividad e integridad de la facturación en el período bajo análisis (fs. 176 a 189). Asimismo, en el punto II del

mismo Informe Contable, se expresa el resumen de las facturas emitidas por mes y por obra social.

Del análisis efectuado por este equipo de trabajo de las facturas emitidas en el período objeto de auditoría surgen algunas particularidades menores las cuales fueron descriptas en el Informe Contable antes mencionado

Debe destacarse que el listado remitido no contempla las notas de débito ni las notas de crédito emitidas.

A los fines de verificar que la información suministrada sea correcta y confiable, tal se ha expresado en el mencionado Informe Contable se tomó una muestra de \$5.792.997,10 del total informado como facturado, excluido los particulares (\$10.711.519,07), lo cual asciende al 54,08% del total. Del relevamiento efectuado por este equipo de trabajo con el objetivo de verificar la veracidad de las afirmaciones expuestas, surge lo que a continuación se expone.

Del confronto del listado de facturas emitidas en el período bajo análisis brindado por Facturación y aquel emitido y brindado por el sector de Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora, surge una diferencia, no significativa, según siguiente detalle:

Factura Tipo.	NÚMERO	S/LISTADO REMITIDO POR FACTURACION	S/LISTADO REMITIDO POR LA DIV CONVENIOS	DIFERENCIA
C	182859	3.342,59	3.302,59	40,00
C	182881	191.309,75	191.319,75	-10,00
C	183105	61,86	0,00	61,86
C	183253	50,00	0,00	50,00
C	183363	214.084,79	214.064,79	20,00
C	183661	5.580,05	5.546,05	34,00
C	184049	50,00	0,00	50,00
C	184080	6.998,78	6.991,28	7,50
C	184082	294.487,96	294.547,96	-60,00
C	184674	388.143,68	388.149,18	-5,50
				<b>187,86</b>

De la verificación física de la documentación se constató que aquellos que surgen del listado de la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora, se corresponden con los expuestos en la documentación respaldatoria. Se desconocen los motivos por los cuales se produjo esa diferencia.

En relación con el relevamiento físico de los comprobantes, se presentaron inconvenientes para la verificación de las facturas emitidas a particulares en la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora, dado que se ha informado la dificultad en el seguimiento de las mismas, puesto que la forma de archivo físico es por el recibo emitido por la Tesorería en el momento del pago, difiriendo de la numeración del recibo emitido por el sistema informático "Martinenco", resultando no se corresponde con aquel, razón por la cual se complica el rastreo de la documentación respaldatoria correspondiente. La situación expuesta precedentemente es confirmada por el Jefe de la División Tesorería, lo cual expondremos más adelante.

El relevamiento físico de la documental arrojó resultados positivos, en cuanto a que, las seleccionadas en la muestra se encontraban archivadas y suscriptas por la Jefa de División Facturación. En relación con el presente, cabe mencionar que las mismas fueron relevadas en la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora.

Respecto de la emisión de comprobantes respaldatorios de débitos y/o créditos efectuados por las entidades en las liquidaciones u órdenes de pago a las facturas emitidas por el HRU (Notas de Crédito y/o Notas de Débito), los mismos, no se efectúan para la totalidad de los producidos. Resultando de las consultas efectuadas al área pertinente que no existe protocolo o procedimiento que indique la oportunidad de emisión de las mismas.

Las facturas anuladas no se archivan en un bibliorato, sino que sólo es posible verlas por el sistema informático "Martinenco".

Del análisis de las facturas archivadas surge que las mismas no se ajustan a los preceptos establecidos por la AFIP, en todos sus términos, dado que no se identifica punto de venta alguno, en las mismas se expresan como 000-, siendo que el número de la CUIT utilizado por el Hospital Regional Ushuaia, es la CUIT del Gobierno de la Provincia. Asimismo, las facturas, notas de débito y/o notas de crédito son emitidas directamente por el H.R.U.

En relación con la exposición de los recursos devengados (facturados) debe indicarse que los mismos no se encuentran contabilizados en el sistema informático SIGA, ni como "Recurso", ni como "Créditos a Cobrar", ya que en éste se encuentran registrados aquellos "percibidos y certificados" en la cuenta corriente recaudadora, situación que debería verificarse en función de lo expresado en el artículo 22° de la Ley Provincial Nro 495 - "ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y SISTEMAS DE CONTROL DEL SECTOR PÚBLICO PROVINCIAL", a saber:

*"En las jurisdicciones y entidades de la Administración provincial en las que, para la recaudación de los recursos, se emitan boletas de liquidación o facturas para su pago y en las que, para cada contribuyente se indique, como mínimo, el monto a pagar, el concepto, el período a que corresponde y la fecha de vencimiento de la obligación, el registro se operará siguiendo el criterio del devengado.*

*En los demás casos los recursos se registrarán por el criterio del percibido."* (sic)

Respecto de la certificación debe expresarse que la misma implica un proceso de conciliación entre los importes acreditados en la cuenta bancaria y los facturados, y ergo devengados, y es éste el proceso por el cual se efectúa la registración presupuestaria del recurso percibido en el sistema SIGA.

Aquellos recursos facturados no percibidos (crédito por ventas) no se encuentran contabilizados en el sistema de administración financiera utilizado por el Gobierno de la Provincia, esto es el SIGA, sino que el registro lo lleva el HRU a través del sistema informático "Martinenco" (como facturas emitidas), y el sistema "SICC" (utilizado por la División Cuentas Corrientes, Convenios, Gestión y Mora) contabilizada por los Créditos por Ventas) y mediante una herramienta precaria como el excel. Situación corroborada a través de la afirmación realizada por la Contaduría de la Provincia mediante Nota Nro. 1501/13, Letra: Cont. Gral. (fs. 58) en la que se manifiesta la imposibilidad de informar sobre las cuentas por cobrar, discriminados por acreedor desde esa oficina dado que el registro y seguimiento de esa información es realizada por el mismo HRU. Situación esta, por otra parte, que ya fue expuesta en el Informe Contable Nro. 01/2014 (fs. 167 a 221).

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Esta modalidad, de llevar registraciones en más de un sistema, y la falta de integración entre estos, no se corresponde con lo indicado en la Ley Provincial Nro. 495, en cuanto al sistema de información y de registración integral e integrado, puesto que, no todas las registraciones del HRU se encuentran o surgen del sistema SIGA o de otro sistema a él integrado. Asimismo, corresponde recordar lo establecido por el artículo 84° de la Ley Provincial Nro. 495, dado que allí se establece como características del mismo, las siguientes:

*"Artículo 84.- El Sistema de Contabilidad Gubernamental tendrá las siguientes características generales:*

- a) Será común, único, uniforme y aplicable a todos los organismos del sector público provincial no financiero;*
- b) permitirá integrar las informaciones presupuestarias, del Tesoro y patrimoniales de los organismos entre sí y, a su vez, con las cuentas nacionales;*
- c) expondrá la ejecución presupuestaria, los movimientos y situación del Tesoro y las variaciones, composición y situación del patrimonio de los entes públicos;*
- d) estará orientado a determinar los costos de las operaciones públicas;*
- e) estará basado en los principios de contabilidad generalmente aceptados para el Sistema de Contabilidad Gubernamental y las Normas Generales de Contabilidad que fueran aprobados para el sector público."* (sic)

Sin perjuicio de lo indicado, la sola contabilización en el sistema de administración financiera de los recursos percibidos y la falta de contabilización en el SIGA, implica que no se integre esta información con el resto de las cuentas públicas y termina generando una distorsión en la exposición y la valuación de los créditos por venta de la Provincia.

Dado la descripción del circuito en cuanto a la generación de recursos expuesta en el acápite I.-3., el paso inicial para la facturación del HRU está dado por la intervención de los distintos servicios médicos de donde surgen las órdenes de consulta (denominado "Eventos" en el sistema informático SICC). En virtud de ello, es que, desde este equipo de trabajo, se planteó la inquietud de verificar la cantidad



de eventos generados por el HRU y se solicitó mediante Nota Nro. 2227/13 un informe en donde se encuentren la totalidad de los eventos emitidos por el sistema informático "Martinenco" (Informe N° 4018/13 - fs. 143), identificándose en él aquellos que fueron comprendidas en una facturación con el objeto de hacer un control respecto a estos.

Siendo analizado el mismo por este equipo de trabajo con el fin de verificar la integridad de este y su coherencia, se desprenden las particularidades y conclusiones que expondremos a continuación

El total de eventos informados como generados en el período bajo análisis es de 86.565 unidades, lo cual se encuentra detallado en el siguiente cuadro:

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
TOTAL DE EVENTOS FACTURADOS	3699	3664	5170	4919	5140	5368	27960
TOTAL DE EVENTOS SIN FACTURAR	7831	7294	9951	10895	11807	10827	58605
TOTAL DE EVENTOS	11530	10958	15121	15814	16947	16195	86565

DETALLE DE EVENTOS SIN FACTURAR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
TOTAL DE EVENTOS GOBIERNO	4152	3963	5439	5493	5861	5346	30254
TOTAL DE OTROS EVENTOS	3679	3331	4512	5402	5946	5481	28351
TOTAL DE EVENTOS SIN FACTURAR	7831	7294	9951	10895	11807	10827	58605

El cuadro precedente, se encuentra resumido, resultando lo siguiente:

TOTAL	
TOTAL DE EVENTOS FACTURADOS	27960
TOTAL DE EVENTOS SIN FACTURAR	58605
TOTAL DE EVENTOS	86565
DETALLE DE EVENTOS SIN FACTURAR	
TOTAL DE EVENTOS GOBIERNO	30254
TOTAL DE OTROS EVENTOS	28351
TOTAL DE EVENTOS SIN FACTURAR	58605

No obstante lo dicho y dado que de la comprobación de la integridad del informe suministrado por la División Facturación, se verificó salteos de numeración correlativa de eventos, el equipo de trabajo se constituyó en el área, procediendo a consultar a la Jefa de División el motivo por el cual se producían los saltos, la cual procedió a emitir nuevamente el informe del mes de enero de 2013, resultando un mayor número de eventos que el informado al equipo de trabajo. Sólo a modo de ejemplo se cita que en el mes de enero existe un salto de 59.836 eventos, y verificado en la división facturación dos eventos al azar del mes citado, surgió que los mismos se encontraban generados en el sistema informático "Martinenco". En virtud de las evidencias reunidas no es posible afirmar respecto de la confiabilidad e integridad de dicho informe.

De la entrevista efectuada se informó que la totalidad de eventos generados no quedan comprendidos en la facturación por diferentes razones, a) falta de firma del paciente, b) falta de bono del paciente correspondiente a la obra social o ART, c) falta de firma del profesional, falta de sello del profesional, d) que el paciente no está en el padrón e) fue identificado bajo el código Y66 (no concurrió a la

consulta), f) se encuentra amparado por el Decreto Provincial 616/08 (se brinda el servicio en forma gratuita). Situación, en parte confirmada por la División Facturación en la R.I. Nro 4139/13 de fecha 06.12.13 (fs. 147), brindado respuesta al punto 1 de la Nota Externa Nro 2227/13 Letra: T.C.P.-G.E.A., la cual se transcribe a continuación:

- **Respecto al Decreto de la Provincia 616/08 y Profe:** Es una cobertura que se les otorga a aquellas personas que no tienen la protección de ninguna obra social. El mismo no puede ser facturado debido a que el CUIT del gobierno y el del Hospital Regional Ushuaia son igual.
- **ART:** Es una aseguradora de accidentes de trabajo que actúa cuando una persona (que posee obra social) sufre un accidente dentro de su horario y puesto de trabajo. Los eventos generados por el Sistema H.R.U., como la atención de Guardia, Consultas y Practicas en general se facturan a esta aseguradora generando un Nuevo evento.
- **Programa Sumar y Plan Nacer:** Son programas Nacionales que tienen como fin cubrir necesidades hospitalarias de las mujeres embarazadas, niños y ancianos que cumplan con ciertos parámetros establecidos por cada programa. En principio se generan los eventos mediante el Sistema H.R.U. pero luego su facturación es generada por el sistema que corresponde según al programa que pertenezca. Su facturación esta a cargo de otra oficina, no teniendo nosotros acceso a la misma.
- **Pami:** Es un plan que tiene como fin cubrir las atenciones medicas a los pensionados y jubilados. Los eventos son generados por nuestro Sistema H.R.U., pero al momento de ser facturados se realice por el sistema de pami.
- **Obras Sociales restantes:** Los eventos se generan por Sistema H.R.U., el cual son facturados al cierre de cada mes. Los eventos que no tienen numero de factura son; porque sus respectivos Ticket no llegan a esta oficina; son sacados en forma errónea o les falta (si fuese requisito acordado mediante convenio) su respectivo bono necesario para su correspondiente cobro.
- **Particularidades Extranjeros:** Este se carga cuando el paciente no tiene obra social convenida con este H.R.U. y su residencia se encuentra en otro país. Los eventos son generados por el Sistema H.R.U. y son facturados en el momento de la atención al mismo. En su mayoría son casos urgentes y excepcionales, debido a que su estadía en esta ciudad es corta, por lo cual su cobro debe ser inmediato, por esto ultimo existe un margen de error. (sic)

No obstante lo dicho, del análisis de documentación brindada surge que existen facturaciones efectuadas en un momento a Gobierno Provincial y a Profe, las cuales después dejaron de producirse por modificación del sistema informático, tal lo expresado con posterioridad.

Sin perjuicio de lo indicado, en cuanto a las inconsistencias entre el listado y lo que surge del sistema informático y, a los fines de tomar conocimiento respecto de la relación evento-factura, se procedió igualmente a analizar la información y a relevarse, por muestreo aleatorio, la documentación física.

De la totalidad de eventos informados como generados, se informó que se encuentran comprendidos en una facturación 27.960 eventos, es decir el 32,30%. De la totalidad de eventos sin facturar, 58.605 unidades, se debe a:

- 30.254 unidades se corresponde a atención que fue realizada bajo el amparo del Decreto Provincial Nro 616/2008, es decir atención en forma gratuita.
- 28.351 unidades se encuentran sin facturar por otras causas, dentro de las cuales se destaca:
- 1335 unidades corresponden a Ministerio de Salud de la Nación PROFE.
- 26 unidades corresponden a No se usa, aunque no es significativo la cantidad, se desconoce la aplicación del término "No se usa" a que se corresponde.
- 2940 unidades corresponden al Programa SUMAR. (Ex - Plan Nacer)
- 24050 unidades corresponden a Obras Sociales, Prepagas, ART, Organismos Públicos y/o Privados.

Dado que, en el informe suministrado no se clasifica las razones de la falta de incorporación de un evento en un factura y con el sólo objetivo de identificar las causas más frecuentes por las que los eventos generados no llegan a trasladarse en la facturación se procedió a tomar una muestra de 1.693 ( 0,06 %) de las 28.351 unidades. Para la realización de esta tarea y dado que, los eventos tienen su

correspondencia con la prestación de un servicio de salud, se consideró adecuado que la Dra. Celina GIORDA fuera la encargada de administrar esta tarea, en el marco de las observaciones efectuadas en el Informe Contable Nro. 431/13 (fs. 137). Aunque el resultado de la misma, se expone en Nota Nro. 277/14, del 24.02.2014 (fs. 291-93), se puede resumir lo siguiente:

En principio una informalidad en cuanto al archivo y tenencia de estos, puesto que se entregaron 6 sobres tamaño oficio, discriminados por mes, los cuales fue necesario, para su análisis, que sean clasificados por Obra Social a la cual correspondería facturar.

Luego de producido ello, se procedió a su relevamiento documental, del cual surge que el 90,96 % (1540/1693) de los eventos de la muestra no fueron encontrados dentro de los suministrados por el HRU y el 9,04 % (153/1693) de los eventos hallados y relevados no llegaron a facturarse por distintas razones, siendo las más usuales que no se cumplen con los requisitos básicos de llenado de la orden de consulta (Evento) y la falta de bono en caso de corresponder según cada obra social, en función de las exigencias de algunos convenios prestacionales, pudiendo esto de no regularizarse y completarse para su incorporación en una facturación, traducirse en un presunto perjuicio fiscal. No obstante, debe considerarse la considerable limitación al alcance que se tuvo dado la imposibilidad de relevar parte de la documental por no ponerlo a disposición, por lo que parte de esos no relevados, puede deberse – en parte – al Código Y66, identificado como “NO ADMINISTRACION DE LA ATENCION MEDICA Y QUIRURGICA”. En relación con esto en particular, si bien en Nota 321/2014 (fs. 262), se indica que la información fue suministrada, en la misma no está identificada para cada evento en particular el referido código, sino que se encuentra dentro de la globalidad de “eventos no facturados.”

Dado que, como se dijo anteriormente, existe una cantidad de eventos que no se comprenden en facturas, de los cuales no se tuvo acceso a las causas por cada evento en particular no facturado, y que no se ha suministrado estadística o evidencia de control en relación con ello, es de imposible determinación la presunta existencia de perjuicio fiscal, en relación con dichos eventos no facturados por servicios prestados.

Respecto de la verificación de la correcta composición de la facturación, dicho relevamiento no fue posible realizarse dado que, en ella obra el número de documento y el apellido y nombre del paciente, pero no se identifica el número de evento al cual corresponden y la documentación de respaldo que la originó – entre ellas la orden de consulta original – son remitidas a la entidad a la que se factura para su evaluación, y en su caso, débito de la prestación, que dicha entidad considere que no cumple con las pautas contractuales (en los casos en que existe convenio entre las partes) tal lo indicado por la División Cuentas Corrientes, Convenios, Gestión y Mora del HRU al momento de presentarse este equipo de trabajo a la realización de la referida tarea.

En relación al análisis de los convenios con las distintas entidades, obrantes en la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora, en respuesta a la Nota Externa N° 2053/13, Letra: TCP-GEA se recibe la Nota N° 3803/13, Letra: HRU en la que esta división adjunta copia de los convenios vigentes a la fecha de corte del período bajo análisis, esto es el 30.06.2013. Informando en la misma que se está elaborando los nuevos convenios con las obras sociales, aseguradoras y empresas prepagas. Del relevamiento realizado sobre los mismos surge:

- Sólo se remitieron dieciséis (16) convenios de la totalidad de entidades a las que se les facturó, las que ascienden a 152, aunque se entiende que, algunas de ellas no tienen convenios dado a que se trató de una prestación puntual, como puede ser Azul Restobar South P, Carpintería Gepeto, Casino Club, Clínica del Valle, Electronic System, etc.
- De las copias de los convenios analizados surge que existen convenios correctamente suscriptos y en vigencia y otros, los menos, que presentan alguna deficiencia como ser:
  - La fecha de vigencia no se encuentra actualizada, ni aún contando la prórroga automática de las mismas,
  - No obra aclaración de firma,
  - No se aclara el vencimiento.

Por el Fondo de Financiamiento de Servicios Sociales: Los recursos correspondientes al Fondo de Financiamiento de Servicios Sociales, al ser lo recaudado registrado por lo percibido en concordancia con la normativa en vigencia es que el mismo se tratará en el acápite siguiente.

Plan Nacer Los recursos correspondientes al Plan Nacer, al ser lo recaudado registrado por lo percibido en concordancia con la normativa en vigencia es que el mismo se tratará en el acápite siguiente

## II.2.- De los Recursos Percibidos:

Por la prestación de servicios de salud: De los informes suministrados por el HRU de la principal cuenta recaudadora, N° 1710316/3 – HRU RECAUDACIONES (Cuenta SIGA 397), en la que se depositan las recaudaciones por prestaciones de servicios de salud, surge que se han percibido en el período bajo análisis la suma de pesos \$ 6.435.995,23, tal lo informado en el Informe Contable Nro. 01/14 (fs. 167-221).

A los fines de las verificación de las afirmaciones expuestas, se procedió a cruzar dicha información con el libro banco y extractos. De cuyo resultado se informa en el Informe Contable Nro. 01/14 (fs. 167-221), complementario a este. Sin perjuicio de ello, cabe volver a indicar que, del confornte de lo informado por la Tesorería con la recaudación obrante en el libro banco correspondiente a dicha cuenta, surge que se recaudó la suma de \$ 6.441.329,55. Existiendo una diferencia no significativa de \$ 5.334,22 que se debe sólo a un error de exposición en lo informado por la Tesorería del HRU.

A los fines de corroborar que los importes informados como percibidos tengan su respaldo documental en los recibos emitidos como consecuencia, se solicitó un reporte o registro de los recibos emitidos a la Tesorería General del HRU, mediante Nota Nro. 144/14, Letra: TCP-GEA, indicando la misma en Nota N° 06/14, Letra: Tesorería HRU (fs. 261) lo siguiente:

Pablo Andrés TORINO  
Asistente del Secretario del

“...ponemos en su conocimiento que no se cuenta con un registro fidedigno de Recibos emitidos en el período auditado...”

Por otra parte los registros informáticos existentes no permiten a prima facie brindar la información solicitada, debido a que la misma presenta un alto índice de error no pudiendo basarse en la misma para expresar datos certeros y fidedignos.

Se deja constancia a su vez que la numeración con la cual efectúa el registro el Sistema Informático del HRU no tiene correlación con los números de recibo de cobros emitidos a pacientes y obras sociales, siendo la misma asentada en el campo “Observaciones” del Sistema Informático a los fines informativos y de cierre de caja diarios, no pudiendo ser recuperada con la visualización posterior del comprobante individual” (sic)

Dado lo expuesto, no se tuvo acceso a ningún reporte de la totalidad de recibos emitidos en el semestre a los fines de corroborar la integridad de los mismos. Esto trae como consecuencia que no sea posible verificarse la afirmación respecto que los \$ 6.435.995,23 sea la totalidad recaudada; aunque si – dado su confornte con el libro banco y extracto – esta sea la totalidad depositada en la cuenta corriente bancaria aludida y cuanto de ello ha sido sujeto a certificación y, consecuentemente registración contable y presupuestaria. A estos fines, se procedió a verificar los expedientes de certificación de ingresos.

En relación con ello, debe indicarse que, la Tesorería General del HRU, a los fines de la contabilización de las recaudaciones realiza expedientes de certificación de ingresos que remite a la Contaduría General de la Provincia para su registración en el Sistema Informático SIGA. Respecto de las mismas, corresponde señalar que se hace a los fines conciliatorios, pero no resulta imprescindible para disponer de los fondos recaudados puesto que la referida cuenta bancaria se encuentra fuera del Sistema de la CUT (Decreto Provincial N° 681/12), situación que permite que sea el propio HRU el que transfiera los saldos desde la cuenta recaudadora hacia la pagadora.



El relevamiento de los expedientes de certificación de ingresos del semestre objeto de auditoria, arrojó como resultado que se certificó la suma de \$ 5.976.464,78, es decir que quedan pendientes de certificación la suma de \$ 438.628,81.- del total informado como recaudado. Respecto de la opinión y análisis del mismo, dado el control cruzado efectuado entre este importe y aquel informado por la Tesorería General mediante Informe Contable Nro. 3328/13, nos remitimos a lo expresado en el Informe Contable Nro. 01/14 ( fs. 167-221), sin perjuicio de exponer aquí un cuadro resumen con las diferencias.

RECAUDADO TOTAL - según Informe Nro. 3173/13 (fs. 40)	\$ 6.435.995,38
RECAUDADO CERTIFICADO - según exped. Relevados de acuerdo Anexo III	\$ 5.976.464,78
PEND. DE CERTIFICAR - según dif.	\$ 459.530,60
PEND. DE CERTIFICAR - según detalle obrante en Informe Nro. 3328/13	\$ 438.628,81
diferencia	\$ 20.901,79

Por otra parte, de dicho relevamiento surgieron las siguientes limitaciones y observaciones, expuestas en Anexo III al Informe Contable Nro 01/14 (fs. 191 a fs. 221), las cuales expondremos aquí a modo de resumen:

**Limitaciones al Alcance:** No obran adjuntas copia de las facturas emitidas por el H.R.U., ni la totalidad de los recibos de cancelación de fondos.

**Observaciones Generales:** Resultando relevante informar que en la totalidad de los expedientes analizados correspondientes a la Certificación de Ingresos desde N° 02-13 hasta N° 13-13, no obra intervención del Órgano de Control Interno.

Asimismo se ha examinado la correlación entre los importes acreditados y certificados con el sistema SIGA, arrojando como resultado que la totalidad informada como certificada se encuentra registrada en dicho sistema informático (Informe B3OBC), situación, por otra parte, ya expuesta en el Informe Contable Nro. 01/14 (fs. 167 a 221).

Sin perjuicio de la limitación al alcance expuesta en relación a la falta de reporte o listado que permita identificar la totalidad de las recaudaciones recibidas en el período objeto de auditoria con su documentación respaldatoria, dado que, en los expedientes de certificación, se deja constancia de algunos números de recibos emitidos como consecuencia de los depósitos o transferencia realizadas en la cuenta recaudadora, este equipo de auditoria procedió a realizar un confronte entre los importes certificados con los recibos indicados y se le solicitó a la Tesorería General del HRU remita copia de los mismos a los fines de su constatación. Cabe destacar que, esta solicitud se efectuó mediante una planilla excel efectuada por este equipo de auditoria sobre la base de datos extraídos de los expedientes relevados (boletas de depósito del Banco Provincia de Tierra del Fuego, resultando que las boletas de deposito que no poseían la indicación del numero de recibo en forma manual no fueron remitidos a este equipo de trabajo)

Como resultado de esta tarea surge que, no se pudieron identificar de lo certificado depósitos por la suma de \$ 61.988,38, según siguiente detalle:

16-01-13	Deposito Efectivo Particulares	1.000,00 \$	Efectivo	2283-MS-13
18-01-13	Pago INTERACCION	3.251,86 \$	Cheques	2283-MS-13
23-01-13	Acred. VISA	20.111,69 \$	Cupones T/Crédito	2283-MS-13
08-02-13	Pago OSMATA	897,84 \$	Cheques	3174-MS-13
15-02-13	Deposito Efectivo Particulares	1.300,00 \$	Efectivo	3174-MS-13
19-02-13	Deposito Efectivo Particulares	1.000,00 \$	Efectivo	3653-MS-13
05-03-13	Deposito Efectivo Particulares	1.500,00 \$	Efectivo	4458-MS-13
14-03-13	Deposito Efectivo Particulares	1.092,00 \$	Efectivo	4458-MS-13
15-03-13	Pago OSFATLyf	189,91 \$	Cheques	4458-MS-13
15-03-13	Pago OSPRERA	111,00 \$	Cheques	4458-MS-13
19-03-13	Deposito Efectivo Particulares	1.307,31 \$	Efectivo	5232-MS-13
22-03-13	Deposito Efectivo Particulares	3.721,78 \$	Efectivo	5232-MS-13
16-04-13	Deposito Efectivo Particulares	4.644,91 \$	Efectivo	7702-MS-13
02-05-13	Acred. VISA	245,00 \$	Cupones T/Crédito	8579-MS-13
08-05-13	Deposito Efectivo Particulares	6.807,01 \$	Efectivo	8579-MS-13
14-05-13	Deposito Efectivo Particulares	1.500,00 \$	Efectivo	8579-MS-13
15-05-13	Acred. VISA	158,68 \$	Cupones T/Crédito	8579-MS-13
24-05-13	Deposito Efectivo Particulares	1.571,61 \$	Efectivo	9397-MS-13
24-05-13	Deposito Efectivo Particulares	1.359,92 \$	Efectivo	9397-MS-13
31-05-13	Pago O. S. PERSON. MARITIMO	123,05 \$	Cheques	9397-MS-13
10-06-13	Acred. VISA	39,40 \$	Cupones T/Crédito	10781-MS-13
14-06-13	Acred. VISA	245,00 \$	Cupones T/Crédito	10781-MS-13
19-06-13	Deposito Efectivo Particulares	5.960,41 \$	Efectivo	11804-MS-13
25-06-13	Pago PODER JUD. NAC.	350,00 \$	Cheques	11804-MS-13
27-06-13	Deposito Efectivo Particulares	3.500,00 \$	Efectivo	11804-MS-13
		<b>61988,38</b>		

Es decir que, en su gran mayoría se ha podido constatar que, los importes percibidos y certificados, tienen su documentación respaldatoria (recibo) correspondiente con la recaudación expuesta. No pudieron constatarse aquellos que se encuentran pendientes de certificación y aquellos en donde no fue posible identificar la numeración de los recibos por ser depósitos en efectivo, o acreditaciones visa o algunas obras sociales no significativas, en las que, al no poderse suministrar a la Tesorería General del HRU el número de recibo por no encontrarse mencionados en los expedientes de certificación relevados, no han sido suministrados por éste, dados los inconvenientes planteados en la Nota Nro. 06/2014 (fs. 261) mencionada ut supra.

Asimismo y dado que, se confrontó lo informado como cobros a entidades por la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora con las certificaciones del período se encontraron numerosas diferencias las que permiten concluir que la información suministrada en relación con los cobros a las entidades suministrada oportunamente en respuesta a la Nota Nro. 2053, no resulta confiable. A continuación se exponen las diferencias y sus causas:

Importe recaudado según libro banco	\$6.441.329,50
importe recaudado según Informe Tesorería	\$6.435.995,33
Diferencia	\$5.334,17
<i>correspondiente un depósito obviado en el listado</i>	
Importe según expediente de certificación de ingresos – acreditado en banco	\$5.976.464,78
<i>el resto recaudado se encuentra pendiente de certificar – Informe 01/14</i>	
total acreditado en banco que no se identifico recibo	\$61.970,38
importe certificado identificado con recibo	\$5.914.494,40
Importe cobrado al 30.06.13 – según División Cta Cte.	\$6.047.845,98

Facturas que no pudieron ser identificadas en las certificaciones de recursos. Esto puede deberse a las limitaciones al alcance plantea en relación a la falta de identificación de numeración de recibos en los expedientes por la falta de incorporación de los comprobantes.

Pablo Andrés TORINO

- Facturas no incluidas por la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora y que fueron recaudadas de acuerdo a lo indicado por la Tesorería General.
- Se constató que se informaron do acreditaciones desde la División Tesorería con el mismo número de recibo ( 21.500) pero ambas acreditaciones existen.
- La División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora asigna erróneamente numeración de recibos e importes, constatándose un par de casos.
- Falta de identificación de recaudaciones en los cobros informados a las entidades.

**Por el Fondo de Financiamiento de Servicios Sociales:** Mediante la Ley Provincial Nro 907, se creo el Fondo de Financiamiento de Servicios Sociales. Este equipo de trabajo consulto el sistema SIGA emitiendo el Informe B3JAC, resultando un total acreditado que asciende a la suma de \$ 467.048,12.-, asimismo se procedió a solicitar los expedientes, los cuales fueron relevados, concluyendo que la información contenida en el mismo se corresponde con el Informe SIGA y con la información remitida por la Subtesorera del Gobierno de la Provincia y del Ministro de Salud.

**Plan Nacer:** Según lo informado por la Tesorería no se presenta movimientos correspondientes a este Plan.

### II 3.- Conciliación entre los Recursos Facturados y los percibidos – Créditos.-

La determinación de las acreencias del período son efectuadas casi exclusivamente por la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora. En razón de ello, mediante Nota 2053/13 se solicitó un detalle de la totalidad de las cuentas corrientes al 30.06.2013 agrupados por las diferentes entidades a las que se le factura. En respuesta a ello, se remite la Nota N°3803/13 ( fs. 117) en donde desde el sector correspondiente, se nos informa que “Los estados de cuentas de las obras sociales, empresas y aseguradoras se adjunta en soporte magnético al día de la fecha, debido a la imposibilidad de dar lo solicitado por TCP. Los estados de cuenta

de los particulares se emite por impresión de pantalla, siendo la única información que se puede extraer del sistema Martinenco, lo que dificulta la información solicitada" (Sic.)

De lo expuesto, surge que, la primer limitación al alcance de la tarea es aquella correspondiente a "particulares".

Sin perjuicio de ello, se procedió a analizar la información suministrada y, consecuencia de análisis de la misma y dado que se detectó información incompleta y algunas inconsistencias en el archivo suministrado es que, mediante Nota Externa N° 113/14, letra: TCP – GEA, se reiteró que suministren la información en forma completa, con fecha de corte al 30.06.2013. En respuesta a ello, se recibe el Informe HRU Nro. 137/14 (fs. 256) en el cual se indica que "se remite la información confeccionada en una planilla Excel, con los errores involuntarios que se puedan producir, en forma manual debido que este sector no cuenta con un sistema informático acorde a las necesidades que requieren. Esto evidencia que esta área no cuenta con elementos para evaluar su gestión, o responder requerimientos no sólo de los Órganos de Control, sino a la misma Dirección, con los inconvenientes que trae el empleo de herramientas poco sistematizadas, como así también el incumplimiento a las normativas en vigencia en cuanto a la obligatoriedad de tener un sistema informático integral e integrado, tal lo normado por la Ley Provincial Nro. 495. Esto adquiere relevancia en cuanto a que, dicha área en particular, como se expusiera en párrafos e informes anteriores, lleva su contabilización en otro sistema informático denominado SICC.

Por otra parte, desde el mismo área y respecto de las Notas de Crédito y de Débito solicitadas se informa que "el sistema informático del Sr. Martinenco no es aplicable para el desarrollo de las tareas diarias, dado que las notas de créditos y débitos no se relacionan con las facturas." (Sic)

De la información suministrada por el área indicada surge que existe un total de acreencias por \$ 49.437.384,77 al 30.06.13, concentrados de la siguiente forma:

CTA CTES AL 30/6/2013	
Obra social/Prepaga/ART/ otros	Saldo al 30/6/13
IPAUS	\$24.980.139,09
NATIVUS	\$971.253,42
INSSJP	\$918.602,78
CADRA	\$457.148,36
OSUTHGRA	\$429.940,29
AUSTRAL OMI	\$333.098,78
OSUOMRA	\$278.849,31
UNION PERSONAL	\$259.554,56
IPAUS ODONTO	\$245.642,15
OSPECON	\$215.599,52
OSBA	\$190.171,49
OSDE	\$159.657,09
RED DE SERVICIOS MEDICOS	\$146.219,52
CEMEP	\$128.879,44
UPSRA	\$109.199,07
MAPFRE	\$66.545,63
DIBA	\$62.834,76
PROVINCIA	\$59.573,63
OS INDUSTRIA VESTIDO	\$50.548,46
MUNICIPALIDAD USHUAI	\$35.095,26
DIBPFA	\$33.000,00
OSPM	\$32.825,01
OSPIM MOLINERA	\$31.999,80
LA CAJA ART	\$25.149,47
OSPEDYC	\$21.046,04
OSPA PORTUARIOS	\$19.270,24
PREVENCION	\$17.068,73
SIPREM SRL	\$12.602,20
STJ	\$9.300,00
OS CAMIONEROS	\$8.617,74
OSPRERA	\$1.445,67
OTRAS OBRAS SOCIALES	\$1.731.925,50
<b>TOTAL</b>	<b>\$32.042.803,01</b>

GOBIERNO Y PROFE	saldo al 30/6/13
PROFE	\$1.990.086,22
PROFE HEMO	\$823.560,69
GOBIERNO DE LA PROV. DE TDF	\$14.580.934,85
<b>TOTAL</b>	<b>\$17.394.581,76</b>

La separación en estos dos sub totales tiene su razón de ser porque, en respuesta a lo solicitado por este Tribunal de Cuentas respecto de la facturación a Gobierno principalmente, dado la existencia del Decreto Provincial Nro. 616/2008, se ha informado mediante R.I. N° 321/2014 (fs. 262) que si bien se registran facturas a nombre del Gobierno de la Provincia y Profe, esto se debe a que el sistema informático (Martinenco) del-HRU las generaba automáticamente al registrar cada prestación / evento, error informático que fue corregido posteriormente, no debiendo tomarse en cuenta estas facturas como una deuda del Gobierno a esta entidad.". Asimismo, se adjunta Nota Nro. 420/14, Letra: M.S.(fs. 281) en la cual la Subsecretaria de Gestión Administrativa de dicho ministerio informa en relación con ello "Interpreto que la confusión se genera porque el sistema informático del hospital registra un cúmulo de eventos facturables y ello se debe a que, en los primeros años de implementación del sistema, para la gestión de pacientes y la emisión de la constancia de atención, se requería consignar un financiador, y este no podía cargarse a tasa cero. Es decir, el sistema no aceptaba el título gratuito de la prestación, y registraba como deudor al propio estado, en caso de pacientes con cobertura pública exclusiva para los pacientes que no se encontraban capitados en la ex PROFE, y con PROFE, los que si lo estaban. Esto generó una deuda ficticia en el sistema, insisto difícilmente una institución de parte y por prestaciones que no se encuentran valorizada en convenio alguno. Dicha situación fue subsanada, no porque el gobierno resignara su retribución, sino porque es un error de registro. Es por ello que, si usted comparte las opiniones aquí vertidas, corresponde solicitar a la Administración excluya al Gobierno de la Provincia y al Programa Incluir Salud de la lista de deuda acreditada" (sic.)

En relación con ello, dada la opinión vertida y que, se verifica que al día de la fecha se identifica en las cuentas corrientes a estas entidades, entendemos que, en forma previa a emitir opinión al respecto, correspondería la intervención del área legal respectiva y, en su caso proceder a depurar los respectivos saldos.

Del análisis del informe suministrado por la Dirección Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora surge que, de las principales obras sociales, esto es \$ 30.310.877,72.

Total de principales Entidades \$ 30.310.877,72 100,00%

créditos por cobrar no corrientes \$ 16.338.736,22 53,90%

créditos por cobrar corrientes \$ 13.972.141,50 46,10%

Según siguiente detalle:

Obra social/Prepaga/ART/ otros	credito cte (menor a un año)	credito no cte (mayor a un año)	Total al 30/6/13	% no ctes	% ctes
IPAUS	\$10.571.176,65	\$14.408.962,65	\$24.980.139,30	57,68%	42,32%
NATIVUS	\$971.253,42	\$0,00	\$971.253,42	0,00%	100,00%
INSSJP	\$866.705,54	\$51.897,24	\$918.602,78	5,65%	94,35%
CADRA	\$118.314,00	\$338.834,36	\$457.148,36	74,12%	25,88%
OSUTHGRA	\$415.340,23	\$14.600,06	\$429.940,29	3,40%	96,60%
AUSTRAL OMI	\$19.652,14	\$313.446,64	\$333.098,78	94,10%	5,90%
OSUOMRA	\$141.096,59	\$137.752,72	\$278.849,31	49,40%	50,60%
UNION PERSONAL	\$235.263,94	\$24.290,62	\$259.554,56	9,36%	90,64%
IPAUS ODONTO	\$58.089,34	\$187.552,81	\$245.642,15	76,39%	23,61%
OSPECON	\$65.000,27	\$150.599,25	\$215.599,52	69,85%	30,15%
OSBA	\$13.991,33	\$176.180,16	\$190.171,49	92,64%	7,36%
OSDE	\$159.413,69	\$243,40	\$159.657,09	0,15%	99,85%
RED DE SERVICIOS MEDICOS	\$141.081,68	\$5.137,84	\$146.219,52	3,51%	96,49%
CEMEP	\$0,00	\$128.879,44	\$128.879,44	100,00%	0,00%
UPSRA	\$23.299,70	\$85.899,37	\$109.199,07	78,66%	21,34%
MAPFRE	\$28.725,80	\$37.819,83	\$66.545,63	56,83%	43,17%
DIBA	\$51.462,89	\$11.371,87	\$62.834,76	18,10%	81,90%
PROVINCIA	\$6.494,93	\$53.078,70	\$59.573,63	89,10%	10,90%
OS INDUSTRIA VESTIDO	\$0,00	\$50.548,46	\$50.548,46	100,00%	0,00%
MUNICIPALIDAD USHUAI	\$35.095,26	\$35.095,26	\$35.095,26	100,00%	0,00%
DIBPFA	\$22.000,00	\$11.000,00	\$33.000,00	33,33%	66,67%
OSPM	\$4.039,13	\$28.785,88	\$32.825,01	87,69%	12,31%
OSPIM MOLINERA	\$2.105,66	\$29.894,14	\$31.999,80	93,42%	6,58%
LA CAJA ART	\$6.297,08	\$18.852,39	\$25.149,47	74,96%	25,04%
OSPEDYC	\$14.575,33	\$6.470,71	\$21.046,04	30,75%	69,25%
OSPA PORTUARIOS	\$18.505,49	\$19.270,24	\$37.775,73	96,03%	3,97%
PREVENCION	\$4.032,28	\$13.036,45	\$17.068,73	76,38%	23,62%
SIPREM SRL	\$12.602,20	\$0,00	\$12.602,20	0,00%	100,00%
STJ	\$9.300,00	\$0,00	\$9.300,00	0,00%	100,00%
OS CAMIONEROS	\$8.617,74	\$0,48	\$8.617,74	0,01%	99,99%
OSPRERA	\$1.445,67	\$0,00	\$1.445,67	0,00%	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>\$13.972.141,50</b>	<b>\$16.338.736,22</b>	<b>\$30.310.877,72</b>		



Entendiendo por corrientes aquellas con una antigüedad menor a un año y por no corrientes a aquellas con una antigüedad mayor a dicho parámetro.

Del análisis de la composición de los saldos informados surge que, existen créditos de antigua data que no se encuentran regularizados.

Dado el relevamiento efectuado, es de conocimiento de este Tribunal de Cuentas que, la División efectúa los reclamos pertinentes, periódicamente y/o envía carta documento a las entidades deudoras, pero dicho procedimiento no se encuentra reglamentado.

No obstante, y dada la antigüedad de algunas de ellas, es necesario tener un adecuado protocolo de gestión de cobranzas y regularizar la suscripción de los convenios con las entidades a los efectos de tener un instrumento que permita la regularización de las formas de cobro y mora. Asimismo, y dado el conocimiento de este equipo de auditoría que, en la actualidad se están efectuando circularizaciones desde el HRU a algunos deudores para la confirmación de los saldos de los créditos del nosocomio, los cuales luego de un análisis exhaustivo por parte de éste y de la probabilidad de cobro en comparación con el costo que implica su reclamo y, previa intervención del servicio jurídico respectivo, correspondería su depuración.

A fin de evaluar las afirmaciones expuestas se procedió a realizar sobre una muestra aleatoria el control cruzado entre el listado de cuentas corrientes, con aquel emitido por facturación del primer semestre (devengado), como así también confrontándolo con los recibos relevados en dicho período (percibido), arrojando esta conciliación resultados positivos. Dejándose debida constancia que, no se han auditado los saldos iniciales de las cuentas por cobrar (31.12.12), como así tampoco los saldos finales (30.06.13), por ser éste último la composición del saldo al inicio y los movimientos del período. Máxime considerando que, no se ha efectuado circularización a los acreedores a fin de corroborar dicho saldo dada la fecha en la que se tuvo a disposición la información en forma completa.


Como ya indicamos en párrafos precedentes, dado que, la composición de los saldos de los créditos por venta son consecuencia de los saldos iniciales y los movimientos del período, facturación y cobros, y que, éstos últimos son producto de facturas efectuadas en el período como de facturaciones anteriores, se procedió a realizar un análisis sobre la facturación a las entidades, esto es \$ 6.047.842,98 ( de acuerdo a lo informado por la División Convenios, Cuentas Corrientes, Gestión y Mora), el resultado de dicho análisis se expuso oportunamente en el Informe Contable Nro. 01/14 (fs. 167-221). En el mismo, se puede ver un detalle de las percepciones de acuerdo a la entidad, discriminado en las principales entidades. Asimismo, en las fs. 12 y 13 del citado Informe Contable, se expresa que, del total percibido por las principales entidades (\$ 5.712.797,41) la suma de \$ 3.392.290,80 se corresponde a facturas que fueron emitidas con anterioridad al 01.01.2013 por lo que se puede decir que existe una demora considerable en el cobro y registración de los mismos. En función de ello, es que se realizó el frente entre el monto facturado a las principales obras sociales y los montos que fueron facturados y percibidos en el período bajo análisis con el objetivo de verificar la eficacia de cobro (columna A), surgiendo que existe una pobre eficacia de cobro en algunas obras sociales, según detalle que se expone a continuación:

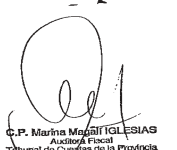
OBRA SOCIAL	MONTO FACTURADO EN EL PERÍODO BAJO ANALISIS	MONTO FACTURADO Y PERCIBIDO EN EL PERÍODO DE ENERO A JUNIO DE 2013	% A	DIFERENCIA	% B
IPAUS	\$5.269.817,43	\$467.504,40	8,87%	\$4.802.313,03	91,13%
INSSJP	\$1.447.539,40	\$615.944,31	42,55%	\$831.595,09	57,45%
CADRA	\$868.013,83	\$489.325,27	56,37%	\$378.688,56	43,63%
OS UNION PERSONAL	\$426.105,08	\$213.289,83	50,06%	\$212.815,25	49,94%
OSUOMRA USH	\$214.616,88	\$107.096,22	49,90%	\$107.520,66	50,10%
OSUTHGRA	\$236.824,92	\$0,00%	0,00%	\$236.824,92	100,00%
OSDE	\$292.013,62	\$101.573,22	34,78%	\$190.440,40	65,22%
DIBA	\$251.453,61	\$195.824,26	77,88%	\$55.629,35	22,12%
OSPECON	\$123.018,61	\$0,00%	0,00%	\$123.018,61	100,00%
OS CAMIONEROS	\$57.321,25	\$48.364,02	84,36%	\$8.957,23	15,64%
SUPERIOR TRIB. DE JUSTICIA	\$65.100,00	\$0,00%	0,00%	\$65.100,00	100,00%
OSUOMRA RG	\$32.272,44	\$19.844,72	61,49%	\$12.427,72	38,51%
PAXANDCREW	\$61.107,77	\$61.107,77	100,00%	\$0,00%	0,00%
SUBTOTAL	\$9.345.204,84	\$2.319.864,02		\$7.025.340,82	
94,46 %					

En relación con las conclusiones arribadas debe dejarse constancia que, estas fueron efectuadas sobre el informe que se encontraron diferencias, tal lo expuesto en el acápite precedente, no obstante, este aunque no sea correcto en cuanto a lo percibido facturado informado, no hace perder relevancia a las conclusiones arribadas.

**II. 4.- Aplicación de Recursos a la satisfacción de necesidades de la población:** Dado lo informado en el Informe Contable Nro. 425/2013, en relación con este tema. Los recursos recaudados son utilizados para los incisos 2, 3 y 4 del nomenclador por objeto del gasto, quedando la partida 1 ( de personal) solventada por el Gobierno Provincial. No obstante con mayor detalle esto se informará para la submeta de gastos- pasivos.

Es todo cuanto se informa.-

  
C.P. Pamela Arredondo  
SANTANOTOLIA PATRIZIA  
Auditor Fiscal Subordinado  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

  
C.P. Marina Magallán Iglesias  
Auditor Fiscal  
Tribunal de Cuentas de la Provincia  
ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

INFORME CONTABLE N° 119 /14

LETRA: T.C.P. -G.E.A.

USHUAIA, 07 de Abril de 2.014.-

SR. SECRETARIO CONTABLE A/C

C.P.N. Jorge Fernando ESPECHE

S / D

**REF.: EXPTE. 265-PR-2013, caratulado: "S/AUDITORIA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA"**

Nos dirigimos a Ud. en relación al expediente de la referencia, cuyo examen fuera asignado en virtud de lo establecido en la Resolución Plenaria N° 265/2013, Letra: TCP – SC de fs. 10-13, en consonancia a lo indicado en el Informe Contable N° 425/2013 y su integrante, la Nota Interna N° 2177/2013, agregados de fs. 120-36.

**I.- OBJETIVOS DE LA AUDITORIA. ALCANCE. PROCEDIMIENTOS Y DESCRIPCION DEL CIRCUITO CORRESPONDIENTE A GASTOS:**

**I.1.- Objetivos:**

El objeto del presente informe, se centra en la segunda etapa asignada en la Resolución Plenaria N° 265/2013, en relación con los Gastos y Pasivos correspondientes al HRU.

**I.2.- Alcance de la tarea, aclaraciones previas y sus limitaciones:**

El examen efectuado comprende la evaluación de los gastos y pasivos del HRU por el período que va desde el 01.01.2013 al 30.06.2013, con el alcance expuesto en la Resolución Plenaria N° 265/2013, en cuanto a la evaluación legal y financiera de los mismos. Asimismo, el presente examen, tal lo expresado en el Informe Contable N° 425/2013, se ha realizado de acuerdo a lo establecido en el Acuerdo Plenario N° 299 y la Resolución Técnica N°7, en cuanto fuera aplicable.

En forma preliminar al desarrollo del presente trabajo, debe recordarse lo indicado en el Acuerdo Plenario N° 299 y en la Resolución Plenaria N° 243/2005, en relación al alcance y la naturaleza de la opinión del auditor, en cuanto a que la misma se basa en una "certeza razonable" derivada de la aplicación de los procedimientos de auditoría predefinidos sobre una muestra tomada del universo a examinar, lo cual determina que la opinión formulada sirva de base para cualquier otro procedimiento o acción que eventualmente decida iniciar este Tribunal, no debiendo ser considerada como reemplazo de los mecanismos de responsabilización que eventualmente surjan en su consecuencia.

En tal sentido, la Resolución Plenaria N° 243/2005 indica que "...la tarea de auditoría no tiene como culminación del trabajo técnico-profesional, la elaboración de un informe, sino que en cualquier instancia del desarrollo de la tarea de control partir de la emisión del informe, se habiliten los mecanismos, las atribuciones y las facultades propias del órgano de control (aprobación o desaprobación de las cuentas, observaciones, reparos, juicio de cuentas o juicio administrativo de responsabilidad..."

Por último, tal y como será explicitado más adelante, debe aclararse que los elementos y evidencia obtenidos en el marco de los procedimientos de campo presentan serias falencias en cuanto a confiabilidad, por lo cual se efectúan las salvedades que el caso amerita, en atención al riesgo que ello representa sobre la opinión del auditor, pudiendo ésta ser modificada con posterioridad, como consecuencia del conocimiento de nuevos elementos de juicio y/o de la aplicación de pruebas adicionales sobre los mismos.

La revisión se efectuó con la aplicación de las normativas expuestas y a la luz del sensor normativo que se expone a continuación:

- o Ley Provincial N° 495 – Ley Provincial de Administración Financiera
- o Ley Provincial N° 554 – Creación de los Fondos de los Hospitales Regionales de Ushuaia y Río Grande y de los Consejos Hospitalarios y su decreto reglamentario
- o Leyes Provinciales N° 756 y 775 – Ley Impositiva 1999 – Prórroga, respectivamente y su decreto reglamentario.

- o Ley Provincial N° 907 – Creación del “Fondo de Financiamiento de los servicios prestados en los Hospitales y Centros Públicos de Salud de la Provincia” y su decreto reglamentario.
- o Ley Provincial N° 932 – Establece el arancelamiento de los servicios prestados en los Hospitales y centros públicos de salud de la Provincia.
- o Decreto Provincial N° 681/2012 - Procedimiento de acuerdo a las normas de Tesorería General.
- o Decreto Provincial N° 2042/05 – Fondos de afectación específica. Jurisdiccional y procedimientos.
- o Decreto Provincial N° 3762/06 – Delega en los directores del HRU la facultad de realizar contrataciones y establecer jurisdiccionales.
- o Resolución de Contaduría General N° 21/11 – Establece el procedimientos de rendición de los fondos hospitalarios.
- o Toda otra normativa que en el marco de la auditoría surja.

Dado el relevamiento realizado previamente a la emisión del presente informe, que permitió tener un conocimiento preliminar del ente y evaluar el control interno, e identificar la significatividad de las operaciones y los riesgos asociados, plasmados en el Informe Contable N° 425/2013, se decidió darle prelación al análisis de las erogaciones financiadas con recursos provenientes de las prestaciones de servicios de salud, dado la importancia relativa de los rubros de gastos.

En relación con las limitaciones al alcance presentadas en el proceso de auditoría objeto de la presente, las mismas son explicadas a lo largo del informe en el apartado II del presente.

### **1.3.- Descripción del circuito operativo y administrativo correspondiente a las compras y gastos generados por las prestaciones de salud.**

Del relevamiento efectuado surge que las siguientes áreas se encontrarían involucradas en el circuito operativo y administrativo de Compras, Recepción de Insumos y Pagos.

- Dirección del HRU.
- Departamento Administrativo Contable.
- División Depósito.
- División Compras.
- División Contaduría.
- División Patrimonio.
- División Tesorería.

ES COPIA FIEL DEL ORIGEN

Pablo Andrés TORINO  
Asistente de/Secretario del

Todas las divisiones mencionadas anteriormente dependen del Departamento Administrativo Contable, como así mismo las divisiones de rendiciones e informática.

En principio debe indicarse que mediante Nota N°3262/13 Letra: H.R.U., suscripta por el Director General del H.R.U. Dr. Eric. R. MANRIQUE T. Se informa que las únicas dependencias normatizadas con Misiones y Funciones del HRU por Disposición N° 839/12 corresponden a la Dirección Médica, no existiendo en la actualidad misiones y funciones correspondiente a la Dirección Administrativa. Situación ratificada por el Jefe del Departamento Administrativo Contable al indicar que no poseen competencias y obligaciones asignadas en forma escrita. No obstante, el circuito administrativo se encuentra regulado por la Disposición HRU Nro. 575/2008.

En atención a ello, se procedió a realizar las entrevistas a las personas del área con el objeto de comprender acabadamente la vinculación entre dicho procedimiento y el imperante implementado mediante el uso del sistema informático (**Anexo I** del presente Informe)

→ Las compras las tramita el personal dependiente de la División de Compras en relación con la solicitud efectuada por el servicio, unidad o división respectiva, y siempre que habiéndose verificado por la División Depósito el stock por el administrado, no se encuentren en stock o con compra pendiente de entrega, dado que es dicha división la que efectúa la nota de pedido.

La División Compras elabora el proyecto de acto administrativo de autorización de la compra, y lo remite a la Dirección para la suscripción respectiva, se encarga de pedir los presupuestos, elabora el cuadro comparativo y envía a cada una de las áreas requerientes a fin de analizar la elección del renglón. Luego de ello, el área remite el expediente a la división compras para la emisión de la orden compra y elaboración del proyecto de acto administrativo de adjudicación.

El departamento administrativo contable procede a realizar el control del proyecto de acto administrativo y las actuaciones comprendidas en el expediente. Con

posterioridad, este es remitido a la Dirección General para su suscripción y registro por Despacho.

Luego de la emisión de la orden de compra por la división compras se procede a la notificación de la misma al proveedor; la cual es realizada en su gran mayoría por fax o por correo electrónico (cuando se trata de proveedores de afuera de la Provincia de Tierra del Fuego) y se giran las actuaciones al departamento administrativo contable para el registro presupuestario del compromiso.

La división Depósito es la encargada de recepcionar los bienes adquiridos y controlar lo recepcionado con la orden de la compra y con el remito y/o factura, y tramita la suscripción del remito y de la factura en el servicio requirente, en el caso de bienes o insumos específicos.

Los originales de los comprobantes de factura/s y remito/s se remiten a la división compras por lo general o a otras áreas que recepcionan este tipo de documentación (como ser despacho, división depósito y áreas como nutrición y farmacia) las cuales las remiten a la división compras, área que elabora una planilla excel con las mismas y las remite semanalmente al departamento administrativo contable.

La División Contaduría carga el cumplimiento de la órdenes de compra en el módulo de compras seleccionando la orden de compra y verifica si se registró la factura, como así mismo si se recepcionaron los bienes, verificándose que coincida las cantidades compradas con las cantidades recepcionadas, la factura debe estar ingresada por el mismo importe que la orden de compra y en forma posterior se cierra la misma. Se cierra primero la orden de compra y luego la orden de pago. El cierre de la orden de compra desafecta el compromiso y con la carga de la factura se efectúa el registro presupuestario del devengado. La misma división carga la factura y efectúa el acto administrativo para el pago de la misma. La división Tesorería desafecta el devengado y afecta el pagado y automáticamente genera la orden de pago que, presupuestariamente, afecta el devengado.

Dicho procedimiento que se correlaciona con lo indicado en la normativa mencionada es aquel correspondiente a compras directas y concursos de precios, puesto que se ha referenciado que, las compras denominadas de “pago inmediato” que son aquellas que se efectúan con carácter de urgente, tienen otro tipo de tramitación diferente, en donde se elabora una nota de pedido, que es autorizada por el director administrativo o general. Se manifiesta que, en general estas compras no podían superar los \$3.000 y que, se concentraba en productos de farmacia. Efectuado el trámite abreviado de compra, se procede a la recepción de la factura con la nota de pedido autorizada y se tramita el pago. Este tipo de tramitaciones se realiza mediante la apertura de un expediente y la totalidad de las actuaciones se efectúan en el ámbito de la división contaduría.

Se manifiesta que la única área autorizada para emitir las órdenes de compra es la división compras.

El personal dependiente de la división compras poseía autorización para emitir las ordenes de compras, para anularlas tenían autorización integrantes de las divisiones contaduría y compras.

Durante el ejercicio económico 2013 se indica que no efectuaron concursos de precios ni otro tipo de tramitación mayor, puesto que, estos otros trámites fueron efectuados por el Ministerio de Salud, sólo interviniendo el área requirente en lo que respecta a la elaboración de la nota de pedido. Este tipo de contrataciones son financiadas con los fondos provenientes de la Ley Provincial Nro. 907. Asimismo, se destacó que durante el primer semestre de 2013 se efectuaron las operaciones de compras por la división compras mediante el uso del sistema “Martinenco”, comenzándose a usar el sistema de administración financiera provincial (SIGA) recién a partir de octubre del mismo año.

En relación con la realización de las compras se encuentra el sistema de administración de stocks, razón por la cual se procedió a incorporar en la entrevista preguntas relacionadas con ello, las que fueron contestadas en presencia del actual jefe de depósito del nosocomio local.

En forma preliminar se indica que, no existen misiones y funciones para el área y que los procedimientos se realizan por usos y costumbres. En este sentido, cabe advertir que el actual jefe de la división depósito se encuentra en el cargo hace poco, aprendiendo lo que en la actualidad aplica de la anterior jefa de división depósito. El sistema que se utiliza para la administración de stock es el sistema informático Martinenco. El jefe de la división depósito carga el remito en el módulo stock y utiliza el sistema de alta de movimientos manuales para la carga de bienes recibidos por gestiones de compras efectuadas por el Ministerio de Salud. Dentro de este módulo se pueden cargar ajustes en forma manual, se pueden asignar solicitud de pedidos aun cuando estas no sean realizadas por el titular del pedido.

El stock de mercadería correspondiente se evidencia en el sistema.



Los pedidos de bienes obrantes en la división depósitos se efectúan, en general a través de las solicitudes de retiro de los mismos, las cuales son cargadas en el sistema de stock, junto con la cantidad entregada. No obstante, si un servicio le pidió al depósito una cantidad de bienes y sobre esto se da cumplimiento parcial, el sistema arroja números negativos, por lo que producida la compra y dada de alta del stock, primero descontaría de ese saldo negativo y el saldo saldría por diferencia.

Cuando se requiere un insumo, se le pide al depósito y éste verifica en el stock, en muchos casos recuenta lo existente, y si no hay suficiente genera la nota de pedido. Estos recuentos son parciales y se hacen en el momento.

Asimismo, se afirma que, cada tanto el jefe de depósito realiza recuento físico (inventario) y ajustaba al sistema según lo físico real. El jefe de depósito y el resto del personal de depósito tienen permitido realizar esos ajustes manuales al sistema. Dicha carga se identifica como ajuste por error o por cambio de centro de costos. En relación con ello, existen 4 centros de costos:

- Administración: ADM
- Mantenimiento: MANT
- Fondo solvencia soc.
- Servicios médicos: SM

En general se asocia un insumo o elemento determinado a un centro de costo, por lo que, no podría solicitarse para el centro de costo administración un suero fisiológico asignado a otro centro de costo. No obstante, existen ítems no asociados que pueden ser solicitados por cualquier centro de costos.

En relación con los insumos que tienen vencimiento se manifiesta que se pueden dar de alta identificando el mismo y que, si se consulta el ítem del lote cargado El vencimiento de los medicamentos se puede cargar al sistema cuando cargan insumos por lote. Por sistema se entra en ítem, actualización y consulta, código de ítem, consultar, movimiento de stock, lotes, fecha vencimiento y se consulta la fecha de vencimiento del lote respectivo.

La periodicidad de las compras generalmente es trimestral para todo el HRU pero depende de la urgencia o del servicio también, cada cuanto tiempo se compra.

En relación con de los pedidos y consumos efectuados por los servicios, y la frecuencia de las solicitudes efectuadas se afirma que no existe un control formal respecto de la frecuencia de retiro de insumos, sin embargo cuando el jefe de división verifica que la frecuencia es mayor a la usual estimada por el mismo de acuerdo a lo que considera, a la tercera vez de dicho accionar se le solicita nota en la que el servicio brinde los motivos por los cuales se efectúa dicho pedido, dejándose una copia del mismo en dicha división y remitiendo el original al Departamento Administrativo Contable. Asimismo, se indica que, no existen controles de los stocks solicitados por los servicios, acopiados en ellos y consumidos por los mismos, puesto que, una vez solicitados los insumos y retirados por el servicio estos son descargados del sistema de control de stocks. Esta situación acarrea que cuando se efectúan los recuentos físicos de los insumos o bienes en el nosocomio, aquellos que se encuentran en los "subdepósitos" de los servicios no forman parte de dicho recuento. Por otra parte existen insumos específicos que ni bien son recibidos por la división son entregados al servicio requirente, obrando en la división depósito un mínimo stock o ninguno, por ejemplo catéter.

No existe control de los consumos efectuados y de los stocks obrantes en los denominados subdepósitos efectuados por el jefe de la división depósito o de quien él depende el jefe del departamento contable.

Asimismo, manifiesta el jefe de división depósito que le parece que no existe inventario de bienes actualizado y que el último inventario de bienes general lo hicieron hace 5 meses, cuando se jubiló la jefa anterior de depósito. En esa oportunidad se labro un acta de traspaso de los bienes existentes porque también la necesitaba para jubilarse. En esa oportunidad se contaron la totalidad de los insumos.

## II.- PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA. EVIDENCIAS OBTENIDAS:

En general se efectuaron los siguientes procedimientos de auditoria, sin perjuicio que, en el marco del análisis expuesto se describan aquellos particulares realizados:

- ✓ Relevamiento de la normativa aplicable
- ✓ Obtención de información proporcionada por la máxima autoridad del HRU y relevamiento y análisis de las mismas.
- ✓ Cotejo, por muestreo aleatorio de la información contenida en los registros e informes con la documentación respaldatoria correspondientes a cada caso, vinculada a la generación o administración de gastos.
- ✓ Evaluación de los controles internos practicados a través de todo el circuito operativo y administrativo implementado.

- ✓ Identificación y verificación de la documentación y los registros respaldatorios de las operaciones vinculadas a las compras y pagos.
- ✓ Verificación de la correlación entre la información proveniente de terceros y los registros del ente examinado, así como también de los registros entre sí.
- ✓ Conciliaciones y comprobaciones matemáticas.
- ✓ Análisis de registros presupuestarios y financieros elaborados por el ente, así como también de la documentación respaldatoria generada y/o conservada, vinculada a la generación o administración de gastos.
- ✓ Obtención de confirmaciones directas de diversas áreas del H.R.U., respecto de montos y operaciones.
- ✓ Relevamiento y análisis de información proveniente de terceros.
- ✓ Indagación oral e inspección ocular.

## II.1.- De las Erogaciones Ejecutadas (compromiso – devengado – pagado):

### II.1.1.- De los gastos aprobados:

Como se había indicado en el Informe Contable N° 425/2013 los límites máximos autorizados para gastar, de acuerdo a la distribución administrativa efectuada por el Decreto Provincial N° 07/13 es el siguiente:

INCISOS	Tesoro Prov 379	Sr. Hospital 380	Fdo Fed Solid 434	TOTAL
1	176.045.379,00	0,00		176.045.379,00
2	10.658.795,47	12.656.539,06		23.315.334,53
3	4.135.600,00	1.760.095,22		5.895.695,22
4	458.393,60	558.501,72	3.000.000,00	4.016.895,32
	<b>191.298.168,07</b>	<b>14.975.136,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>209.273.304,07</b>

Por otra parte, en el mismo informe referenciamos que dicho dinero se

distribuía en los siguientes objetivos y/o actividades:

ACTIVIDADES	IMPORTE
Realizar prestaciones de diagnóstico y tratamiento ambulatorio y de internación	11.867.859,00
Coordinar los distintos servicios para la atención	3.068.064,62
Planificar la compra, almacenar y dispensar los medicamentos	6.889.014,27
Coordinar las actividades de urgencia, emergencia y catástrofes	1.161.587,80
Coordinar la atención de los problemas odontológicos y de salud bucal	11.707.043,61
Coordinar las actividades de las especialidades médicas o quirúrgicas	42.609.680,76
Coordinar los servicios vinculados al diagnóstico y tratamiento	29.438.245,34
Coordinar y planificar las actividades de enfermería	77.193.749,80
Coordinar y controlar el abastecimiento y provisión de insumos para la atención de la salud y administración de recursos físicos y financieros	21.196.571,70
Realizar el servicio de mantenimiento de los recursos físicos	1.141.467,17
Mejorar la infraestructura de salud	3.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>209.273.304,07</b>

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

## II.2.- De los Erogaciones Pagadas:

Sin perjuicio de lo expuesto, se ha destacado oportunamente que los doscientos nueve mil millones doscientos setenta y tres mil trescientos cuatro con 07/00, se financian de acuerdo al siguiente detalle:

Tesoro Provincial	191.298.168,07
Servicio Hospitalario	14.975.136,00
Fdo. Federal Solidario	3.000.000,00
	<b>209.273.304,07</b>

Como puede advertirse a simple vista gran parte del gasto es financiada con dinero proveniente del Tesoro Provincial y no con fondos propios recaudados por el HRU. Distribuyéndose los catorce millones novecientos setenta y cinco mil ciento treinta y seis con 00/00, de acuerdo al siguiente detalle:

INCISO 2 – BIENES DE CONSUMO	12.656.539,06
INCISO 3 – SERV. NO PERSONALES	1.760.095,22
INCISO 4 – BIENES DE USO	558.501,72
	<b>14.975.136,00</b>

Como se expresara en el Informe Contable referenciado y de acuerdo al alcance establecido en la Resolución Plenaria N° 265/2013, se analizaran aquellas erogaciones que administre el Hospital Regional Ushuaia, ya sea financiadas con fondos propios o no.

Del análisis de los actos administrativos de modificación presupuestaria al crédito original distribuido de los que ha tomado conocimiento este equipo de trabajo, no se accedió a alguno que haya procedido a incrementar los \$14.975.136,00 informados oportunamente como financiados con recursos propios hospitalarios por lo que no se ha podido arribar a la motivación de información de los \$16.614.312,82 expuestos en el reporte de Martinenco como saldos aprobados.

En lo que respecta a lo informado como Fondo de Solvencia Social, por la Jefa del Departamento Contable, si bien en el Decreto de distribución administrativo del gasto no existía distribución alguna, con posterioridad mediante las Resoluciones del Ministerio de Economía N° 65/2013 y 364/2013 se modificaron estos quedando habilitada una autorización máxima para gastar de \$ 11.355.341,29, de acuerdo al siguiente detalle:

BIENES DE CONSUMO	\$ 6.719.741,29
-------------------	-----------------

SERVICIOS NO PERSONALES

COMBATE NAVAL DE MONTEVIDEO  
\$ 4.635.600,00

BIENES DE USO

\$ 00,00

\$ 11.355.341,29

Pres. apro. b

Del informe suministrado surge que, para dicha partida se indica como presupuestado un saldo de \$ 10.000.300 los cuales no son coincidentes con lo expuesto ut-supra como presupuesto aprobado.

En conclusión los importes informados como presupuestados por el HRU para las dos cuentas analizadas no son coincidentes con lo que surgen de la documentación respaldatoria suministrada y relevada por este equipo de trabajo.

Sin perjuicio de ello, debe dejarse debidamente asentado que la información suministrada se ha brindado del sistema de administración hospitalaria utilizada por el HRU, denominado Martinenco. No brindándose información alguna por dicha área del sistema de administración financiera de la Provincia de Tierra del Fuego, SIGA, con el cual corresponde se contabilicen las cuentas provinciales de la administración central, en el caso. Esto tiene su fundamento en que ambos importes presupuestados para ambas cuentas de acuerdo a los reportes B3ia y B3ifa son coincidentes con la documentación respaldatoria puesta a disposición, lo que implica que, en el sistema informático de gobierno los importes sean los correctos en cuanto a los saldos presupuestarios aprobados. Esto determina la escasa confiabilidad de los registros.

confirma.

### II.1.2.- De lo informado como gastos ejecutados: -

#### a.- Ejecutado por responsable HRU:

De la ejecución presupuestaria de gastos al HRU suministrada por la Jefa de Departamento Contable del HRU para el período bajo análisis, se resume para las columnas de comprometido, devengado y pagado, el detalle que se expone a continuación.

En relación con erogaciones financiadas con recursos propios transferidos a la cuenta pagadora N° 1710621/6, lo siguiente:

PARTIDA	CONCEPTO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO
210	PRODUCTO ALIMENTARIO, AGROP Y FOREST	621.098,55	511.431,12	215.295,97
220	TEXTILES Y VESTUARIO	190.017,18	78.404,47	32.371,00
230	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTÓN	49.237,25	49.170,85	8.600,00
240	PRODUCTO DE CUERO Y CAUCHO	2.019,73	2.019,73	2.019,73
250	PRODUCTO QUIMICO COMBUST. Y LUBRICANTE	3.473.074,49	2.739.708,54	918.693,00
260	PROD MINERAL NO METALICOS	57.462,27	20.643,51	20.631,15
270	PROD METALICOS	127.126,78	71.756,59	24.598,28
280	MINERALES	660,00	660,00	660,00
290	OTROS BS. DE CONSUMO	3.557.292,15	2.577.394,27	1.180.786,63
2		8.077.988,40	6.051.188,08	2.403.665,76
310	SERVICIOS BASICOS	166.950,80	151.050,80	51.410,80
320	ALQUILERES Y DERECHOS	246.820,00	85.750,00	30.790,00
330	MANTENIM. Y RESP	640.824,47	310.903,07	130.066,45
340	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.121.782,90	1.112.222,90	717.616,50
350	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	137.377,56	137.377,56	84.273,95
360	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00
370	PASAJES Y VIATICOS	17.668,95	13.917,35	13.617,35
380	IMP.TOS, DERECHOS Y TASAS	0,00	0,00	0,00
390	OTROS SERVICIOS	4.300,00	4.300,00	1.300,00
3		2.335.624,68	1.815.521,68	1.029.075,05
410	BS. PREEXISTENTES	0,00	0,00	0,00
420	CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	0,00
430	ACQUINARIA Y EQUIPO	129.847,61	61.857,13	23.934,50
440	EQUIPO DE SEGURIDAD	0,00	0,00	0,00
450	ELIBROS, REVISTAS Y OTROS	0,00	0,00	0,00
460	ACTIVOS INTANGIBLES	15.817,50	0,00	0,00
4		145.665,11	61.857,13	23.934,50
	<b>TOTAL</b>	<b>10.559.278,19</b>	<b>7.928.566,89</b>	<b>3.456.665,31</b>

En relación con erogaciones financiadas con recursos del fondo de solvencia social:

PARTIDA	CONCEPTO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO
210	PRODUCTO ALIMENTARIO, AGROP Y FOREST	0,00	0,00	0,00
220	TEXTILES Y VESTUARIO	40.487,83	0,00	0,00
250	PRODUCTO QUIMICO COMBUST. Y LUBRICANTE	63.703,60	20.454,50	0,00
260	PROD MINERAL NO METALICOS	0,00	0,00	0,00
270	PROD METALICOS	2.000,00	2.000,00	0,00
290	OTROS BS. DE CONSUMO	134.126,23	43.982,00	0,00
2		240.317,66	66.436,50	0,00
330	MANTENIM. Y RESP	19.117	0	0
340	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	0	17.200,00	0
350	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0	0	0
3		19.117,00	17.200,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>240.317,66</b>	<b>83.636,50</b>	<b>0,00</b>

Del análisis preliminar de ambas puede verificarse que, tal lo impartido por la Ley Provincial N° 495 en materia de ejecución de gastos el devengado es inferior al comprometido presupuestario y el pagado no es superior a lo devengado presupuestariamente para cada una de las partidas, salvo para el caso de los \$ 17.200.-

Sin perjuicio de lo expuesto y a los fines de tomar una muestra aleatoria de la composición de los saldos informados y la realización de operaciones matemáticas de comprobación de consistencia de reporte es que solicitó un detalle presupuestario. Dicha información había sido solicitada en su oportunidad mediante la Nota N° 2053 al Director del HRU, la cual fue contestada en forma parcial, por lo que motivo la

emisión de la Nota Externa N° 403/14. Dándose respuesta a la misma mediante el Informe N° 490/2014 suscripto por el Dr. Eric MANRIQUE, en donde se adjunta un CD con detalle de la ejecución de gastos de primer semestre 2013 y una Nota N° 208/2014, adjunta al mismo, suscripta por el C.P. Alejandro RODRIGUEZ, en el cual se indica en relación a la respuesta dada en el CD lo que a continuación se expone:

"En referencia a lo solicitado por ustedes "detalle de etapas del gasto" el sistema Hospitalario no permite inferir en datos concretos y ciertos, no existiendo un módulo que exponga la información en forma resumida. Lo que si expone es desagregado en columnas en afecta, desafecta cada una de las etapas del gasto, a diferencia del sistema actual en uso (SIGA) donde las etapas son acumulativas durante todo el ejercicio, el sistema Hospitalario afecta y desafecta en cada etapa y no es acumulativo.

Que de mi análisis del cuadro o que adjuntamos no se puede exponer la verdadera situación de ejecución del gasto. Que de los datos arrojados es imposible llegar a determinar la situación real a una fecha cierta, por lo que la situación escapa a mis capacidades para responder sobre lo solicitado, quedando la información a su disposición para el análisis que estimen corresponder." (Sic.)

Lo anteriormente expuesto, evidencia que, el departamento administrativo contable del propio nosocomio del HRU manifiesta la falta de confiabilidad en el reporte y la imposible construcción de los saldos informados en el resumen mencionada ut-supra del reporte suministrado por el sistema informático y puesto a disposición de este Tribunal de Cuentas mediante el CD. No obstante ello, este equipo de trabajo procedió a realizar un análisis de dicho reporte, evidenciando que, en las condiciones en que el listado es reportado no se arriba a los saldos resumidos para cada una de las partidas. La exposición del análisis expuesto se resume en Anexo II al presente.

Asimismo, en Anexo III al Informe Contable se evidencia el resultado de la comparación efectuada entre dos reportes suministrados por el HRU, del mismo sistema, correspondiente a la misma fecha, arrojándose diferencias de su confrontación.

En conclusión de las tareas efectuadas y las evidencias obtenidas, y dado la limitación al alcance referenciada, no son confiables los reportes suministrados en relación al ejecutado presupuestario de gastos.

Pablo Andrés TORINO

Se emitió el reporte B31C del sistema SIGA a los fines de verificar la contabilización de los gastos en el sistema presupuestario provincial y su contrastación con el sistema informático Martinenco de estos surgen los importes que a continuación se detallan:

UGG	CREDITO VIGENTE	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
380	\$14.975.136,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
438	\$11.355.341,29	\$4.246.137,15	\$1.190.746,90	\$720.641,18

En virtud de ello, surge que, la ejecución presupuestaria obrante en el sistema de administración de las cuentas provinciales no se encuentra contabilizada en su totalidad para el período bajo análisis, situación está que distorsiona la contabilización y exposición de las cuentas provinciales en relación con los gastos del HRU. Asimismo, y en relación con esto se evidencia el incumplimiento al artículo 84° de la Ley Provincial N° 495, dado que allí se establece las siguientes características, respecto del sistema de contabilidad gubernamental:

"Artículo 84.- El Sistema de Contabilidad Gubernamental tendrá las siguientes características generales:

- Será común, único, uniforme y aplicable a todos los organismos del sector público provincial no financiero;
- permitirá integrar las informaciones presupuestarias, del Tesoro y patrimoniales de los organismos entre sí y, a su vez, con las cuentas nacionales;
- expondrá la ejecución presupuestaria, los movimientos y situación del Tesoro y las variaciones, composición y situación del patrimonio de los entes públicos;
- estará orientado a determinar los costos de las operaciones públicas;
- estará basado en los principios de contabilidad generalmente aceptados para el Sistema de Contabilidad Gubernamental y las Normas Generales de Contabilidad que fueran aprobados para el sector público."

La inexistencia de registración presupuestaria en la principal unidad de gestión de crédito financiada por los recursos propios del HRU obrante en el sistema informático SIGA en el período bajo análisis, se debió a la deficiente administración y rendición por parte del HRU, procedimiento que, permite su impacto en el sistema informático aludido. El procedimiento impartido hasta el momento para la registración presupuestaria llevo a que dado el incumplimiento en relación a la oportunidad de rendición a la normativa en vigencia y la marcada extemporaneidad en relación con ello, se contabilice presupuestariamente en el SIGA gastos correspondientes a ejercicios económicos diferentes al cual corresponde su devengamiento.



En relación con ello se ha emitido el reporte SIGA B3JAB, de Comprobantes de cancelación emitidos (contabilizados en el sistema informático), teniendo en consideración lo informado por la Tesorería en cuanto a comprobantes de corte:

CUENTAS CORRIENTES		ULTIMO FORMULARIO DE CHEQUE EMITIDO	
RUBRO	NUMERO	AL 31/12/2012	AL 01/07/2013
PAGADORA HRU	1710621/6	B 02201812	B 02245312
PAGADORA PLAN NACER/SUMAR	1710661/2	B 01800900	B 01800910
PAGADORA FDO.FIN.SS.SS.	171518/8	CTA.NO VIGENTE	B 02262014
HRU RECAUDACIONES	1710316/3	NO UTILIZADO	NO UTILIZADO

CUENTAS CORRIENTES		ULTIMA TRANSFERENCIA DBU EMITIDA	
RUBRO	NUMERO	AL 31/12/2012	AL 01/07/2013
PAGADORA HRU	1710621/6	TB 19800209	TB 19800495
PAGADORA PLAN NACER/SUMAR	1710661/2	NO OPERA	NO OPERA
PAGADORA FDO.FIN.SS.SS.	171518/8	CTA.NO VIGENTE	TB 18800002
HRU RECAUDACIONES	1710316/3	TB 31600009	TB 31600021

NOTA: SE INFORMA QUE LAS TRANSFERENCIAS ORIGINADAS EN LA CUENTA HRU RECAUDACIONES 1710316/3 CORRESPONDEN A EXPEDIENTES DE CERTIFICACION REGISTRADOS POR CONTADURIA DE GOBIERNO (PAGADORA CUENTA PAGADORA HRU - 1710621/6).

**198 – Cuenta pagadora hrh:** Tomándose como numero de comprobante el cheque N B 02201812 al 02245312, se reporta el siguiente resultado:

Total Libramientos: \$ 3.700.607,97

Total Anulados : \$ 1.417.367,12

Neto: \$ 2.283.240,85

De acuerdo al listado de cheques reportado por el HRU tomando idéntico parámetro de corte la suma es de \$ 2.405.422,96 (este importe no comprende las transferencias bancarias, solo los importes comprendidos en el rango de cheques determinado) existiendo una diferencia entre lo reportado por el SIGA y este.

**401 – Fondo de Financiamiento de SS.** Tomándose como cheque el N 02261975 al 02262014, se reporta el siguiente resultado:

Total Libramientos: \$ 50.442,58

Total Anulados : \$ 1.917,00

Neto: \$ 48.525,58

De acuerdo al listado de cheques reportado por el HRU tomando idéntico parámetro de corte la suma es de \$ 68.505,30 (este importe no comprende las transferencias bancarias, solo los importes comprendidos en el rango de cheques determinado) existiendo una diferencia entre lo reportado por el SIGA y este.

**243 – Cuenta Plan Nacer:** No existe información brindada en el SIGA. De acuerdo al listado de cheques reportado por el HRU tomando el rango de cheques que va desde el 01800900 al 01800910, la suma asciende a \$ 98.605,11.

En virtud de lo expuesto, se evidencia que existen comprobantes de cancelación emitidos por estos fondos de afectación específica que al día de la fecha se encuentran pendientes de rendición en el sistema informático SIGA por lo que, correspondiente se suministre información respecto de las razones por las cuales los mismos a la fecha se encuentran pendientes de contabilización en el sistema informático por el cual se contabilizan las cuentas provinciales.

#### b.- Ejecutado por responsable Ministerio de Salud:

Del reporte B31C del sistema SIGA surge que son ejecutadas por el Ministerio de Salud las siguientes partidas de acuerdo al detalle que a continuación se expone:

INCISOS	UGG	CREDITO VIGENTE	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
		(\$)	(\$)	(\$)	(\$)
1	379	176.045.379,00	79.950.921,01	79.950.921,01	78.912.013,56
2	379	3.897.355,42	1.689.976,74	94.945,86	22.384,93
3	379	41.698,76	0,00	0,00	0,00
4	379	458.393,60	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>180.442.826,78</b>	<b>81.640.897,75</b>	<b>80.045.866,87</b>	<b>78.934.408,49</b>

INCISOS	UGG	CREDITO VIGENTE	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
		(\$)	(\$)	(\$)	(\$)
4	434	18.800.000,00	3.315.167,50	1.080.659,00	1.080.659,00
<b>TOTAL</b>		<b>18.800.000,00</b>	<b>3.315.167,50</b>	<b>1.080.659,00</b>	<b>1.080.659,00</b>

En relación con ello, y dado el alcance expresado en la Resolución Plenaria N° 265/2013 y en el Informe Contable N° 425/2013, el mismo ha quedado fuera de relevamiento en la presente auditoria y sólo se expone a los fines de tomar conocimiento del gasto total.

Sobre el presente, y en cuanto al inciso 1 se refiere, se indica que, dado el alcance respecto a ella, se solicitó información y documentación en relación con ello, mediante notas remitidas a la Directora de RRHH del HRU (Nota N° 527/14) y al Director de Haberes de Gobierno (Nota N° 531/14). Las cuales a la fecha de emisión del presente informe aún no han sido contestadas. Motivado en ello, se brindará un informe complementario sólo en lo que respecta a este punto con posterioridad a éste.

#### II.1.3.- De los gastos pagados:

Para tomar conocimiento de los gastos pagados en el período bajo análisis es que se procedió a la solicitud de diferente documentación brindada por distintas áreas y por externos para su análisis y confronte, como ser los libros bancos, los extractos y listado de pagos efectuados.

En respuesta a lo solicitado al Banco de Tierra del Fuego, se brindó información respecto de los extractos bancarios de las cuentas, procediéndose al confronte de la principal cuenta pagadora N° 1710621/6, que tiene débitos contabilizados (erogaciones) por la suma \$ 5.553.271,10.-, con el libro banco correspondiente a la misma cuenta. Como resultado de la comparación realizada surgieron algunas diferencias a saber:

- Débitos del extracto bancario que se encuentran anulados en el libro banco por la suma de \$ 17.934,27.-
- Cheques no contabilizados en el libro banco, debitándose en el extracto bancario por la suma de \$ 15.958,09.-
- Diferencias en montos en los cheques contabilizados en libro banco y en extracto por la suma de \$ 2.0247, 47.-
- Duplicado de contabilización en el libro banco por la suma de \$ 471,67.-
- Transferencias contabilizadas en el libro banco no debitadas en el extracto por \$ 21.837,90
- Transferencias debitadas en extracto no pasadas al libro banco por \$ 20.736,00.-

Las mismas fueron sometidas a consideración del HRU mediante Nota Externa N° 322/14, de cuyo análisis surgen las siguientes conclusiones:

- De acuerdo a la respuesta brindada en relación a este punto, y corroborada la veracidad de la misma con registros, no existen observaciones que formular.
- Existen registraciones en el libro banco de la cuenta pagadora n° 1710621/6 realizadas en forma tardía... Asimismo se observó la falta de rúbrica del citado libro que contiene operaciones entre el 5/7/13 al 14/3/14.
- Las diferencias existentes en los montos de los cheques detallados fueron corregidas en el libro banco en el mes de Julio de 2013, concluyéndose que existieron errores en registración de importes del libro banco, que fueron detectadas y corregidas o asentadas al libro en forma tardía.
- Se indica que, por error de asiento, se duplicó el registro en el libro banco, siendo corregido en la conciliación del 30/12/2013. Al respecto, se ha verificado la veracidad de los dichos con los registros, siendo las mismas subsanadas en forma tardía.
- Se indica que las transferencias por los importes de \$1.319,20 y 1.600,62 han sido debitadas en extracto con fecha 14/3/13 y 24/6/13 respectivamente con numero erróneo de transferencia. Por otra parte la transferencia por la suma de 21807,90 ha sido debitada en extracto bancario con fecha 8/7/13 ya que fue enviada la misma a la entidad bancaria ese mismo día. En razón de la respuesta brindada, y corroborada las mismas con los registros, no existen observaciones para formular.
- Las transferencias detalladas han sido registradas en libro banco con fecha 11/7/2013, corroborada la respuesta dada por el citado contador público con los registros en libro banco de la cuenta pagadora, se ha comprobado efectivamente que los cheques fueron registrados al mismo con fecha 11/7/2013.

Como resultado de la tarea realizada y las evidencias obtenidas se concluye que el libro banco correspondiente a la principal cuenta pagadora al período 5/7/13 al 14/3/14 se encuentra sin rubricar por el Tribunal de Cuentas Provincial y que obran en él registraciones en forma extemporánea, por lo que, en el período bajo análisis, el libro banco no se llevaba en legal tiempo y forma. Situación corroborada por el Licenciado a cargo de la Tesorería en la actualidad, Alejandro VIGILANTE, que en reunión mantenida informa que desconoce los motivos de la registración tardía de operaciones evidenciadas.

Se imprimió del sistema informático SIGA el reporte B3acd analizándose los movimientos que al día de la fecha quedan pendientes de la conciliación automática efectuada en dicho sistema con el extracto bancario suministrado por el banco, identificándose que en la actualidad existen aún débitos y créditos pendientes de conciliación para las cuentas 0243-1710661 del Plan Nacer HRU y 0198-1710621/6 Regional Ushuaia Pagadora, correspondientes al período bajo análisis.

Asimismo, y dado que se solicitó mediante nota que se informen los pagos efectuados, el HRU remitió en soporte digital un reporte de los cheques contabilizados en el sistema informático Martinenco.

Respecto de éste, como primera medida se procedió al análisis del mismo con el fin de verificar la integridad de dicho reporte arrojando como resultado el salteo de cheques. Exponiéndose posteriormente las razones por las cuales no se hallan en el reporte por el confornte con otros listados emitidos por el HRU.

Del confornte de los reportes se arriban a las siguientes diferencias:

- Diferencia en montos entre el listado de cheques y el extracto bancario:

2244989	\$	2,00.-
2245141	\$	270,00.-
2245195	\$	36,00.-
2245196	\$	- 36,00.-
2245241	\$	0,00.-
2245256	\$	- 30,04.-

- Cheques no identificados con órdenes de pago, órdenes de compra y/u otra documentación respaldatoria:

2201818 - No imputado a ninguna Orden de Pago ni Orden de Compra ni expediente por sistema martinenco. Fueron obtenidos datos de chequera

2201837 - Para este caso en particular se reporta el 4/1/13 y se emitió el 5/8/13.

2202073 - No imputado a ninguna OP ni OC ni expte por sistema martinenco. Fueron obtenidos datos de chequera

2244992 - Se obtuvieron datos de la chequera

2244993 - Se obtuvieron datos de la chequera

2245011 - Se obtuvieron datos de la chequera

2245012 - Se obtuvieron datos de la chequera

2216795 - Se obtuvieron datos de la chequera

- Cheques no informados en el reporte de cheques HRU:

2201805 - \$	51,64.-
2201806 - \$	70,29.-
2201807 - \$	195,00.-
2201808 - \$	89,00.-
2201809 - \$	2.766,44.-
2201810 - \$	85,56.-
2201811 - \$	11.265,90.-
2201812 - \$	719,10.-

- Cheques anulados que no se encuentran reportados en el reporte de cheques HRU: Existen cheques que fueron verificados en la chequera como anulados pero que no se reportó su anulación.

Asimismo, se procedió a confrontar el listado de cheques emitidos con el reporte suministrado por el HRU de Órdenes de Pago emitidas y pagadas en el período bajo análisis, del mismo se han encontrado diferencias encausadas en:

- Diferencias en importes entre el reporte de cheques emitidos en la cuenta pagadora y los importes que surgen como pagados por el reporte de órdenes de pago. Estos se deben en su gran mayoría a libramientos emitidos con anterioridad al período bajo análisis que fueron canceladas las órdenes de pago en el período objeto de auditoría. En relación con ello, cabe aclarar que la carga del libramiento en el sistema informático Martinenco para su contabilización en la Orden de Pago es manual.
- Cheques obrantes en el reporte de cheques que no se encuentran asociados a una orden de pago en el listado de órdenes de pagos: Éstos se deben en su gran mayoría a que la fecha de corte del reporte de cheques no es la adecuada en relación con la solicitada. En atención a la presente limitación al alcance se debe decir que, no puede reconstruirse por este equipo de trabajo, el mismo dado que las columnas de fechas del archivo de cheques remitido por el HRU no son confiables ya que se cargan a mano y existen errores de carga. Lo anterior tiene su fundamento en que se relevaron inconsistencias entre las fechas cargadas y las que surgen de la documentación respaldatoria, tal lo expuesto ut-supra.
- Cheques abonados por las restantes cuentas pagadoras que no se encuentran asociadas a una orden de pago del listado de órdenes de pago emitidos por el HRU: En relación con esto muchas de las diferencias se deben a que el reporte brindado tiene un rango mayor de fechas que el que se encuentra en el período bajo análisis y otros que, estando en el período bajo análisis fueron abonados con libramientos de pago y cancelados con órdenes de pago emitidas con posterioridad al período bajo análisis.

Como conclusión de las tareas realizadas y de las evidencias obtenidas surge que el reporte emitido por el sistema martinenco en relación con los cheques emitidos asociados a pagos realizados no brinda información íntegra, confiable y que represente la realidad.

En relación con los pagos efectuados mediante "libramientos de pago anticipado" debe dejarse asentado que los mismos generan una distorsión en la ejecución presupuestaria de gastos, dado que estos no se imputan en el momento que se emiten sino que, se los registra en el momento en que se cancela la orden de pago que en muchos casos relevados tienen un diferimiento de ejercicio, impactando presupuestariamente en un ejercicio distinto de aquel que soportó la erogación. En atención a ello, debe dejarse asentado que esta modalidad de pago no se encuentra estatuida en la manda legal de contrataciones ni en la correspondiente al sistema de administración financiera.

Cheques emitidos cta.cte. 17518/8 fondo de solvencia social: Se informa que los cheques emitidos en el período bajo análisis, se corresponde con el siguiente detalle, por la suma de \$ 62.633,55:

Cheque	Monto en PESOS	Emisión	Pago	Origen
2261975	\$ 2.291,14	27-06-13	27-06-13	Lib.Pg. 28/2013
2261986	\$ 16.770,00	31-05-13	31-05-13	Lib.Pg. 17/2013
2261986	\$ 1.127,01	31-05-13	13-06-13	Orden.Pg. 584/2013
2261985	\$ 375,67	31-05-13	13-06-13	Orden.Pg. 584/2013
2261981	\$ 288,75	04-06-13	04-06-13	Orden.Pg. 586/2013
2261979	\$ 98,82	04-06-13	04-06-13	Orden.Pg. 587/2013
2261978	\$ 1.548,18	04-06-13	04-06-13	Orden.Pg. 587/2013
2261980	\$ 4.346,75	04-06-13	24-06-13	Orden.Pg. 586/2013
2261983	\$ 137,89	05-06-13	05-06-13	Orden.Pg. 589/2013
2261982	\$ 206,84	05-06-13	05-06-13	Orden.Pg. 589/2013
2261988	\$ 135,00	19-06-13	19-06-13	Orden.Pg. 650/2013
2261991	\$ 195,00	19-06-13	24-06-13	Orden.Pg. 654/2013
2261990	\$ 985,00	19-06-13	24-06-13	Orden.Pg. 654/2013
2261989	\$ 18.720,00	19-06-13	24-06-13	Orden.Pg. 654/2013
2261994	\$ 73,00	24-06-13	24-06-13	Orden.Pg. 655/2013
2261993	\$ 219,00	24-06-13	24-06-13	Orden.Pg. 655/2013
2261992	\$ 1.917,00	24-06-13	24-06-13	Lib.Pg. 23/2013
2262001	\$ 2.956,80	27-06-13	27-06-13	Lib.Pg. 27/2013
2261998	\$ 3.145,25	27-06-13	27-06-13	Lib.Pg. 26/2013
2261995	\$ 2.962,05	27-06-13	27-06-13	Lib.Pg. 25/2013
2262009	\$ 20,00	27-06-13	28-06-13	Orden.Pg. 663/2013
2262008	\$ 60,00	27-06-13	28-06-13	Orden.Pg. 663/2013
2262007	\$ 1.920,00	27-06-13	28-06-13	Lib.Pg. 663/2013
2262014	\$ 2.534,40	28-06-13	28-06-13	Lib.Pg. 32/2013

Cheques emitidos cta.cte. 170661/2 pagadora Plan Nacer: Se informa que los cheques emitidos en el período bajo análisis, se corresponde con el siguiente detalle, por la suma de \$ 98.605,11:

Nº Cheque	Fecha em.	Fecha Cheque	Monto	A nombre de
1800896	07-01-13	07-01-13	\$ 643,11	DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS
1800902	24-01-13	24-01-13	\$ 47.553,60	TERCERIA DE JORGE GROSSO
1800903	24-01-13	24-01-13	\$ 1.486,05	DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS
1800904	24-01-13	24-01-13	\$ 495,35	DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS
1800905	15-05-13	16-05-13	\$ 43.387,20	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ
1800906	16-05-13	16-05-13	\$ 1.355,85	DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS
1800907	16-05-13	16-05-13	\$ 451,95	DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS
1800908	12-06-13	13-06-13	\$ 3.005,76	ECO PRINT (DE ESCOFFER ROMINA NOBIA)
1800909	12-06-13	13-06-13	\$ 193,92	DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS
1800910	12-06-13	13-06-13	\$ 32,32	DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS

Asimismo, se procedió a analizar el listado de órdenes de pago emitidas para el período 01-01-2013 al 30-06-2013, expuesto como **Anexo IV y V** al presente, por un importe total de \$ 5.363.987,01 procediéndose a examinar en primer término su integridad, arrojando como resultado que las siguientes órdenes de pago se encuentran omitidas:

Nº OP	Año	Observaciones
13	2013	Rendición nº 531 caja chica servicios generales 27/12 Expte. 6/13 \$4993,11
14	2013	Rendición caja chica del 2012 Nº 533 del 27/12/12 Servicios Medicos. Expte. 7/13
20	2013	Rendición caja chica servicios medicos del 26/12/12. Expte 9/13 \$1989,95
60	2013	Rendición caja chica mantenimiento nº 535, del 4/12/12. \$347 eXP 37/13
61	2013	Rendición caja chica nº 537. Expte 38/13 \$76,24 del 7/1/13
62	2013	NO EXISTE INFORMACION
63	2013	rendicion caja chica administracion nº 538. del 7/1/13 \$203,48 Exp 40/13
90	2013	corresponden a Fondo permanente
94	2013	corresponden a Fondo permanente
149	2013	corresponden a Fondo permanente
204	2013	corresponden a Fondo permanente
219	2013	corresponden a Fondo permanente
295	2013	corresponden a Fondo permanente
301	2013	corresponden a Fondo permanente
414	2013	corresponden a Fondo permanente
427	2013	corresponden a Fondo permanente
465	2013	NO EXISTE INFORMACION
468	2013	corresponden a Fondo permanente
493	2013	corresponden a Fondo permanente
498	2013	corresponden a Fondo permanente
500	2013	corresponden a Fondo permanente
501	2013	corresponden a Fondo permanente
506	2013	corresponden a Fondo permanente
528	2013	corresponden a Fondo permanente
593	2013	corresponden a Fondo permanente
594	2013	corresponden a Fondo permanente
618	2013	corresponden a Fondo permanente
656	2013	corresponden a Fondo permanente

➤ En conclusión, salvo por los dos casos de órdenes de pago que no se encontró información, las restantes buscadas por otra consulta a través de los cheques asociados a la orden de pago, aparecen estos como vinculados a esas órdenes que se ha informado que corresponden a cajas chicas o fondos permanentes. En conclusión



para reportar la totalidad de las ordenes emitidas en un período resulta necesario la integración de más de un reporte que requiere el conocimiento del operador de los mismos, pudiéndose arrojar conclusiones erróneas caso contrario.

Por otro lado, se encuentran reportadas como anuladas dos órdenes de pago que se informan con saldo, a saber:

151	2013	08-02-2013	08-02-2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	1.935,00 \$	01/5/2013	0099/2013
652	2013	19-06-2013	30-09-2013	ASERTIVA S.A.	1.870,00 \$	10/20/2012	1286/2012

Asimismo del confornte del listado de cheques con el de órdenes de pago, más allá de las conclusiones arribadas y expuestas ut- supra respecto del reporte de cheques, en relación con las primeras se arrojaron diferencias en cuanto a:

- Órdenes de pago que están como pendiente de pago, en cero y sin anular o anuladas con posterioridad a la emisión del reporte, generándose en consecuencia las modificaciones en un mismo reporte con idéntica fecha de corte ( O.P. N° 98 – 202 – 408 -568 -652)
- Orden de pago que no tiene factura asociada y esta con un monto determinado. (O.P. N° 151)
- Órdenes de pago cuya fecha de pago fue efectuada con anterioridad al período bajo análisis o que se asoció el pago con posterioridad al reporte emitido, generándose en consecuencia las modificaciones en un mismo reporte con idéntica fecha de corte (O.P. N° 101 – 106 -139 - 211 – 443 – 504 -591 -657)
- Pendiente por inconsistencia en el pago (O.P. 428), por falta de consistencia entre lo pagado y lo ordenado a pagar.

➔ En conclusión del trabajo realizado surge que el reporte de órdenes de pago emitidas no resulta un reflejo de la realidad y confiable.

Asimismo, el monto total correspondientes a las órdenes de pago no se condice con el “pagado” informado por martinenco.

Por otra parte, debe dejarse expresamente asentado que en el período bajo análisis existió una importante debilidad en el control, como es que las órdenes de pago y los cheques los emitía la misma área de División Tesorería, no encontrándose evidencias de control por oposición de intereses.

Sin perjuicio de lo expuesto y dado que, son los únicos reportes con lo que se cuenta se procedió a seleccionar una muestra de los mismos a los fines del relevamiento físico de expediente, resumen expuesto en **Anexo VI** al presente. Del relevamiento físico de los expedientes seleccionados surgen en principio un monto pagado de más por la no aplicación de una nota de crédito en el período bajo análisis, la cual de no ser descontada con posterioridad, se traduce en un posible perjuicio fiscal de \$ 2.395,43 por las facturas N° 1-27646/47/48/49 del proveedor DROGUERIA DIGMA correspondiente a la orden de pago N° 547/2013, rendido en el expediente N° 7131-MS-2012

Del relevamiento efectuado se resumen los siguientes desvíos en relación con la normativa en vigencia en materia de contrataciones:

- No se encuentran intervenidos por los órganos de control.
- No obra registro presupuestario de la etapa del gasto “compromiso” y “devengado”
- No se adjunta al expediente copia certificada del registro de proveedores del estado.
- Falta de incorporación de la orden de compra
- Reconocimiento del gasto
- El registro presupuestario del devengado y el acto administrativo de autorización fue efectuado en forma extemporánea.
- Falta de incorporación en el articulado del encuadre legal del gasto.
- Error de redacción en el acto administrativo de autorización del monto.
- Respecto de los pagos anticipados efectuados con libramientos, estos no se encuentran imputados.
- Documentación respaldatoria en copia y/o copia de copia.
- Desglose de documentación con la falta de descripción de las actuaciones en donde se incorporan, entendiéndose que la misma se tramita en otro expediente a fin de efectuar la cancelación.
- Falta de descuento de Nota de Crédito emitida y errónea emisión de la Orden de Pago
- Urgencias autogeneradas por falta de administración eficiente del stock.
- Utilización de formas de contratación y pago no previstas en la manda legal.

Por otra parte mediante Nota N° 208/2014 se remitió un reporte del sistema Martinenco correspondiente a las Órdenes de compras emitido en el primer semestre de 20013, las cuales se adjuntan en **Anexo VII y VIII** al presente informe por un importe total de \$ 9.088.043,10. Del análisis del reporte emitido y dado que existen una cantidad de órdenes de compra referenciadas en la columna de intervención como I-0000, siendo confrontada las mismas con el reporte de actos administrativos emitidos en el período, se identificó como “compra de pago

inmediato”, la suma de \$ 923.252,63. Las que del relevamiento de expedientes efectuado surge que no son otra cosa que un “Reconocimiento del Gasto”. Sin perjuicio de ello se evidencia que algunas informadas como “Int” con I-00000 y del confornte con el informe de los actos administrativos surgen inconsistencias en cuanto a que los expedientes referenciados y los actos administrativos vinculados se referencian pagos.

La implementación de este tipo de figuras no amparadas en la normativa legal se traduce en una distorsión en la contabilización de las etapas presupuestarias de gastos, de acuerdo a lo indicado por la manda legal.

Asimismo, del confornte del reporte de ordenes de compra con el reporte de actos administrativos se hallan dos expedientes que, referenciados en el primero de los listados no se halla en el listado de actos administrativos respectivos. (exptes. 418/2013 – 524/2013)

Por otra parte y a los fines del relevamiento de las mismas, se le solicitó al área de compras copia certificada de la documentación archivada en el área en relación con el reporte a los fines de su verificación con el mismo. Respuesta que fue brindada por el HRU a través de la Nota N° 58/2014 en la que se adjuntaron las copias de las Órdenes de Compra solicitadas en parte, puesto que muchas de ellas se indicó que no fueron tramitadas por el área y otras no obran copias en la dependencia. De aquellas que no fueron tramitadas por el área, no se tuvo acceso a las copias certificadas de las órdenes de compra. Dada la limitación al alcance expuesta y al sólo efecto de tomar conocimiento del tipo de gasto del que se trata, se reimprimió la orden de compra del sistema informático martinenco correspondiendo en muchas de ellas, salvo una, órdenes de compra de carácter inmediato y siendo algunas de ellas compras que corresponde sean canalizadas por el trámite trimestral imperante en el HRU, como ser insumos de informática, librería, comida y otros.

En conclusión, y considerando la limitación al alcance expuesta, se realizan contrataciones en incumplimiento a la manda legal, con el consecuente impacto en la registración presupuestaria, y las mismas no son tramitadas por el área pertinente para ello. Sin perjuicio de ello, corresponde que se mantenga un adecuado archivo de la documentación respaldatoria generada por el área respectiva, a los fines del control de reportes y otros.

Del confornte del reporte de órdenes de pago emitidas y del de órdenes de compra suministrados surgen diferencias en los montos de las órdenes de compra en relación con las órdenes de pago siendo estas últimas menores, en casi todos sus casos, excepto por 3 casos menores de 0,01 en la que la orden de pago es un centavo mayor en cada uno de ellas que la orden de pago.

Por otra parte y dado el conocimiento de éste Órgano de Control por entrevistas mantenidas con diferentes sectores del HRU y del Ministerio de Salud que existieron compras que, por diferentes razones fueron asumidas por la cartera ministerial se le solicitó que informaran las compras por ellos realizadas y suministradas al HRU. En respuesta a ello se recibe Informe N° 9133/13, adjuntándose cuadro sin firma en donde se indican distintos insumos y servicios no personales que se han adquirido en el período bajo análisis. Informándose una suma de \$ 1.189.996,91 de devengado presupuestario. Dicho importe sólo se expone a los fines del conocimiento del mismo, no efectuándose ningún procedimiento de auditoria respecto de la verificabilidad del mismo por encontrarse fuera del alcance del objeto del presente trabajo.

### II.3.- Conciliación entre las Erogaciones devengadas y pagadas – Pasivos -

Como se evidencia de los párrafos precedentes se emitieron órdenes de compra por la suma de \$ 9.270.418,13. Del total emitido de acuerdo al confornte de órdenes de compra con órdenes de pago emitidas, se mandaron a pagar de aquellas emitidas la suma de \$2.546.538.-

Por otra parte, dada la limitación existente y referenciada en relación con el resumen de devengado presupuestario es que no puede sacarse dicha diferencia a los fines de saber en forma cierta las deudas asumidas en el período bajo análisis.

No obstante, se procedió a solicitar un listado de deudas mantenidas con los proveedores cuya fecha de corte sea el 30.06.2013 mediante Nota N° 2053/2013. A su vez, y dado el conocimiento de éste Órgano de Control de misma información suministrada en marzo de 2014 en respuesta a requerimiento efectuado en el marco del expediente de éste Órgano de Control N° 15-SC-2014, es que se procedió al confornte de ambos reportes con el objetivo de verificar la consistencia del mismo. Del análisis efectuado se llegó a la conclusión que el listado no brinda confiabilidad puesto que, aquel emitido en octubre de 2013 es diferente al emitido con posterioridad en marzo de 2014, aun cuando ambos reportes presentan la misma fecha

de corte, puesto que, todas las facturas emitidas, recibidas y cargadas con fecha anterior al 30.06.2013, pero pagadas con posterioridad se descargan del sistema, y se eliminan del reporte emitido con fecha de corte anterior. En razón de lo expuesto y dado a que ninguno de los dos fue emitido el 30.06.2013, pueden existir facturas pagadas con posterioridad que no se encuentren informadas como debidas a esa fecha.

Sin perjuicio de lo precedentemente expuesto, se tomó una muestra de proveedores a los fines de circularizar a proveedores y contratistas respecto de los saldos allí expuestos. Esta fue realizada por intermedio de la Secretaría Contable, obteniéndose respuesta de 3 proveedores solamente.

- De los cuales uno informó que parte de la documentación sometida a consideración no le correspondería cuando en el último de los reportes considerados se encontraba cargado a dicho proveedor, no obstante tratarse de facturas de antigua data, no comprendidas en el período bajo análisis y que, en el primero de los reportes no había sido informada.
- Otro, en el caso la policía provincial, informó facturas que, no se encontraban en el reporte como adeudado, sin perjuicio de dejar aclarado que, existe una limitación en cuanto a la confiabilidad dado la antigüedad del vínculo contractual.
- Y el último, contestó que no se debía nada a la actualidad, sin poder especificar la fecha de pago de las mismas, por lo que, no permite confirmar el saldo expuesto.

Asimismo y dado que, de la entrevista surgió que, la división compras procede a la remisión de las facturas recibidas luego de control efectuado por la misma, a la división contable para la incorporación en expediente y continuación de la tramitación es que se procedió a solicitar un listado de facturas remitidas a los fines de verificar si las mismas se encontraban en el reporte de deudas al 30.06.13, caso contrario correspondería encontrarlas en el listado de órdenes de pago, no obstante aquí nos encontramos con la limitación al alcance que el reporte de órdenes de pago no detalla el/los números de factura a los que se encuentra vinculadas.

En principio debe decirse que, la documentación se brindó en formato digital y agrupado a un día determinado y por mes, lo que implicó que este equipo de trabajo proceda a la unificación de la totalidad de las mismas a los fines de su relevamiento. Del confronte de las mismas se arrojó el siguiente resultado:

- *Detalle de facturas obrantes en el reporte de deudas no informadas en listado de facturas brindado por la División Compras por la suma de \$ 1.123.469,95.-* Lo que implica que, no existe una sola área que centralice la totalidad de la recepción de las facturas y otro tipo de documentación correspondientes a los proveedores generadas por las compras asumidas por el HRU o el listado de facturas remitidas se encuentra incompleto. No obstante, cabe recordar que, se informó desde dicha división de la existencia de tramitaciones de adquisiciones no efectuadas por dicha área.
- *Diferencia en importes entre el listado de deuda y listado de facturas suministrados:* El mismo es por la suma de \$ 203.900,68.
- *Sin Datos en listado facturas por la suma de \$ 258.909.65.-*
- *Diferencias en el número de facturas y proveedor asignado entre listado de deuda y listado de factura.*

En virtud de las evidencias arribadas, se concluye lo siguiente:

- No existe un único lugar de recepción de documentación externa en donde se le haga un registro de número interno que permita su control y seguimiento en razón de saber la cantidad de documentación recibida en relación con las adquisiciones y servicios brindados (facturas, notas de crédito y débito) y realizar el control que todas se encuentren en tramitación ya sea que se proceda a la tramitación de pago o se mantengan como adeudadas. Esto se traduce en una limitación al alcance en cuanto a la integridad de la documentación vinculada con las compras.
- Los registros de facturas remitidas a la división contaduría para su pago como así también el reporte de deudas mantenidas por el nosocomio local a una fecha determinada no son confiables, por lo que, no permite el seguimiento y control de la gestión de ambos procedimientos.

Asimismo, mediante Nota externa se solicitó al Contador General de la Provincia indicara respecto de los saldos de deudas contabilizados en el sistema informático SIGA, cuya contestación fue que no podían ser suministrados, puesto que los mismos solo los registra el HRU. Esta situación provoca una distorsión en la contabilización y exposición de los pasivos, dada la falta de información de aquellos que se corresponden con el HRU.

### III.- CONCLUSIONES GENERALES:

En forma previa a exponer las conclusiones generales debe adelantarse que las mismas ponen de manifiesto las importantes debilidades del sistema de información y de los circuitos administrativos existentes, lo que impacta de manera directa en la gestión hospitalaria.

Por lo tanto resulta fundamental la implementación de sistemas de registración que permitan brindar información oportuna, confiable, integrada y útil para la toma de decisiones en forma oportuna

A continuación se exponen las conclusiones a las que se ha arribado a lo largo del informe en el presente acápite a los fines de comprender la importancia relativa de los desvíos detectados.

- De la entrevista mantenida con las áreas en relación con el tema bajo análisis surgen en principios debilidades de control en lo que se refiere a administración de stocks de diversos insumos, encontrándose más de un depósito en el HRU. Siendo, asimismo éste el punto inicial por el cual se realiza el pedido y habiéndose relevado e informado de la existencia de una cantidad importante de compras en forma inmediata o urgencia, muchas de ellas, que no pueden corresponderse como tal, debiéndose recordar que existe acabada doctrina que la urgencia generada por mala administración no puede ser enmarcada en un trámite de urgencia justificado en las excepciones estipuladas en la Ley N° 6, razón por la cual se considera adecuado, en su caso, realizar una auditoría específica en relación con el presente tema.
- Escasa confiabilidad de los reportes e información suministrada por el HRU, debido a la falta de integridad de los distintos tipos de registros, la inexistencia de puntos fuertes de control tanto automáticos, insertos en el propio funcionamiento de los sistemas informáticos, como procedimentales, efectuados por los diversos agentes en el desarrollo de los circuitos administrativos (división de funciones, controles por oposición, etc.).
- Independientemente de lo mencionado en el punto anterior, en el período auditado se verificó la múltiple registración de las operaciones, debido a la utilización simultánea de los sistemas "Martínengo" y "SIGA" sin la adecuada planificación que posibilite una integración armónica. De acuerdo a los hechos ocurridos con posterioridad al período auditado, se ha tomado conocimiento de que en la actualidad se estarían efectuando las gestiones tendientes a la utilización del sistema SIGA como único, por lo cual entendemos ello debe monitorearse a fin de constatar que la información allí volcada cumpla con los atributos básicos de la información.

Ausencia de reglamentación vigente en materia de misiones y funciones correspondientes a las distintas áreas gestoras. Ello resulta de vital importancia ya que establece pautas objetivas respecto de metodologías de trabajo, con el consecuente ahorro de tiempos, y a la vez permite responsabilizar a los agentes adecuados en el caso de incumplimiento de las mismas.

Importante presencia de la actividad humana y, paralelamente, escasa sistematización en la emisión de comprobantes, registros y movimientos financieros. Esto aumenta el riesgo de error, debiendo verificarse en la actualidad el grado de utilización y/o automatización del sistema en curso de implementación (SIGA)

La ejecución presupuestaria obrante en el sistema de administración de las cuentas provinciales (SIGA) no se encuentra contabilizada en su totalidad para el período bajo análisis/situación está que distorsiona la contabilización y exposición de las cuentas provinciales en relación con las erogaciones ejecutadas del HRU.

Falta de integridad de los registros presupuestarios en incumplimiento al artículo 84° de la Ley Provincial N° 495.

Debería darse respuesta a los siguientes puntos:

- Del reporte B3acd del SIGA surge que existen débitos y créditos pendientes de conciliación para las cuentas 0243-1710661 del Plan Nacer HRU y 0198-1710621/6 Regional Ushuaia Pagadora, correspondientes al período bajo análisis.
- Existencia de comprobantes de cancelación emitidos por los fondos de afectación específica que al día de la fecha se encuentran pendientes de rendición en el sistema informático SIGA por lo que, debería suministrarse información respecto de las razones por las cuales los mismos a la



fecha se encuentran pendientes de contabilización en el sistema informático por el cual se contabilizan las cuentas provinciales.

- Tramitar la rúbrica del libro banco de la principal cuenta pagadora del HRU.
- Se utiliza la modalidad de pago a través de libramientos en carácter de anticipo, siendo que esta modalidad de pago no se encuentra estatuida en la manda legal de contrataciones ni en la correspondiente al sistema de administración financiera. Los mismos generan una distorsión en la ejecución presupuestaria de gastos, dado que estos no se imputan en el momento que se emiten sino que, se los registra en el momento en que se cancela la orden de pago que en muchos casos relevados tienen un diferimiento de ejercicio, impactando presupuestariamente en un ejercicio distinto de aquel que soportó la erogación
- El libro banco correspondiente a la principal cuenta pagadora del período 5/7/13 al 14/3/14 se encuentra sin rubricar por el Tribunal de Cuentas Provincial y obran en él registraciones en forma extemporánea (correspondientes al período bajo análisis), por lo que, el libro banco no se llevaba en legal tiempo y forma.
- Posible perjuicio fiscal de \$ 2.395,43 por las facturas N° 1-27646/47/48/49 del proveedor DROGUERIA DIGMA correspondiente a la orden de pago N° 547/2013, rendido en el expediente N° 7131-MS-2012.
- Del relevamiento de los expedientes realizados surge:
  - No se encuentran intervenidos por los órganos de control.
  - No obra registro presupuestario de la etapa del gasto "compromiso" y "devengado"
  - No se adjunta al expediente copia certificada del registro de proveedores del estado.
  - Falta de incorporación de la orden de compra
  - Reconocimiento del gasto
  - El registro presupuestario del devengado y el acto administrativo de autorización fue efectuado en forma extemporánea.
  - Falta de incorporación en el articulado del encuadre legal del gasto. *ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL*
  - Error de redacción en el acto administrativo de autorización del monto. *Pablo Andrés TORINO*
  - Respecto de los pagos anticipados efectuados con libramientos, estos no se encuentran imputados.
  - Documentación respaldatoria en copia y/o copia de copia.
  - Desglose de documentación con la falta de descripción de las actuaciones en donde se incorporan, entendiéndose que la misma se tramita en otro expediente a fin de efectuar la cancelación.
  - Falta de descuento de Nota de Crédito emitida y errónea emisión de la Orden de Pago
  - Urgencias autogeneradas por falta de administración eficiente del stock.
  - Utilización de formas de contratación y pago no previstas en la manda legal.
- La implementación de métodos de contratación no amparados en la normativa legal, que impacta en una distorsión en la contabilización de las etapas presupuestarias de gastos, de acuerdo a lo indicado por la manda legal.
- Tramitación de compras por áreas distintas al área pertinente para ello.
- Falta de adecuado archivo de la documentación respaldatoria correspondiente a Órdenes de Compra, generada por el área respectiva, a los fines del control de reportes y otros.
- Inexistencia de una única mesa de entrada que recepcione la documentación externa relacionada las adquisiciones y servicios brindados (facturas, notas de crédito y débito) que permita su control y seguimiento en relación a la tramitación de pago o contabilización de deuda, por lo que no es posible opinar sobre la integridad de la documentación vinculada con los pagos o pasivos asumidos en relación con las compras cumplimentadas o servicios prestados.

Se deja constancia que, en las tareas correspondientes a esta submeta no se incorporó a la doctora Celina GIORDA por encontrarse la misma en el uso de su licencia anual ordinaria.

*[Firma]*  
C.P. Pamela Andrea  
SANTANATOLIA PARRA  
Auditor Fiscal Subrogante  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

*[Firma]*  
C.P. Mariana Magdalena  
Auditor Fiscal  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO I - ENTREVISTA

## DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO CONTABLE

- ¿Cuál es la normativa reglamentaria del circuito de compras y de ejecución presupuestaria por fuera de la manda legal?

En términos generales la normativa utilizada por el Hospital Regional Ushuaia es:

- Ley Provincial N°495
- Ley Territorial N°6
- Decreto Reglamentario N°674/2011
- Jurisdiccional de Compras
- Disposición H.R.U. N° 575/2008 (La normativa se aplica en la actualidad) El Jefe del Dpto. Adm. Contable manifiesta que la disposición se aparta de lo establecido en la Ley Pcial N° 495 respecto del control previo.

Respecto de la normativa aplicada para la registración de las etapas del gasto, se utiliza la Ley Pcial N° 495 y las resoluciones de Contaduría General.

- ¿Existe manual de misiones y funciones? En caso de no existir se solicita efectuar una breve descripción de las competencias y obligaciones de las distintas dependencias de compras.

El jefe del Dpto. Adm. Contable nos informa que únicamente existe Manual de Misiones y Funciones para el Departamento Médica Disposición H.R.U. N°839/12.

- ✓ No existe Manual de Misiones y Funciones para el Departamento Administrativo Contable.

El Departamento Administrativo Contable depende del Director de Administración, las divisiones a cargo de dicho departamento son:

- División Compras (4 personas) Jefe Div. Graciela VIVAL
- La cual no asistió a la entrevista por encontrarse con Licencia.
- División Tesorería
- División Informática
- División Patrimonio
- División Contaduría
- División Depósito
- División Rendiciones

- ✓ No poseen competencias y obligaciones asignadas en forma escrita.

- ¿Existe manual de procedimientos?

- ✓ No existe manual de procedimientos.

- ¿Quién tramita las compras y quien las recibe? *ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL*  
Las compras las tramita el personal dependiente de la División de Compras en relación con la solicitud de presupuestos, el proyecto de acto administrativo de autorización de la compra, armado de cuadro comparativo, emisión de orden compra y proyecto de acto administrativo de adjudicación. La nota de pedido que inicia el trámite la genera la División Depósito quien es a su vez es la encargada de recepcionar los bienes adquiridos y controlar lo recepcionado con la orden de la compra y con el remito y/o factura, y tramita la suscripción del remito y de la factura en el servicio requirente, en el caso de bienes o insumos específicos.

- Breve descripción de los módulos utilizados en el sistema martinenco para la realización de la gestión de las compras y de la ejecución presupuestaria de gastos.

Módulos de Martinenco:

Compras utiliza:

- ☐ Modulo mesa de entradas: se registra la entrada y salida de expedientes.
- ☐ Modulo compras: a) Notas de pedido: Alta: contaduría hace la revisión de la nota de pedido y la autorizaba.  
b) Formulario de cotización.

Ambos módulos tienen conexión.

La División Contaduría generaba el inicio del expediente de la compra, en la actualidad se efectúa en el sistema informático SIGA.

- ☐ Modulo compras pago inmediato: de urgencia, trámites que se inician con una nota de pedido autorizada por el director administrativo o Gral. para compras que no podían superar los \$3.000 (generalmente farmacia). Luego se giraba a la división compras, la cual efectuaba la compra y luego se recepcionaba la factura con la nota de pedido autorizada y se tramitaba para cancelar el pago. Los pasos administrativos los efectuaba la división contaduría.

El sistema informático "Martinenco" permite generar un reporte de Ordenes de Compras generadas por fecha de emisión (pudiéndose indicar todos los estados como por ejemplo anuladas, etc.). Al comienzo de un nuevo ejercicio económico la numeración se inicia nuevamente.

- Breve descripción del procedimiento establecido para la gestión de compras y detalle de la documentación respaldatoria y personal (cargo) involucrados en cada uno de los procesos.

Descripción del circuito de compras:

El servicio solicita los bienes y/o servicios mediante la generación de una Nota de Pedido, luego se gira la nota de pedido al depósito, el cual verifica si tiene en stock o no y si no tiene le pone sello y lo envía a la Dirección General para autorizar. La Nota de Pedido llega a Dirección, la autoriza, y luego el Departamento Administrativo Contable efectúa la reserva de crédito, y en formar posterior se emite la nota de pedido autorizada, se firma, se realiza la disposición para autorizar el llamado, se remite al área despacho de la dirección y luego se gira a la División Compras. Resumiendo a la División Compras le llega de la Dirección el expediente con la nota de pedido

autorizada por el Director y la disposición de autorización del llamado. Todo este procedimiento descripto precedentemente es efectuado para concursos, licitaciones privadas y públicas y compra directa.

El autorizado de la compra directa es siempre con acto administrativo, nunca es a mano alzada.

**La División Compras registro las operaciones en el sistema informático "Martínenco" durante el primer semestre del ejercicio económico 2013, desde el mes de octubre del 2013 se comenzó a operar el sistema informático SIGA.**

La División Compras efectúa el pedido de cotización a los proveedores, espera la respuesta, realiza el cuadro comparativo, y envía a cada uno de las áreas requerientes a fin de analizar la elección del renglón. Luego el área requirente gira el expediente a la División Compras la cual emite la Orden de Compra, esta remite el expediente al departamento administrativo contable el cual controla los actos administrativos, los formularios de cotización (3 formularios), y luego de realizado el control se elevan las actuaciones a la dirección quien firma la orden de compra y vuelve a la División Compras para notificar al proveedor, en forma posterior gira el expediente a la División Contaduría a fin de realizar el registro presupuestario (compromiso).

El jefe de la División Depósito, una vez recepcionada la mercadería verifica la misma con el remito y con la orden de compra, esta última es consultada por el módulo compras del sistema informático "Martínenco".

El jefe de depósito hace la recepción de la mercadería con su sello en factura y/o remito solo y quien conforma las facturas son cada una de las áreas requerientes (jefe del servicio). Algunos jefes del servicio o requerientes se acercan a depósito antes de conformar la factura para verificar lo pedido y así conformar la factura.

El jefe de la División Depósito resguarda copia de la factura en caso de la factura y del remito, los originales se adjuntan al expediente conformados. La División Compras realiza un listado (Hoja de Cálculo) de facturas recibidas en la semana y se lo remite a la División Contaduría quien efectúa el registro presupuestario (Devengado).

Las facturas son remitidas por los proveedores generalmente a la División Compras, otras áreas del Hospital Regional Ushuaia recepcionan este tipo de documentación, como ser despacho, la división depósito y áreas que poseen depósito propio como ser nutrición y farmacia.

En forma posterior la División Compras identifica la orden de compra y el expediente.

En el caso de no tener una orden de compra, la división compras informo que es debido a que la nota de pedido es de carácter urgente.

Las notas de pedido tienen numeración correlativa asignada por el sistema informático "Martínenco".

La División Compras remite las facturas detallándolas en una planilla de cálculo a la División Contaduría quien controla que correspondan al expediente identificado por la División Compras.

El cierre de la orden de compra lo efectúa la División Contaduría (el módulo que utiliza la división precedentemente citada se denomina ejecución presupuestaria), automáticamente se desafecta lo comprometido y en ese momento la orden de compra se da por cumplida por medio del informe y del acto administrativo.

La División Compras a fin de efectuar el cierre de la orden de compra se comunica con el proveedor consultando en caso de no haber dado un

cumplimiento total a la orden de compra, en forma posterior se indican los motivos en el informe y se realiza el acto administrativo de porque se procedió a cerrar la orden de compra, por ejemplo: a requerimiento del proveedor, a requerimiento del jefe del depto., o si no cumplió se genera otro pedido.

Los únicos que podían emitir órdenes de compra son la división compras. El personal dependiente de la División Compras poseían autorización para emitir las órdenes de compras, y para anular las mismas el personal de la División Contaduría y la División Compras, por ejemplo podía efectuar anulación de una orden de compra generada por error, por lo cual se generaba la baja de la misma (quedando anulada en el sistema) y generaban una nueva.

Las órdenes de compra se pueden filtrar en el sistema informático "Martínenco" por número, por proveedor, en todos los estados como ser anuladas, cerradas, etc.

Una vez que la orden de compra es notificada al proveedor, la División Contaduría carga el cumplimiento de la misma a fin de efectuar el registro presupuestario del devengado.

En el caso de que la orden de compra se encuentre cumplida se procede a cerrar la misma.

**Procedimiento de Cierre de Orden de Compra en el sistema informático Martínenco:** Se ingresa al módulo compras, seleccionando la orden de compra y se verifica si se registró la factura, como asimismo si se recepcionaron los bienes, verificándose que coincida las cantidades compradas con las cantidades recepcionadas, la factura debe estar ingresada por el mismo importe que la orden de compra y en forma posterior se cierra la misma.

Se cierra primero la orden de compra y luego la orden de pago en caso de estar cancelada.

Asimismo se ingresa en el sistema el número de disposición

El cierre de la orden de compra desafecta el compromiso y con la carga de la factura se efectúa el registro presupuestario del devengado.

La División Contaduría carga la factura y efectúan el acto administrativo para el pago de la factura y el jefe del depto verifica y remite a la División Tesorería para generar la orden de pago.

La División Tesorería desafecta el devengado y se afecta el pagado, y automáticamente cuando se genera una orden de pago se desafecta el devengado.

Durante el ejercicio económico 2013 únicamente efectuaron el procedimiento de compra directa, debido a que los concursos de precios tramitados por el Ministerio de Salud, en este tipo de trámite lo único efectuado por el nosocomio es la nota de pedido del área requirente autorizada por el director y de ahí se giraban las actuaciones al Ministerio de Salud, lo cual era financiado con los fondos provenientes de la Ley Provincial N°907, la cual crea el fondo de financiamiento de servicios sociales.

Las restantes compras, licitaciones privadas y públicas no se tramitaron por HRU

¿La oficina de compras interviene en todo el proceso?

La División Compras no interviene en todo el proceso.

¿Existe mesa de entradas o de despacho? ¿Cuál es la documentación que recepcionan? ¿Existe otra área que recepcione idéntico tipo de

documentación? ¿Cuál es el sistema de registro de entrada y salida? ¿Existe algún registro de la documentación?

Todas las divisiones tienen Mesa de Entradas la cual no se encuentra formalizada en la estructura del HRU. El Departamento Administrativo Contable lleva un libro de Mesa de Entradas y Salidas, en el cual se registran la totalidad de la documentación que ingresa y egresa del departamento. La mesa de entrada formal se denomina Despacho HRU dependiente del Director General.

La División Compras recepciona las facturas remitidas por los proveedores, las cuales son registradas en una planilla de cálculo (Excel), y son remitidas semanalmente al Departamento Administrativo Contable.

El Hospital Regional Ushuaia posee una Mesa de Entrada (Despacho) formalmente habilitada.

- ¿Existe comisión de preadjudicación establecida para todas las etapas?

No se encuentra normatizado el establecimiento de una comisión de preadjudicación fija, durante el ejercicio económico 2013 no se efectuaron trámites de compras mediante concursos de precios, licitaciones privadas y/o licitaciones públicas por la División Compras del HRU, este tipo de contrataciones han sido gestionadas por el Ministerio de Salud.

- ¿De quién dependen los depósitos y almacenes del nosocomio? El depósito del HRU depende del Departamento Administrativo Contable, y tiene un jefe de división y tres dependientes a su cargo, por otra parte hay otros servicios que manejan depósitos como ser Farmacias, Servicios Generales, Nutrición y Patrimonio.

- ¿Existe centralización de todas las compras? Existe centralización de las compras directas, salvo un monto menor de PESOS CINCO MIL (\$5000,00) el cual es administrado por la División Tesorería.

- ¿Se cumple con la normativa en materia de contrataciones? El jefe del Departamento Administrativo Contable informa que se cumple con la normativa, salvo por los controles establecidos por la manda legal.

- ¿Cuál son los controles que se efectúan en la gestión de compras? La División de Compras reclama el incumplimiento de las condiciones estipulaciones en la orden de compras a los proveedores correspondientes, sobre la base del control efectuado y comunicado por la División Depósito.

El jefe de depósito siempre antes de generar el pedido verifica si hay alguna orden de compra pendiente de cumplir a fin de solicitar su cumplimiento, en este caso el jefe se lo comunica a la División Compras a fin de que la misma efectúe el reclamo al proveedor.

Con el sistema informático "Martínenco" consultaba el personal dependiente de la División Compras que órdenes de compra estaban sin cumplir.

- ¿Quién controla la recepción de los bienes adquiridos y de los servicios prestados? La división depósito controla la entrega de los bienes adquiridos con la orden de compra y el remito.

- ¿Quién controla y qué tipos de controles se realizan para la recepción de los bienes? ¿Se carga en el sistema la efectiva prestación de la Orden de Compra?

La división depósito controla la recepción de los bienes con la orden de compra y con la guía de removido en principio y con el remito y/o la factura. El jefe de división carga el remito en el módulo stock del sistema informático Martínenco.

- ¿Quién lleva el registro de los actos administrativos de las compras y contrataciones efectuadas? El registro de los actos administrativos de las compras y contrataciones lo efectúa Despacho, dependiente de la Dirección Administrativa; remitiendo el acto administrativo para la firma a la autoridad competente y en forma posterior se registra y por último se remite al Boletín Oficial. El proyecto de acto administrativo del llamado lo efectuaba La División Compras y el proyecto de acto administrativo de adjudicación lo efectuaba la División Contaduría.

- ¿Existe un registro de proveedores? ¿Se utiliza? Si existe un registro de proveedores, el cual no es propio, el cual depende de la Contaduría General de Gobierno, pero el sistema informático Martínenco permite la solicitud y adjudicación a un proveedor aun cuando no se encuentre inscripto en dicho registro. Razón por la cual el registro no se utiliza.

- ¿Quién hace el control del cumplimiento de las especificaciones y pautas de entrega y contratación establecidas en la Orden de Compra? Lo realiza el Jefe de Depósito.

- ¿Informan sobre el incumplimiento de las estipulaciones contractuales a la Contaduría General de la Provincia de Tierra del Fuego? ¿Existen incumplimientos?

Ante el incumplimiento se manda una copia de la documentación que informa sobre el mismo al servicio para que genere la necesidad de un nuevo pedido, y a la División Contaduría para su conocimiento. Cuando los incumplimientos son totales se da de baja dicha tramitación y se comienza una nueva con el mismo procedimiento, no se comunica a la Contaduría General de Gobierno sobre los incumplimientos detectados.

Si un proveedor no cumple se realiza una nota y se envía al servicio requirente y a la división contaduría informando el incumplimiento total o parcial de la orden de compra. El incumplimiento del proveedor no se informa ni a la Contaduría General de Gobierno a fin de sancionarlo. Generalmente el incumplimiento de los proveedores es por faltante de stock.

La División Contaduría efectúa el acto administrativo en el caso de incumplir el proveedor con la totalidad de los renglones de la orden de compra y se procede a anular la misma, y se adjunta al expediente la nota del proveedor mediante la cual el mismo informa los motivos del incumplimiento.



Una vez suscripto el acto administrativo, se ingresa al módulo compras del sistema informático "Martínenco" a fin de anular la orden de compra y automáticamente se desafecta el registro presupuestario correspondiente a la etapa del gasto compromiso.

- ¿Se registran y numeran correlativamente las órdenes de compra?  
Las órdenes de compra se emiten por el módulo compras del sistema Martínenco y estas son correlativas.  
Se acompaña listado de órdenes de compra generadas durante el primer semestre del 2013 incluidas las anuladas.

- ¿Cuántas licitaciones públicas, privadas y/o concursos de precios se efectuaron durante el primer semestre? Detallar cuáles  
No se efectuaron este tipo de contrataciones durante el período por el HRU. Las mismas se efectuaron por el Ministerio de Salud solventadas con recursos provenientes del Fondo de Financiamiento de Servicios Sociales.

- ¿Se reconocen mayores costos sobre los convenidos?  
No, generalmente cuando los costos son mayores, el proveedor informa y se anula la contratación ante la imposibilidad de cumplimiento de las condiciones pactadas.

- ¿Existe sistema de administración de bienes?  
Si

- ¿Qué sistema se utiliza? ¿Cuáles módulos se utilizan? ¿El sistema utilizado es confiable?

Se utiliza el sistema informático "Martínenco", el jefe de la división depósito carga el remito en el módulo stock. Utiliza el sistema de alta de movimientos manuales para la carga de bienes recibidos por gestiones de compras efectuadas por el Ministerio de Salud. Dentro de este módulo se pueden cargar ajustes en forma manual, se pueden asignar solicitud de pedidos aun cuando estas no se realizadas por el titular del pedido.

En el caso de solicitarle insumos a la División Depósito, el jefe verifica el stock, y en el caso de ser insuficiente genera la nota de pedido. La periodicidad de las compras generalmente son trimestrales para todo el HRU pero depende de la urgencia o del servicio también cada cuanto tiempo se realizan las adquisiciones.

Los insumos se entregan de acuerdo a la necesidad de cada servicio, la cual varía dependiendo del consumo. Generalmente la nota de pedido la genera depósito con la firma del servicio requirente.

El trámite de compra normal se gestiona generalmente en un mes o mes y medio.

Las ordenes de compras de los proveedores que se encuentran radicados fuera de la provincia se envían por fax o por correo electrónico y dejan constancia del reporte del fax y/o del acuse emitido por el correo (no se envía el orden de compra original).

**Programa de stock de depósito:** Se ingresa al apartado movimiento, consulta de movimiento por ítem, centro de costo, ítem a buscar (código), fecha de movimiento, aparecen columnas con cantidad de entrada y cantidad de salidas. Se carga el proveedor y número de factura.

Para ver el stock disponible hay que generar una solicitud de retiro, entonces se ingresa a movimientos, altas de solicitud de retiro, carga código del ítem, y visualiza el stock actual. Ingresando a esta consulta cualquier servicio puede tener conocimiento del stock del depósito.

Puede pasar que un servicio solicite 100 resmas y depósito entregue 10, entonces queda comprometido 90 resmas en el sistema.

Si quiero saber cantidad de un insumo a una fecha de corte por ej. 30/6/13 el sistema puede arrojarlo bisando por fecha.

El comprobante de solicitud de retiro lo efectúa cada servicio y el jefe de depósito resguarda en la división una solicitud de retiro suscripta por el servicio cuando entrega la mercadería.

El jefe de depósito realiza recuento físico (inventario) y ajusta en el sistema el recuento físico real, informa que lo realiza eventualmente, sin una frecuencia de tiempo determinada en alguna normativa específica. El jefe de depósito y el resto del personal dependiente tienen permitido realizar esos ajustes manuales al sistema. Y le ponen en descripción ajuste por error o por cambio de centro de costos.

- Existen 4 centros de costos:
- Administración: ADM
  - Mantenimiento: MANT
  - Fondo solvencia Soc.
  - Servicios médicos: SM

Hay ítems que no se encuentran afectados a un centro de costos específico, resultando que pueden ser solicitados por cualquier centro de costos.

Si se quiere consultar movimientos por orden de compra, se ingresa al módulo compras, consulta de compras, consultar OC, N° de OC y año, y se visualiza lo recepcionado de orden de compra y ahí mismo se puede consultar los remitos (se identifica el transporte).

La identificación del transporte permite evitar eventuales inconvenientes, debido a que al saber el transporte es posible efectuar reclamo o devolución en el caso de que no se corresponda y/o cualquier otra eventualidad.

Si por ejemplo quiero sacar un reporte de estadística de consumo de insumos para armar luego el pedido trimestral, puede hacerse por sistema (Generalmente el jefe de depósito la efectúa manualmente)

Por sistema: Menú stock, movimientos, solicitud de retiro stock, y se puede buscar por ítem o por operador que retira.

El jefe de depósito puede hacer una nota de pedido a nombre de cualquier jefe de servicio y/o área y luego es suscripta por el jefe del servicio requirente.

Para sacar un reporte de cantidad de stock por sistema se va a movimiento, ingreso de recuento, centro de costos, y ahí figuran todos los insumos dentro de ese centro de costos.

- ¿Quién es el responsable de la administración de la gestión de bienes?  
El responsable de la administración de la gestión de los bienes es el Jefe del Departamento Administrativo Contable.

- ¿Existen manuales de procedimientos?  
No, realiza los procedimientos por usos y costumbres.

- ¿Se encuentra actualizado el inventario de bienes del Hospital Regional Ushuaia?  
Manifiesta que le parece que no existe inventario de bienes actualizado.

- ¿Cómo se efectúan los pedidos de insumos a la División Depósito? ¿En qué sistema se registra la salida y entrada de estos?

Los pedidos de bienes obrantes en la división depósitos se efectúan, en general a través de las solicitudes de retiro de los mismos, las cuales son cargadas en el sistema de stock, junto con la cantidad entregada. No existe un control formal respecto de la frecuencia de retiro de insumos, sin embargo cuando el jefe de división verifica que la frecuencia es mayor a la usual estimada por el mismo, a la tercera vez de dicho accionar se le solicita nota en la que el servicio brinde los motivos por los cuales se efectúa dicho pedido, dejándose una copia del mismo en dicha división y remitiendo el original al Departamento Administrativo Contable.

- ¿Existe control de los pedidos y consumos efectuados por los servicios, y de la frecuencia de los pedidos efectuados?

No existe control de los consumos efectuados de los bienes retirados por cada uno de los servicios por parte de la División Depósito y no se administran dichos insumos obrantes en dichos servicios por el sistema de stock, esta situación acarrea que cuando se efectúan los recuentos físicos de los insumos o bienes en el nosocomio, aquellos que se encuentran en los "subdepósitos" de los servicios no forman parte de dicho recuento. Por otra parte existen insumos específicos que ni bien son recibidos por la división son entregados al servicio requirente, obrando en la división depósito un mínimo stock o ninguno, por ejemplo catéter.

- ¿Cuál es la documentación respaldatoria del procedimiento?

La documentación respaldatoria del procedimiento es:

- Solicitud de Retiro

- ¿Cuál es la evidencia de control del sistema de administración de los bienes en el depósito?

El control que realiza el depósito es el recuento físico aleatorio (frecuencia semanal) y control completo se efectuó hace 5 meses atrás.

El recuento físico se realiza por seguridad todos los fines de semana, con el objetivo de separar los insumos según las fechas de vencimientos próximas.

El último recuento de los bienes en el depósito se efectuó hace 5 meses, cuando se jubiló la jefa anterior de depósito. En esa oportunidad se labro un acta de traspaso de los bienes existentes porque también la necesitaba para jubilarse. En esa oportunidad se contaron la totalidad de los insumos.

¿Existe más de un depósito? ¿Quién es el responsable de la administración de los medicamentos? ¿De qué área depende?

Si existe más de un depósito.

El responsable de la administración de los medicamentos es la Sra. María Marta COZZARIN, dependiendo de la Dirección Médica.

Los depósitos existentes en el HRU son:

- Farmacia
- Servicios generales
- Nutrición
- Depósito

El vencimiento de los medicamentos se puede cargar en el sistema (insumos por lote). Por sistema se ingresa en ítem, actualización y consulta, código de ítem, consultar, movimiento de stock, lotes, fecha vencimiento.

#### ANEXO II - EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PAGADORA HRU (INTRIDA DE RECURSOS PROPIOS DE HRU)

HOSPITAL REGIONAL USHUAIA				HOSPITAL REGIONAL USHUAIA			
INCSOS	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	INCSOS	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO
SN DISCRIMINAR				PERSONAL			
							SISTEMA SIGA
TOTAL	10.559.278,19	7.928.566,89	3.456.865,32	BS DE CONSUMO	6.080.279,02	6.052.333,39	2.403.655,78
				SERV NO PERSONALES	2.341.610,69	1.815.521,88	1.029.075,07
				Bienes de uso	137.380,49	60.711,32	23.694,53
				TOTAL	10.559.278,19	7.928.566,89	3.456.865,32

FUENTE: Información remitida por la Jefa Depto Contable HRU. Por Nota No. 286/13 (fs. 77 y 94) al requerimiento efectuado por Nota No. 285/2013 Letra: TCP-GEA.

### ANEXO III - EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS CORRESPONDIENTES A GASTOS FINANCIADOS CON EL FONDO DE FINANCIAMIENTO DE SERVICIOS SOCIALES

FONDO DE SOLVENCIA FISCAL (INF REMITIDA POR LA JEFA DPTO ADM CONT MONICA RODRIGUEZ)

INCISOS	PRESUPUESTO (\$)	COMPROMISO (\$)	DEVENGADO (\$)	PAGADO (\$)
2	9.715.300,00	240.317,66	66.436,50	0,00
3	285.000,00	19.117,00	17.200,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000.300,00</b>	<b>259.434,66</b>	<b>83.636,50</b>	<b>0,00</b>

FONDO DE SOLVENCIA FISCAL (INF REMITIDA POR LA JEFA DPTO ADM CONT C.P. ARIEL RODRIGUEZ)

INCISOS	PRESUPUESTO (\$)	COMPROMISO (\$)	DEVENGADO (\$)	PAGADO (\$)
2	9.715.300,00	248.279,66	66.436,50	0,00
3	285.000,00	19.117,00	17.200,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000.300,00</b>	<b>267.396,66</b>	<b>83.636,50</b>	<b>0,00</b>

DIFERENCIA	
INCISOS	COMPROMISO
2	7.962,00

FONDO DE FINANCIAMIENTO DE SERVICIOS SOCIALES (INF REMITIDA NOTA N° 4090/13 Letra: Dpto Adm Cont)

INCISOS	COMPROMISO (\$)	DEVENGADO (\$)	PAGADO (\$)
2	711.172,79	446.991,79	131.970,97
3	3.718.724,52	982.191,61	588.670,21
4	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.429.897,31</b>	<b>1.429.183,40</b>	<b>720.641,18</b>

Informando el Jefe del Departamento Administrativo Contable que el cuadro resulta de la suma de lo ejecutado de FFSS por sistema hospitalario y SIGA.

FONDO DE FINANCIAMIENTO DE SERVICIOS SOCIALES (INF REMITIDA NOTA N° 4090/13 Letra: Dpto Adm Cont)

REPORTE SIGA: b31a

INCISOS	CRED VIGENTE (\$)	COMPROMISO (\$)	DEVENGADO (\$)	PAGADO (\$)
2	6.715.741,29	529.329,63	380.555,29	131.970,97
3	4.635.600,00	3.716.807,52	810.191,61	588.670,21
4	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.351.341,29</b>	<b>4.246.137,15</b>	<b>1.190.746,90</b>	<b>720.641,18</b>

UNICAMENTE COINCIDE LA ETAPA DEL GASTO "PAGADO" DE LO INF POR EL JEFE DEL DPTO ADM CONT

### ANEXO IV - LISTADO DE ORDENES DE PAGO DESDE EL 01-01-13 AL 30-06-13

1	2013	02/01/2013	02/01/2013	AVIC SATELITAL S.R.L.	650,00	11/02/2012	13/09/2012
2	2013	02/01/2013	30/04/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	4.937,94	06/09/2012	06/07/2012
3	2013	02/01/2013	03/01/2013	CORREO ANDREANI S.A.	10.644,48	09/01/2012	11/09/2012
4	2013	02/01/2013	02/01/2013	CRUZ DEL SUR S.A.	583,35	12/16/2012	14/05/2012
5	2013	02/01/2013	03/01/2013	FRESENIUS KABI S.A.	4.039,32	09/07/2012	10/05/2012
6	2013	02/01/2013	03/01/2013	FRESENIUS KABI S.A.	3.366,10	09/07/2012	10/05/2012
7	2013	02/01/2013	02/01/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	1.020,00	08/02/2012	09/09/2012
8	2013	03/01/2013	21/02/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	1.228,38	10/08/2012	12/09/2012
9	2013	03/01/2013	03/01/2013	PHARMASUR S.A.	15.800,00	08/19/2012	10/02/2012
10	2013	03/01/2013	06/01/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	690,00	08/19/2012	10/01/2012
11	2013	03/01/2013	06/01/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	780,00	08/07/2012	09/27/2012
12	2013	03/01/2013	03/01/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	17.320,00	04/26/2012	05/04/2012
15	2013	03/01/2013	18/01/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	14.000,00	07/09/2012	09/01/2012
16	2013	03/01/2013	06/01/2013	DROFASAT S.R.L.	13.786,80	07/05/2012	10/03/2012
17	2013	03/01/2013	03/01/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	600,00	07/11/2012	08/03/2012
18	2013	03/01/2013	04/01/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	73.120,00	03/09/2012	06/03/2012
19	2013	03/01/2013	04/01/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	16.280,00	03/09/2012	06/03/2012
21	2013	03/01/2013	03/01/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	10.277,00	05/24/2012	06/09/2012
22	2013	03/01/2013	03/01/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	2.768,00	06/07/2012	07/25/2012
23	2013	03/01/2013	03/01/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	1.210,00	06/06/2012	07/09/2012
24	2013	03/01/2013	06/01/2013	INSA DE GUSTAVO NASTASI Y DANIEL RE- GGI	937,45	05/20/2012	09/02/2012
25	2013	03/01/2013	19/02/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	98.050,00	00/06/2012	00/02/2012
26	2013	03/01/2013	04/01/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	340,00	06/04/2012	06/07/2012
27	2013	03/01/2013	04/01/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	690,00	03/03/2012	05/13/2012
28	2013	03/01/2013	04/01/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	8.355,85	02/09/2012	05/18/2012
29	2013	03/01/2013	04/01/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	16.000,00	03/09/2012	05/04/2012
30	2013	03/01/2013	04/01/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	1.140,00	07/24/2012	08/06/2012
31	2013	03/01/2013	06/07/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	9.597,56	03/13/2012	05/01/2012
32	2013	03/01/2013	06/01/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	33.405,00	03/13/2012	05/09/2012
33	2013	04/01/2013	23/03/2013	IMPRESORA AUSTRAL DE NIDIA RAMIREZ	7.590,00	01/08/2012	02/03/2012
34	2013	04/01/2013	06/02/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	7.500,00	10/01/2012	12/07/2012
35	2013	04/01/2013	21/02/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	6.183,54	10/08/2012	12/09/2012
36	2013	04/01/2013	04/01/2013	VERACIERTO CARLA ANDREA	4.800,00	11/30/2012	14/06/2012
37	2013	04/01/2013	21/02/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	8.130,74	10/08/2012	12/09/2012
38	2013	04/01/2013	20/04/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	4.225,57	10/08/2012	12/09/2012
39	2013	04/01/2013	04/01/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	6.000,00	11/33/2012	00/08/2013
40	2013	04/01/2013	04/01/2013	GUTIERREZ MIRIAM	6.000,00	11/29/2012	00/07/2013
41	2013	04/01/2013	04/01/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	6.000,00	11/27/2012	00/01/2013
42	2013	04/01/2013	04/01/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (EN- FERMERA)	6.000,00	11/32/2012	00/02/2013
43	2013	04/01/2013	04/01/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	6.000,00	11/07/2012	00/01/2013
44	2013	04/01/2013	18/05/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENEZ	3.608,00	00/12/2013	00/12/2013
45	2013	04/01/2013	08/01/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	21.150,00	03/13/2012	05/02/2012
46	2013	04/01/2013	06/01/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	20.325,00	03/13/2012	05/09/2012
47	2013	04/01/2013	06/07/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	13.721,44	03/13/2012	05/09/2012
48	2013	04/01/2013	04/01/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENEZ	3.712,00	00/22/2013	00/18/2013
49	2013	04/01/2013	04/01/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENEZ	3.660,00	00/18/2013	00/17/2013
50	2013	04/01/2013	04/01/2013	LABORATORIO INTERNACIONAL ARGEN- TINO S.A.	1.100,00	06/08/2011	08/19/2011
51	2013	04/01/2013	18/01/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	985,00	08/09/2012	09/29/2012
52	2013	07/01/2013	20/06/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	484,00	04/02/2012	06/03/2012

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

53	2013	07/01/2013	07/01/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	9.350,00	03/05/2012	06/09/2012
54	2013	07/01/2013	16/03/2013	SOLDASUR S.R.L.	11.275,50	11/29/2012	13/07/2012
55	2013	07/01/2013	20/04/2013	CENTRO DE PATOLOGIA DIAGNOSTICA, SCC	13.885,05	11/06/2012	14/09/2012
56	2013	07/01/2013	07/01/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	291,24	04/03/2012	06/01/2012
57	2013	07/01/2013	06/01/2013	ECO PRINT (DE ESCOFER ROMINA NOELIA)	10.718,50	10/06/2012	13/08/2012
58	2013	07/01/2013	30/10/2012	PIEDRAS Y MADERAS S.R.L.	17.249,86	09/02/2012	11/03/2012
59	2013	07/01/2013	09/11/2012	W.CO.FUE. S.R.L.	13.471,85	09/20/2012	11/07/2012
64	2013	08/01/2013	08/01/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	3.041,44	12/06/2012	14/07/2012
65	2013	08/01/2013	21/02/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	2.859,60	12/08/2012	12/09/2012
66	2013	08/01/2013	21/02/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	15.934,72	10/08/2012	12/09/2012
67	2013	08/01/2013	21/02/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	6.428,99	10/08/2012	12/09/2012
68	2013	09/01/2013	18/05/2013	PROVEEDORA INDUSTRIAL S.R.L.	2.999,00	08/30/2012	11/22/2012
69	2013	10/01/2013	10/01/2013	DRA. SONIA RUTH MILSTAIN	10.000,00	09/05/2012	12/27/2012
70	2013	11/01/2013	01/02/2013	DR. PONS ARNALDO ORLANDO	18.300,00	10/04/2012	12/09/2012
71	2013	14/01/2013	18/01/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	5.157,00	03/01/2013	00/15/2013
72	2013	14/01/2013	14/01/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	2.362,00	03/01/2013	00/15/2013
73	2013	14/01/2013	14/01/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	1.652,00	03/01/2013	00/15/2013
74	2013	14/01/2013	18/01/2013	GUTIERREZ MIRIAM	1.207,30	03/01/2013	00/15/2013
75	2013	14/01/2013	18/01/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	4.296,30	00/07/2013	00/03/2013
76	2013	14/01/2013	14/01/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	669,00	00/05/2013	00/06/2013
77	2013	14/01/2013	14/01/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	35.000,00	00/06/2013	00/01/2013
78	2013	15/01/2013	15/01/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	6.000,00	00/15/2013	00/03/2013
79	2013	15/01/2013	15/01/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	6.000,00	00/15/2013	00/01/2013
80	2013	17/01/2013	21/01/2013	LOS ONITAS, DE HUGO FRANCISCO AGNES	67.000,00	10/17/2012	11/09/2012
81	2013	17/01/2013	18/01/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	2.576,00	10/21/2012	12/01/2012
82	2013	17/01/2013	17/01/2013	EQUIS FARMA S.R.L.	6.756,00	10/21/2012	12/02/2012
83	2013	17/01/2013	17/01/2013	REFA SRL	11.947,20	08/01/2012	11/09/2012
84	2013	21/01/2013	21/01/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	3.971,00	00/04/2013	00/29/2013
85	2013	21/01/2013	21/01/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	5.788,89	08/07/2012	10/09/2012
86	2013	21/01/2013	21/01/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	1.930,00	00/06/2013	00/09/2013
87	2013	21/01/2013	21/01/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	2.323,74	08/19/2012	12/04/2012
88	2013	21/01/2013	21/01/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	11.486,85	08/17/2012	12/07/2012
89	2013	22/01/2013	22/01/2013	CRISTIAN MARTIN ERIZ	4.200,00	00/03/2013	00/03/2013
91	2013	23/01/2013	23/01/2013	CRUZ DEL SUR S.A.	2.290,22	01/25/2013	00/05/2013
92	2013	23/01/2013	25/01/2013	PHARMASUR S.A.	81,00	07/07/2012	06/05/2012
93	2013	23/01/2013	31/05/2013	PHARMASUR S.A.	16.945,50	08/11/2012	07/03/2012
96	2013	23/01/2013	23/01/2013	ACADEMIA NACIONAL DE MEDICINA DE BS. AS.	1.794,00	01/34/2013	00/02/2013
98	2013	24/01/2013	24/01/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	49.535,00	00/07/2013	00/08/2013
97	2013	24/01/2013	24/01/2013	ALVAREZ JUAN RAMON	300,00	01/22/2013	00/04/2013
98	2013	24/01/2013	24/01/2013	GALVES MIGUEL	-	01/23/2013	00/01/2013
99	2013	24/01/2013	24/01/2013	VILLALBA RAMON ROLANDO	300,00	01/23/2013	00/01/2013
100	2013	24/01/2013	24/01/2013	VILLALBA RAMON ROLANDO	300,00	01/23/2013	00/01/2013
101	2013	25/01/2013	01/02/2013	PROVEEDORA INDUSTRIAL S.R.L.	300,00	01/21/2013	00/04/2013
102	2013	25/01/2013	25/01/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	942,00	07/19/2012	09/07/2012
103	2013	25/01/2013	25/01/2013	GONRENBORO S.R.L. - ARGENEX	1.614,90	01/04/2013	00/08/2013
104	2013	26/01/2013	07/05/2013	ALPA SISTEMA DE RUBEN OSCAR PAEZ	2.137,00	10/08/2012	11/03/2012
105	2013	29/01/2013	02/02/2013	BAJO CERRO VIAJES Y TURISMO S.R.L.	15.058,17	03/09/2012	05/08/2012
106	2013	30/01/2013	30/01/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	9.417,78	00/02/2012	10/08/2012
107	2013	30/01/2013	30/01/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	4.600,00	11/03/2011	16/7/2011
108	2013	30/01/2013	01/02/2013	KAYROS S.A.	442,40	07/03/2013	00/04/2013
109	2013	30/01/2013	30/01/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	1.971,60	09/05/2012	11/09/2012
110	2013	30/01/2013	30/01/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	140,00	06/07/2012	09/27/2012
111	2013	30/01/2013	09/06/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	2.590,56	11/09/2012	13/03/2012
112	2013	30/01/2013	30/01/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	12.888,00	06/15/2012	06/02/2012
113	2013	30/01/2013	20/04/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	18.302,00	04/03/2012	05/06/2012
114	2013	01/02/2013	24/06/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	30.904,00	06/09/2012	08/04/2012
115	2013	01/02/2013	01/02/2013	GRAFI SUR DE ADRIAN PARLAVECHIO	35.000,00	06/01/2012	01/04/2013
116	2013	01/02/2013	01/02/2013	GRAFI SUR DE ADRIAN PARLAVECHIO	2.400,00	01/17/2013	01/03/2013
117	2013	01/02/2013	14/02/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	3.516,00	01/08/2013	01/01/2013
118	2013	01/02/2013	14/02/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	3.980,00	00/09/2013	00/04/2013
119	2013	01/02/2013	08/04/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	3.600,00	01/01/2013	00/04/2013
120	2013	01/02/2013	08/04/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	1.788,00	01/05/2013	00/06/2013
121	2013	01/02/2013	29/02/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	630,00	03/05/2013	00/09/2013
122	2013	01/02/2013	07/02/2013	LA CONCENTRADORA PATOLOGICA S.A.	26.465,85	09/06/2012	10/04/2012
123	2013	02/02/2013	23/03/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	1.236,70	03/03/2013	00/19/2013
124	2013	02/02/2013	02/02/2013	FELTON S.A.	3.030,00	02/09/2012	12/6/2012
125	2013	02/02/2013	02/02/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	1.077,50	07/03/2012	09/05/2012
126	2013	02/02/2013	02/02/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	2.751,68	07/08/2012	09/06/2012
127	2013	02/02/2013	08/06/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	795,18	09/05/2012	08/3/2012
128	2013	02/02/2013	08/06/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	3.981,20	08/01/2012	08/7/2012
129	2013	02/02/2013	08/06/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	3.570,00	06/09/2012	08/7/2012
130	2013	02/02/2013	20/02/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	31.092,30	04/02/2013	11/5/2012
131	2013	02/02/2013	20/02/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	7.500,00	08/04/2012	11/3/2012
132	2013	04/02/2013	20/02/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	3.000,00	06/06/2012	07/12/2012
133	2013	04/02/2013	20/02/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	6.538,26	07/08/2012	10/04/2012
134	2013	04/02/2013	20/02/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	3.261,88	07/03/2012	08/7/2012
135	2013	04/02/2013	20/02/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	2.146,14	08/08/2012	11/10/2012
136	2013	04/02/2013	05/02/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	960,00	04/17/2012	04/7/2012
137	2013	04/02/2013	05/02/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	7.977,00	03/01/2012	05/06/2012
138	2013	04/02/2013	05/02/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	1.215,00	04/03/2012	05/06/2012
139	2013	04/02/2013	14/01/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	510,00	10/4/2012	13/06/2012
140	2013	05/02/2013	23/03/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	10.834,48	08/7/2012	11/01/2012
141	2013	05/02/2013	15/02/2013	MAR DE CORO DE BELLOHORE RUBEN H.	17.732,00	05/04/2012	09/09/2012
142	2013	06/02/2013	06/02/2013	GONZALEZ MARIANO CRESCENCIO	900,00	00/04/2013	00/05/2013
143	2013	06/02/2013	24/04/2013	GONRENBORO S.R.L. - ARGENEX	239,76	01/2/2012	10/5/2012
144	2013	06/02/2013	06/02/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	6.000,00	01/05/2013	00/08/2013
145	2013	06/02/2013	06/02/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	536,30	01/38/2013	00/08/2013
146	2013	06/02/2013	06/02/2013	GUTIERREZ MIRIAM	6.000,00	01/54/2013	00/08/2013
147	2013	06/02/2013	18/03/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	6.000,00	01/55/2013	00/07/2013
148	2013	06/02/2013	06/02/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	6.000,00	01/53/2013	00/08/2013
150	2013	08/02/2013	08/04/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	6.000,00	01/93/2013	01/13/2013
151	2013	08/02/2013	08/02/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	1.935,00	01/57/2013	00/08/2013
152	2013	08/02/2013	12/02/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	1.935,00	01/57/2013	00/08/2013
153	2013	08/02/2013	13/02/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	2.106,00	01/60/2013	00/19/2013
154	2013	08/02/2013	05/03/2013	W.CO.FUE. S.R.L.	12.780,00	10/23/2012	12/18/2012
155	2013	08/02/2013	13/02/2013	SOLDASUR S.R.L.	622,40	01/09/2013	01/01/2013
156	2013	08/02/2013	19/02/2013	CETTU GUEGLIA (CLEAN GAMA)	3.435,70	01/61/2013	00/07/2013
157	2013	08/02/2013	05/03/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	20.000,00	10/5/2012	12/5/2012
158	2013	08/02/2013	13/05/2013	GUTIERREZ MIRIAM	1.745,50	01/64/2013	00/09/2013
159	2013	08/02/2013	13/05/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	1.667,30	01/62/2013	00/05/2013
160	2013	08/02/2013	20/04/2013	ASERTIVA S.A.	3.200,00	09/08/2013	11/05/2012
161	2013	13/02/2013	23/04/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS- TASI	6.232,80	08/7/2012	08/83/2012
162	2013	13/02/2013	15/02/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	95,00	12/02/2012	14/30/2012
163	2013	14/02/2013	28/03/2013	ECO PRINT (DE ESCOFER ROMINA NOELIA)	1.070,00	01/06/2013	00/30/2013
164	2013	14/02/2013	09/04/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	538,30	01/52/2013	00/06/2013
165	2013	14/02/2013	15/07/2013	DRA. SONIA RUTH MILSTAIN	10.000,00	09/05/2012	12/27/2012
166	2013	15/02/2013	18/02/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	5.377,55	10/09/2012	12/09/2012
167	2013	15/02/2013	18/02/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	1.614,10	10/06/2012	12/09/2012
168	2013	15/02/2013	18/02/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	2.586,60	10/08/2012	12/09/2012
169	2013	15/02/2013	15/02/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	226,80	10/08/2012	12/09/2012
170	2013	15/02/2013	15/02/2013	EQUIS FARMA S.R.L.	5.223,38	10/20/2012	12/05/2012
171	2013	15/02/2013	18/01/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	477,00	09/19/2012	12/03/2012
172	2013	15/02/2013	15/02/2013	PEST CONTROL DE BORGHATO HECTOR EUGENIO	2.390,00	11/09/2012	14/07/2012
173	2013	15/02/2013	19/02/2013	CASAROTTO HESS S.A.	14.210,00	07/07/2012	09



177	2013	15/02/2013	19/02/2013	DRUGUERIA DIGMA- DE DIEGO JOAQUIN SOTERO	10.094,00 \$	06/17/2012	08/12/2012
178	2013	18/02/2013	18/02/2013	GUALDESINI HNOS. S.R.L.	1.778,82 \$	07/27/2012	12/06/2012
179	2013	18/02/2013	18/02/2013	MENDOSUR DANIEL PICATTO	5.225,05 \$	07/27/2012	12/06/2012
180	2013	18/02/2013	18/02/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	5.528,60 \$	07/27/2012	12/12/2012
181	2013	18/02/2013	19/02/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	19.340,00 \$	08/09/2012	11/79/2012
182	2013	18/02/2013	19/02/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	5.370,00 \$	11/09/2012	14/11/2012
183	2013	18/02/2013	19/02/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	3.600,00 \$	11/09/2012	14/07/2012
184	2013	18/02/2013	19/02/2013	D.V. SRL(DIAZ VELEZ)	1.200,00 \$	11/08/2012	13/49/2012
185	2013	18/02/2013	19/02/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES S.R.L.	1.250,00 \$	11/03/2012	14/08/2012
186	2013	18/02/2013	24/06/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	7.500,00 \$	10/51/2012	12/47/2012
187	2013	18/02/2013	18/02/2013	YETRO ELECTROMECANICA, DE IBANEZ ALFREDO	12.075,00 \$	09/09/2012	12/12/2012
188	2013	18/02/2013	18/02/2013	YETRO ELECTROMECANICA, DE IBANEZ ALFREDO	7.200,00 \$	00/35/2013	00/22/2013
189	2013	18/02/2013	19/02/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES S.R.L.	1.442,00 \$	11/19/2012	13/38/2012
190	2013	18/02/2013	18/02/2013	PROPATO HNOS. S.A.I.C.	25.575,00 \$	10/09/2012	12/71/2012
191	2013	18/02/2013	19/02/2013	DALEPLAST S.R.L.	17.800,00 \$	11/03/2012	13/56/2012
192	2013	18/02/2013	19/02/2013	RX ASESORES S.R.L.	3.045,25 \$	11/05/2012	13/80/2012
193	2013	18/02/2013	19/02/2013	GONZALEZ S.R.L. - ARGENTEX	299,93 \$	11/05/2012	14/10/2012
194	2013	18/02/2013	08/04/2013	LA PUNTUAL, DE CUFFRE SAMUEL ESTEBAN	1.050,00 \$	01/09/2013	01/43/2013
195	2013	19/02/2013	21/02/2013	LUIS S.A.	32.858,00 \$	09/07/2012	12/29/2012
196	2013	19/02/2013	28/02/2013	LASTECH SRL	1.208,00 \$	09/31/2012	11/74/2012
197	2013	19/02/2013	08/04/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	4.802,00 \$	02/11/2012	01/56/2012
198	2013	19/02/2013	08/04/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	4.561,32 \$	02/11/2012	01/58/2012
199	2013	19/02/2013	13/04/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	7.500,00 \$	02/09/2012	01/54/2012
200	2013	19/02/2013	06/04/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	1.720,00 \$	01/08/2012	01/40/2012
201	2013	19/02/2013	06/04/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	5.445,00 \$	02/09/2012	01/45/2012
202	2013	19/02/2013	20/04/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	-	02/05/2013	01/51/2013
203	2013	19/02/2013	13/04/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	827,22 \$	02/05/2013	01/51/2013
204	2013	19/02/2013	06/04/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	6.000,00 \$	02/07/2012	01/52/2012
205	2013	19/02/2013	08/04/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	1.200,00 \$	02/10/2012	01/55/2012
206	2013	19/02/2013	06/04/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	4.800,00 \$	02/06/2012	01/53/2012
207	2013	19/02/2013	06/04/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	6.000,00 \$	02/02/2012	01/46/2012
208	2013	19/02/2013	06/04/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	6.000,00 \$	00/11/2012	01/05/2012
209	2013	19/02/2013	19/02/2013	LA FERRETERIA S.A.	3.800,00 \$	10/71/2012	13/09/2012
210	2013	21/02/2013	18/05/2013	BANCO PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO	8.037,38 \$	01/19/2012	00/44/2012
211	2013	24/02/2013	24/02/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	2.200,00 \$	00/08/2012	06/73/2012
212	2013	25/02/2013	28/02/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	4.190,00 \$	04/05/2012	06/28/2012
213	2013	25/02/2013	28/02/2013	DIAMON ARGENTINA S.A.	4.354,50 \$	08/08/2012	08/60/2012
214	2013	25/02/2013	09/09/2013	HECTOR RODOLFO BENAVENTE	22.366,00 \$	10/53/2012	12/49/2012
215	2013	25/02/2013	26/02/2013	METALURGICA MUÑOZ, JORGE NORBERTO	2.360,00 \$	01/17/2012	00/42/2012
216	2013	25/02/2013	08/03/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	34.500,00 \$	05/50/2012	07/02/2012
217	2013	25/02/2013	28/02/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS-TASI	847,20 \$	12/12/2012	14/43/2012
218	2013	26/02/2013	29/03/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	5.483,22 \$	07/82/2012	09/93/2012
219	2013	27/02/2013	13/04/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	4.346,28 \$	11/41/2012	14/27/2012
220	2013	27/02/2013	06/07/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	18.331,08 \$	11/40/2012	14/23/2012
221	2013	27/02/2013	27/02/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	162,00 \$	01/59/2012	00/90/2012
222	2013	04/03/2013	27/04/2013	LIBRERIA KARUKUNA S.R.L.	277,96 \$	12/04/2012	13/89/2012
223	2013	04/03/2013	05/03/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	7.800,00 \$	12/04/2012	13/89/2012
224	2013	04/03/2013	20/04/2013	MAR DE COBO DE BELLOFRIO RUBEN H.	120,00 \$	12/04/2012	13/89/2012
225	2013	04/03/2013	29/03/2013	PHARMASUR S.A.	6.699,77 \$	07/06/2012	07/49/2012
226	2013	04/03/2013	28/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	5.270,00 \$	07/32/2012	09/60/2012
227	2013	04/03/2013	28/03/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS-TASI	976,00 \$	07/31/2012	09/31/2012
228	2013	04/03/2013	28/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	3.740,00 \$	07/29/2012	09/02/2012
229	2013	04/03/2013	28/03/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	1.700,00 \$	07/19/2012	09/06/2012
230	2013	04/03/2013	23/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	8.638,00 \$	05/44/2012	07/09/2012
231	2013	04/03/2013	05/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	5.340,00 \$	04/61/2012	05/98/2012
232	2013	04/03/2013	29/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	310,00 \$	04/64/2012	09/71/2012
233	2013	04/03/2013	16/03/2013	ABBOTT LABORATORIOS ARGENTINA S.A.	5.248,00 \$	05/47/2012	06/86/2012

236	2013	04/03/2013	05/03/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L	3.145,50 \$	01/10/2012	02/06/2012
237	2013	04/03/2013	23/03/2013	IDENOR INGENIERIA S.R.L	27.260,00 \$	05/18/2012	11/69/2012
238	2013	04/03/2013	28/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	1.517,00 \$	00/05/2012	00/08/2012
239	2013	04/03/2013	27/04/2013	GUALDESINI HNOS. S.R.L.	914,73 \$	02/08/2012	02/48/2012
240	2013	04/03/2013	29/03/2013	EXPRESS CARGAS- DE DANIEL G. BARROS	2.143,00 \$	12/13/2012	14/44/2012
241	2013	04/03/2013	29/03/2013	EQUUS FARMA S.R.L.	4.785,00 \$	03/08/2012	04/04/2012
242	2013	04/03/2013	29/03/2013	DRUGUERIA DIGMA- DE DIEGO JOAQUIN SOTERO	4.888,00 \$	03/08/2012	04/05/2012
243	2013	04/03/2013	28/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	2.911,00 \$	04/77/2012	01/51/2012
244	2013	04/03/2013	29/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	5.160,00 \$	03/19/2012	00/72/2012
245	2013	05/03/2013	23/03/2013	IMPRESORA AUSTRIAL DE NIDIA RAMIREZ	15.180,00 \$	01/80/2012	02/93/2012
246	2013	05/03/2013	23/03/2013	IMPRESORA AUSTRIAL DE NIDIA RAMIREZ	2.340,00 \$	09/50/2012	11/33/2012
247	2013	07/03/2013	18/05/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	39.000,00 \$	02/51/2013	01/96/2013
248	2013	07/03/2013	07/03/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	457,20 \$	10/68/2012	12/90/2012
249	2013	07/03/2013	23/03/2013	HECTOR RODOLFO BENAVENTE	59.600,00 \$	02/75/2012	02/28/2012
250	2013	07/03/2013	23/03/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	6.000,00 \$	02/81/2012	02/43/2012
251	2013	07/03/2013	29/03/2013	RAYUELA DE LEONARDO ALONSO	5.648,00 \$	09/47/2012	12/01/2012
252	2013	07/03/2013	23/03/2013	ABBOTT LABORATORIOS ARGENTINA S.A.	3.700,00 \$	04/67/2012	06/04/2012
253	2013	07/03/2013	23/03/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	8.000,00 \$	02/09/2012	02/49/2012
254	2013	08/03/2013	13/04/2013	GUALDESINI HNOS. S.R.L.	841,78 \$	07/22/2012	09/61/2012
255	2013	08/03/2013	13/04/2013	DE LA COSTA PATAGONICA S.A.	1.713,29 \$	07/22/2012	09/64/2012
256	2013	08/03/2013	13/04/2013	ABAMAR S.R.L.	808,95 \$	07/23/2012	09/65/2012
257	2013	08/03/2013	06/07/2013	GUALDESINI HNOS. S.R.L.	4.825,46 \$	11/41/2012	14/25/2012
258	2013	08/03/2013	06/07/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	1.049,70 \$	11/41/2012	14/28/2012
259	2013	08/03/2013	11/03/2013	GUALDESINI HNOS. S.R.L.	6.443,97 \$	11/41/2012	14/21/2012
260	2013	08/03/2013	11/03/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	1.841,03 \$	11/41/2012	14/24/2012
261	2013	08/03/2013	18/05/2013	GUALDESINI HNOS. S.R.L.	7.659,34 \$	09/19/2012	12/02/2012
262	2013	11/03/2013	23/03/2013	PHARMASUR S.A.	2.743,00 \$	10/65/2012	12/58/2012
263	2013	11/03/2013	23/03/2013	RUBEN OMAR SUAREZ	43.437,23 \$	08/70/2012	10/71/2012
264	2013	11/03/2013	11/03/2013	ASERTIVA S.A.	82,80 \$	09/57/2012	11/55/2012
265	2013	11/03/2013	23/03/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	7.500,00 \$	02/88/2012	02/47/2012
266	2013	11/03/2013	17/07/2013	YETRO ELECTROMECANICA, DE IBANEZ ALFREDO	12.075,00 \$	00/60/2012	12/12/2012
267	2013	11/03/2013	29/04/2013	FELTON S.A.	950,00 \$	05/64/2012	08/87/2012
268	2013	11/03/2013	23/03/2013	BERNARDO LEW E HNOS S.R.L.	2.751,84 \$	10/60/2012	12/60/2012
269	2013	11/03/2013	20/04/2013	GUALDESINI HNOS. S.R.L.	1.899,20 \$	00/27/2012	00/50/2012
270	2013	11/03/2013	12/03/2013	AVIC SATTELIT S.R.L.	650,00 \$	01/66/2012	00/08/2012
271	2013	11/03/2013	12/03/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	2.506,90 \$	04/63/2012	06/02/2012
272	2013	11/03/2013	12/03/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	4.258,43 \$	00/60/2012	00/70/2012
273	2013	11/03/2013	20/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	6.930,00 \$	11/37/2012	13/78/2012
274	2013	11/03/2013	23/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	1.160,00 \$	04/30/2012	06/95/2012
275	2013	11/03/2013	23/03/2013	CASA OTTO HESS S.A.	1.119,00 \$	02/32/2012	01/82/2012
276	2013	11/03/2013	12/03/2013	CASA OTTO HESS S.A.	6.556,80 \$	09/67/2012	12/17/2012
277	2013	12/03/2013	23/03/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	2.520,00 \$	06/45/2012	07/04/2012
278	2013	12/03/2013	23/03/2013	BERNARDO LEW E HNOS S.R.L.	3.155,05 \$	08/72/2012	11/01/2012
279	2013	12/03/2013	21/03/2013	CASA OTTO HESS S.A.	26.700,00 \$	09/50/2012	12/20/2012
280	2013	12/03/2013	21/03/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L	38.340,00 \$	09/50/2012	12/19/2012
281	2013	12/03/2013	23/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	520,00 \$	05/42/2012	07/07/2012
282	2013	12/03/2013	23/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	1.536,00 \$	08/54/2012	10/66/2012
283	2013	12/03/2013	23/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	100,00 \$	08/50/2012	10/00/2012
284	2013	12/03/2013	29/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	6.000,00 \$	09/66/2012	12/15/2012
285	2013	12/03/2013	14/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	630,00 \$	09/81/2012	12/31/2012
286	2013	12/03/2013	23/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	1.261,76 \$	10/30/2012	12/08/2012
287	2013	12/03/2013	23/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	6.720,00 \$	09/68/2012	10/67/2012
288	2013	12/03/2013	23/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	3.000,00 \$	08/15/2012	10/02/2012
289	2013	12/03/2013	28/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	9.000,00 \$	10/66/2012	12/83/2012
290	2013	12/03/2013	14/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	2.700,00 \$	01/39/2013	00/57/2013
291	2013	12/03/2013	14/03/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	1.360,00 \$	08/81/2012	11/65/2012
292	2013	12/03/2013	14/03/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L	616,00 \$	08/81/2012	11/64/2012
293	2013	12/03/2013	19/03/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	36.274,00 \$	09/56/2012	12/36/2012
294	2013	14/03/2013	14/03/2013	LUCIANO PRETO Y CIA S.C.C.	6.079,93 \$	09/72/2012	12/07/2012



411	2013	12/04/2013	18/05/2013	FELTON S.A.	2.858,00 \$	1071/2012	1310/2012
412	2013	12/04/2013	18/05/2013	FELTON S.A.	750,00 \$	1071/2012	1310/2012
413	2013	12/04/2013	27/04/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	11.927,00 \$	0085/2012	0088/2012
414	2013	12/04/2013	27/04/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	12.938,00 \$	0431/2012	0546/2012
415	2013	16/04/2013	16/04/2013	DR. ROBERTO SERGIO BOBADILLA	18.300,00 \$	0147/2013	0081/2013
416	2013	16/04/2013	27/04/2013	CENTRO DE PATOLOGIA DIAGNOSTICA, SOC. HE	35.278,40 \$	0089/2013	0407/2013
417	2013	19/04/2013	18/05/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	20.000,00 \$	0252/2013	0200/2013
418	2013	19/04/2013	08/06/2013	INGENIERIA BAHIA DE CRISAFUCCI DANIEL	21.739,00 \$	0085/2012	1032/2012
419	2013	19/04/2013	18/05/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	2.809,92 \$	0055/2013	0055/2013
420	2013	19/04/2013	06/07/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	1.686,18 \$	0055/2013	0066/2013
421	2013	19/04/2013	06/07/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATO	249,50 \$	0055/2013	0067/2013
422	2013	19/04/2013	06/07/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	39.000,00 \$	0251/2013	0196/2013
423	2013	19/04/2013	19/04/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	6.317,91 \$	0060/2013	0069/2013
424	2013	22/04/2013	03/08/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	11.983,50 \$	0116/2012	0330/2012
425	2013	22/04/2013	18/05/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	54.155,00 \$	0432/2012	0502/2012
426	2013	22/04/2013	18/05/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	898,00 \$	0233/2012	0269/2012
427	2013	22/04/2013	18/05/2013	CORREO ANDREANI S.A.	19.280,00 \$	0935/2012	1166/2012
428	2013	22/04/2013	18/05/2013	CORREO ANDREANI S.A.	19.520,00 \$	0935/2012	1166/2012
429	2013	22/04/2013	23/04/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	1.288,40 \$	0558/2012	0732/2012
430	2013	22/04/2013	18/05/2013	PHARMASUR S.A.	2.238,00 \$	0969/2012	1196/2012
431	2013	22/04/2013	18/05/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES S.R.L.	5.714,00 \$	0969/2012	1199/2012
432	2013	22/04/2013	18/05/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	2.924,50 \$	0969/2012	1192/2012
433	2013	22/04/2013	18/05/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATO	199,50 \$	0973/2012	1205/2012
434	2013	22/04/2013	18/05/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	14.592,00 \$	0697/2012	0985/2012
435	2013	22/04/2013	18/05/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS-TASI	12.523,20 \$	0697/2012	0983/2012
436	2013	23/04/2013	24/05/2013	GALVES MIGUEL	1.200,00 \$	0359/2013	0399/2013
437	2013	23/04/2013	24/05/2013	ALVAREZ JUAN RAMON	1.200,00 \$	0359/2013	0399/2013
438	2013	23/04/2013	27/05/2013	GONZALEZ MARIO CRESCENCIO	1.200,00 \$	0356/2013	0396/2013
439	2013	23/04/2013	03/08/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	998,00 \$	0411/2012	0532/2012
440	2013	24/04/2013	18/05/2013	ENRIQUE JORGE PETTY	5.925,00 \$	0295/2013	0254/2013
441	2013	24/04/2013	22/12/2012	KAMBY SA	3.419,40 \$	1191/2012	1431/2012
442	2013	24/04/2013	18/05/2013	JACA LABORATORIOS, DE ROBERTO O. GENTILI	4.835,52 \$	0048/2013	0038/2013
443	2013	25/04/2013	08/06/2013	CETTU GISELDA (CLEAN GAMAR)	21.220,00 \$	0112/2013	0138/2013
444	2013	25/04/2013	26/07/2013	GUALDES HINOS S.R.L.	4.780,53 \$	0230/2013	0233/2013
445	2013	26/04/2013	26/07/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	612,00 \$	0203/2013	0234/2013
446	2013	26/04/2013	25/07/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	1.662,28 \$	0203/2013	0235/2013
447	2013	30/04/2013	18/05/2013	VILLAN RA MON ROLANDO	1.200,00 \$	0441/2013	0449/2013
448	2013	02/05/2013	06/07/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	3.422,47 \$	1141/2012	1426/2012
449	2013	02/05/2013	06/07/2013	METALLURGICA MUÑOZ, JORGE NORBERTO	1.972,00 \$	0286/2013	0245/2013
450	2013	02/05/2013	20/06/2013	PEST CONTROL, DE BORGATO NECTOR EUGENIO	2.360,00 \$	0273/2013	0224/2013
451	2013	02/05/2013	30/06/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	311,00 \$	0267/2013	0218/2013
452	2013	02/05/2013	06/06/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	1.110,72 \$	0237/2013	0298/2013
453	2013	02/05/2013	30/06/2013	SOLDASUR S.R.L.	1.740,20 \$	0212/2013	0157/2013
454	2013	02/05/2013	24/05/2013	SEINCO S.A.	3.600,00 \$	0313/2013	0127/2013
455	2013	02/05/2013	08/06/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	1.548,21 \$	0238/2013	0188/2013
456	2013	02/05/2013	31/05/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	19.865,00 \$	0430/2012	0595/2012
457	2013	02/05/2013	31/05/2013	DROGUERIA DIGMA- DE DIEGO JOAQUIN SOTERO	5.825,76 \$	0617/2012	0812/2012
458	2013	02/05/2013	08/06/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	1.143,88 \$	0170/2013	0102/2013
459	2013	02/05/2013	08/06/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS-TASI	458,55 \$	1087/2012	1353/2012
460	2013	02/05/2013	08/06/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS-TASI	13.709,95 \$	1087/2012	1353/2012
461	2013	02/05/2013	20/05/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	1.247,39 \$	0231/2013	0180/2013
462	2013	02/05/2013	20/05/2013	PROPRATO HNOS. S.A.I.C.	8.700,00 \$	1058/2012	1273/2012
463	2013	02/05/2013	27/05/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	458,77 \$	0271/2013	0222/2013
464	2013	02/05/2013	19/06/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	7.480,00 \$	0053/2013	0060/2013
465	2013	02/05/2013	26/07/2013	CORREO ANDREANI S.A.	3.991,68 \$	0126/2013	0055/2013
466	2013	02/05/2013	24/05/2013	ECO PRINT (DE ESCOFET ROMINA NOELIA)	987,00 \$	0068/2013	0406/2013
467	2013	02/05/2013	24/05/2013	TODOS CABLE DE GOLINELLI Y BEQUI	21.454,00 \$	0126/2013	0142/2013
468	2013	02/05/2013	06/07/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	344,60 \$	0401/2013	0413/2013
469	2013	02/05/2013	31/05/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS-TASI	160,00 \$	0982/2012	1237/2012
470	2013	02/05/2013	31/05/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	32,00 \$	0882/2012	1239/2012
471	2013	02/05/2013	06/07/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	4.328,00 \$	0623/2012	0943/2012
472	2013	02/05/2013	30/06/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	6.000,00 \$	0416/2013	0492/2013
473	2013	02/05/2013	08/06/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	7.331,00 \$	0974/2012	0974/2012
474	2013	02/05/2013	26/07/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	74.738,00 \$	0696/2012	1023/2012
475	2013	02/05/2013	20/05/2013	ASERTIVA S.A.	10.769,44 \$	1071/2012	1263/2012
476	2013	02/05/2013	08/06/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	862,20 \$	1029/2012	1298/2012
477	2013	02/05/2013	30/06/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	28.075,80 \$	0979/2012	0994/2012
478	2013	02/05/2013	08/06/2013	FRESENIUS KABI S.A.	5.385,76 \$	1022/2012	1142/2012
479	2013	02/05/2013	03/05/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	1.720,00 \$	0427/2013	0437/2013
480	2013	02/05/2013	08/06/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	8.728,78 \$	1140/2012	1423/2012
481	2013	02/05/2013	24/05/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	5.720,00 \$	0699/2012	0853/2012
482	2013	02/05/2013	31/05/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	34.871,50 \$	1022/2012	1255/2012
483	2013	02/05/2013	06/06/2013	DR. GONZALEZ MAXIMILIANO JESUS	21.000,00 \$	0250/2013	0326/2013
484	2013	02/05/2013	06/06/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	4.000,00 \$	0357/2013	0397/2013
485	2013	02/05/2013	06/06/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	6.000,00 \$	0299/2013	0253/2013
486	2013	02/05/2013	17/07/2013	YETRO ELECTROMECANICA, DE IBANEZ ALFREDO	12.075,00 \$	0990/2012	1212/2012
487	2013	07/05/2013	07/05/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	3.216,68 \$	1140/2012	1422/2012
488	2013	07/05/2013	05/08/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	34.787,96 \$	0472/2012	0693/2012
489	2013	08/05/2013	06/07/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	6.000,00 \$	0291/2013	0252/2013
490	2013	13/05/2013	23/05/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	3.619,01 \$	0060/2013	0068/2013
491	2013	13/05/2013	12/05/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATO	7.788,44 \$	0060/2013	0070/2013
492	2013	13/05/2013	13/05/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATO	1.639,80 \$	0233/2013	0236/2013
493	2013	14/05/2013	20/06/2013	NOCERA DANIEL	300,00 \$	0456/2013	0468/2013
494	2013	14/05/2013	08/06/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	5.953,00 \$	0406/2013	0415/2013
495	2013	14/05/2013	14/05/2013	GUALDES HINOS S.R.L.	4.448,32 \$	0960/2012	0856/2012
496	2013	15/05/2013	17/05/2013	INSUMOS INDUSTRIALES S.R.L.	240,00 \$	0499/2012	0779/2012
497	2013	16/05/2013	08/06/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	45.195,00 \$	0335/2013	0447/2013
498	2013	20/05/2013	31/05/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES S.R.L.	7.410,00 \$	0978/2012	1167/2012
499	2013	20/05/2013	31/05/2013	LABORATORIO INTERNACIONAL ARGENTINO S.A.	1.369,00 \$	0978/2012	1169/2012
500	2013	20/05/2013	31/05/2013	PHARMASUR S.A.	1.431,00 \$	0978/2012	1169/2012
501	2013	20/05/2013	31/05/2013	ASTRAZINECA S.A.	2.275,00 \$	0978/2012	1168/2012
502	2013	20/05/2013	08/06/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	224,00 \$	0508/2012	0626/2012
503	2013	20/05/2013	08/06/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	2.235,00 \$	1068/2012	1290/2012
504	2013	20/05/2013	08/06/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	2.147,00 \$	1068/2012	1290/2012
505	2013	20/05/2013	20/05/2013	GUALDES HINOS S.R.L.	1.374,65 \$	0882/2012	1066/2012
506	2013	20/05/2013	31/05/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	6.416,00 \$	0419/2012	0510/2012
507	2013	20/05/2013	18/10/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	7.500,00 \$	0443/2013	0458/2013
508	2013	20/05/2013	05/08/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	13.666,00 \$	0082/2013	0129/2013
509	2013	20/05/2013	21/05/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NAS-TASI	4.293,00 \$	0697/2012	0883/2012
510	2013	20/05/2013	31/05/2013	LABORATORIO INTERNACIONAL ARGENTINO S.A.	14.132,50 \$	0611/2012	0791/2012
511	2013	20/05/2013	31/05/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	5.678,32 \$	1136/2012	1377/2012
512	2013	21/05/2013	30/05/2013	CASA OTTO HESS S.A.	76.727,70 \$	0867/2012	1106/2012
513	2013	21/05/2013	21/05/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	1.705,59 \$	0329/2013	0298/2013
514	2013	21/05/2013	08/06/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	1.369,96 \$	0331/2013	0303/2013
515	2013	21/05/2013	30/05/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES S.R.L.	13.500,00 \$	0980/2012	1257/2012
516	2013	21/05/2013	31/05/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES S.R.L.	1.030,00 \$	1175/2012	1390/2012
517	2013	21/05/2013	31/05/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES S.R.L.	2.000,00 \$	1171/2012	1385/2012
518	2013	21/05/2013	31/05/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES S.R.L.	28.155,00 \$	0046/2013	0083/2013
519	2013	21/05/2013	21/05/2013	ALFA SISTEMA DE RUBEN OSCAR PAEZ	2.750,00 \$	0269/2013	0220/2013
520	2013	21/05/2013	08/06/2013	MAR DE COBO DE BELLOFLORE RUBEN H.	7.500,00 \$	0424/2013	0440/2013
521	2013	21/05/2013	08/06/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE			





## ANEXO VII - LISTADO DE ORDENES DE COMPRA SUMINISTRADO POR EL DPTO ADM CONTABLE DEL HRU

Número	Proveedor	Moneda	IMP.	Monto	Facturas Por \$	Libram.	Or. Pago Por \$	Rem.	Or. Pg.	Expediente	Fecha Emisión	Fecha Recep.	Fecha Anulac.	Cod. Anul.	Fecha Cierre	Fecha Entrega	Inten.	Llamado
1/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	6000	6000		6000	S	S	1127/2012	02/01/2013	02/01/2013			09/03/2013	02/01/2013	00000	CD-1009
2/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	PES	N	6000	6000		6000	S	S	1132/2012	02/01/2013	02/01/2013			09/03/2013	02/01/2013	00000	CD-1014
3/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	PES	N	4296,3	4296,3		4296,3	S	S	2/2013	02/01/2013	02/01/2013			02/02/2013	02/01/2013	00000	CD-0002
4/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	442,4	442,4		442,4	S	S	3/2013	02/01/2013	02/01/2013			09/03/2013	02/01/2013	00000	CD-0003
5/2013	GONZALEZ MARIO CRESCENCIO	PES	N	300	300		300	S	S	4/2013	02/01/2013	02/01/2013			10/03/2013	02/01/2013	00000	CD-0004
6/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	PES	N	669	669		669	S	S	5/2013	02/01/2013	02/01/2013				02/01/2013	00000	CD-0005
7/2013	GUTIERREZ MIRIAM	PES	N	6000	6000		6000	S	S	1129/2012	03/01/2013	03/01/2013			02/03/2013	03/01/2013	00000	CD-1011
8/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	PES	N	6000	6000		6000	S	S	1133/2012	03/01/2013	03/01/2013			02/03/2013	03/01/2013	00000	CD-1015
9/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	PES	N	1920	1920		1920	S	S	8/2013	03/01/2013	03/01/2013			02/03/2013	03/01/2013	00000	CD-0006
10/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	PES	N	6000	6000		6000	S	S	1128/2012	04/01/2013	04/01/2013			31/01/2013	04/01/2013	00000	CD-1010
11/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	PES	N	6000	6000		6000	S	S	1107/2012	04/01/2013	04/01/2013			09/03/2013	04/01/2013	00000	CD-0990
12/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	PES	N	3608	3608		3608	S	S	12/2013	04/01/2013	04/01/2013			03/02/2013	04/01/2013	00000	CD-0009
13/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	2362	2362		2362	S	S	13/2013	04/01/2013	04/01/2013			02/02/2013	04/01/2013	00000	CD-0010
14/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	3936	3936		1312	S	S	1155/2012	09/01/2013	09/01/2013			18/10/2013	09/01/2013	00102	CD-1036
16/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	S	6000				S	N	15/2013	04/01/2013	26/12/2012	15/01/2013	ERC		26/12/2012	00046	CD-0011
17/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	PES	N	3660	3660		3660	S	S	18/2013	04/01/2013	04/01/2013			02/02/2013	04/01/2013	00000	CD-0014
18/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	PES	N	3712	3712		3712	S	S	22/2013	04/01/2013	04/01/2013			02/02/2013	04/01/2013	00000	CD-0018
19/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1236,7	1236,7		1236,7	S	S	30/2013	07/01/2013	07/01/2013			10/03/2013	07/01/2013	00000	CD-0026
20/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	PES	N	4200	4200		4200	S	S	33/2013	07/01/2013	07/01/2013				07/01/2013	00000	CD-0029
21/2013	GUTIERREZ MIRIAM	PES	N	1207,3	1207,3		1207,3	S	S	34/2013	07/01/2013	07/01/2013			02/02/2013	07/01/2013	00000	CD-0030
22/2013	YETRO ELECTROMECANICA, DE IBANEZ ALFREDO	PES	N	7200	7200		7200	S	S	35/2013	07/01/2013	07/01/2013			09/03/2013	07/01/2013	00000	CD-0031
23/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	N	3371	3371		3371	S	S	44/2013	08/01/2013	08/01/2013				08/01/2013	00000	CD-0035
24/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	PES	N	1652	1652		1652	S	S	47/2013	08/01/2013	08/01/2013				08/01/2013	00000	CD-0036
25/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	5157	5157		5157	S	S	49/2013	08/01/2013	08/01/2013			04/02/2013	08/01/2013	00000	CD-0037
26/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L	PES	S	2960	2960		2960	S	S	1/2013	11/01/2013	11/01/2013			03/08/2013	11/01/2013	00000	CD-0038

2014 - AÑO DE HOMENAJE AL ALMIRANTE GUILLERMO BROWN, EN EL BICENTENARIO DEL COMBATE NAVAL DE MONTEVIDEO

27/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	17000				S	N	21/2013	14/01/2013	14/01/2013				14/01/2013	00119	CD-0017
28/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	12197	12197		12197	S	S	23/2013	14/01/2013	14/01/2013			18/07/2013	14/01/2013	00120	CD-0019
29/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	13147	13147		3386	S	S	16/2013	14/01/2013	14/01/2013				14/01/2013	00121	CD-0012
30/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	PES	N	35000				N	N	67/2013	14/01/2013	14/01/2013	14/01/2013	ERC		14/01/2013	00000	CD-0056
31/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	PES	N	35000	35000		35000	S	S	68/2013	14/01/2013	14/01/2013			09/03/2013	14/01/2013	00000	CD-0057
32/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	N	6000	6000		6000	S	S	15/2013	15/01/2013	15/01/2013			02/02/2013	15/01/2013	00000	CD-0011
33/2013	ECO PRINT (DE ESCOFET ROMINA NOELIA)	PES	N	1070	1070		1070	S	S	96/2013	16/01/2013	16/01/2013			28/03/2013	16/01/2013	00000	CD-0083
34/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	N	3280	3280		3280	S	S	97/2013	16/01/2013	16/01/2013			09/03/2013	16/01/2013	00000	CD-0084
35/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	10710	10710		10710	S	S	45/2013	16/01/2013	16/01/2013			26/10/2013	16/01/2013	00155	CD-0036
36/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	PES	S	6000				N	N	11/2013	17/01/2013		01/02/2013				00160	CD-0008
37/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L	PES	S	1320	1320		1320	S	S	42/2013	16/01/2013	16/01/2013			18/09/2013	16/01/2013	00159	CD-0033
38/2013	IACA LABORATORIOS, DE ROBERTO O. GENTILI	PES	S	4635,51	4635,51	4450,09	4635,52	S		48/2013	17/01/2013	24/01/2013			18/05/2013	24/01/2013	00161	CD-0039
39/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	1560	1560			S	N	28/2013	17/01/2013	17/01/2013			09/05/2013	17/01/2013	00162	CD-0024
40/2013	MG PHARMACOP S.R.L.	PES	S	3556	3556		3556	S	S	25/2013	05/03/2013	05/02/2013			03/08/2013	05/02/2013	00557	CD-0021
41/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	N	3600	3600		3600	S	S	110/2013	17/01/2013	17/01/2013			09/03/2013	17/01/2013	00000	CD-0096
42/2013	METALURGICA MUÑIZ - JORGE NORBERTO	PES	N	2360	2360		2360	S	S	117/2013	18/01/2013	18/01/2013			03/08/2013	18/01/2013	00000	CD-0102
43/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L	PES	S	4560	4560		4560	S	S	87/2013	18/01/2013	18/01/2013			05/03/2013	18/01/2013	00168	CD-0075
44/2013	BANCO PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO	PES	N	8037,38	8037,38		8037,38	S	S	119/2013	21/01/2013	21/01/2013			24/02/2013	21/01/2013	00000	CD-0104
45/2013	EQUUS FARMA S.R.L.	PES	S	68622	68756,75		68622	S	S	43/2013	21/01/2013	21/01/2013				21/01/2013	00172	CD-0034
46/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	7450	7450		7450	S	S	43/2013	21/01/2013	21/01/2013			04/03/2013	21/01/2013	00172	CD-0034
47/2013	VILLALBA RAMON ROLANDO	PES	N	300	300		300	S	S	121/2013	21/01/2013	21/01/2013				21/01/2013	00000	CD-0106
48/2013	ALVAREZ JUAN RAMON	PES	N	300	300		300	S	S	122/2013	21/01/2013	21/01/2013				21/01/2013	00000	CD-0107
49/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	S	26930	26930		26930	S	S	54/2013	21/01/2013	21/02/2013			25/04/2013	21/02/2013	00175	CD-0044
50/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	1699,2	1699,2		1699,2	S	S	27/2013	21/01/2013	21/01/2013			15/02/2013	21/01/2013	00176	CD-0023
51/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	S	11788,4				N	N	53/2013	21/01/2013		22/01/2013				00177	CD-0043
52/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	PES	S	8195				N	N	53/2013	21/01/2013		22/01/2013				00177	CD-0043
53/2013	CRUZ DEL SUR SA	PES	N	2290,22	2290,22		2290,22	S	S	125/2013	22/01/2013	22/01/2013			10/03/2013	22/01/2013	00000	CD-0109
54/2013	DIAMED ARGENTINA S.A.	PES	T	33804				N	N	65/2013	22/01/2013		22/01/2013				00180	CD-0054
55/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	3991,68	3991,68		3991,68	S	S	126/2013	22/01/2013	22/01/2013			23/01/2013	22/01/2013	00000	CD-0110
56/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	5033	5033		5033	S	S	51/2013	22/01/2013	15/02/2013			27/02/2013	15/02/2013	00182	CD-0041
57/2013	ECO PRINT (DE ESCOFET ROMINA NOELIA)	PES	S	3232	3232		3232	S	S	70/2013	22/01/2013	04/02/2013			14/05/2013	04/02/2013	00183	CD-0059
58/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	S	49535	49535		49535	S	S	70/2013	22/01/2013	03/01/2013			24/01/2013	03/01/2013	00183	CD-0059
59/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	S	13165,4	13165,4		13165,4	S	S	53/2013	22/01/2013	22/01/2013			12/04/2013	22/01/2013	00184	CD-0043
60/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	PES	S	7480	7480		7480	S	S	53/2013	22/01/2013	22/01/2013			19/06/2013	22/01/2013	00184	CD-0043
61/2013	GALVES MIGUEL	PES	N	300	300		300	S	S	133/2013	23/01/2013	23/01/2013			31/01/2013	23/01/2013	00000	CD-0115
62/2013	ACADEMIA NACIONAL DE MEDICINA DE BS. AS.	PES	N	1794	1794		1794	S	S	134/2013	23/01/2013	23/01/2013			21/01/2013	23/01/2013	00000	CD-0116



63/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	PES	N	536,3	536,3	536,3	S	S	135/2013	23/01/2013	23/01/2013	10/03/2013	23/01/2013	-00000	CD-0117
64/2013	LIDUS SEDIA-PAICERIA	PES	S	14250	14250	13252,5	S	S	74/2013	23/01/2013	23/01/2013	30/05/2013	23/01/2013	-00197	CD-0063
65/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	6280,24	6280,24	6280,24	S	S	55/2013	23/01/2013	14/02/2013	06/07/2013	14/02/2013	-00200	CD-0045
66/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	4355	4355	3220,68	S	S	55/2013	23/01/2013	23/01/2013	27/10/2013	23/01/2013	-00200	CD-0045
67/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	1265,5	1265,5	1265,5	S	S	55/2013	23/01/2013	28/01/2013	26/02/2013	28/01/2013	-00200	CD-0045
68/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	12136,14	11743,09	11743,09	S	S	60/2013	24/01/2013	19/02/2013	27/10/2013	19/02/2013	-00202	CD-0049
69/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	28489	28012,15	28023,85	S	S	60/2013	24/01/2013	24/01/2013	27/10/2013	24/01/2013	-00202	CD-0049
70/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	15842,32	15842,34	15842,33	S	S	60/2013	24/01/2013	28/01/2013	27/10/2013	28/01/2013	-00202	CD-0049
71/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	15916,51	15916,51	15916,51	S	S	66/2013	24/01/2013	26/02/2013	22/04/2013	26/02/2013	-00203	CD-0055
72/2013	RUBEN OMAR SUAREZ	PES	S	13789,18	13789,18	13789,18	S	S	66/2013	24/01/2013	24/01/2013	18/02/2013	24/01/2013	-00203	CD-0055
73/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	3480	3480	3480	S	S	137/2013	24/01/2013	24/01/2013	18/05/2013	24/01/2013	-00000	CD-0118
74/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	11975,04	11975,04	11975,04	S	S	138/2013	24/01/2013	24/01/2013	18/05/2013	24/01/2013	-00000	CD-0119
75/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	N	2700	2700	2700	S	S	139/2013	24/01/2013	24/01/2013	29/03/2013	24/01/2013	-00000	CD-0120
76/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	PES	S	1338	1338	1338	S	S	73/2013	25/01/2013	25/01/2013	15/08/2013	25/01/2013	-00209	CD-0062
77/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	20023	20023	20023	S	S	73/2013	25/01/2013	25/01/2013	27/09/2013	25/01/2013	-00209	CD-0062
78/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	31864,12	31864,12	31864,12	S	S	73/2013	25/01/2013	25/01/2013	27/09/2013	25/01/2013	-00209	CD-0062
79/2013	DROGUERIA ONCO LIFE S.R.L.	PES	S	6355	6355		S	N	73/2013	25/01/2013	13/02/2013	27/10/2013	13/02/2013	-00209	CD-0062
80/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	PES	N	1614,9	1614,9	1614,9	S	S	144/2013	25/01/2013	25/01/2013	20/06/2013	25/01/2013	-00000	CD-0125
81/2013	DR. ROBERTO SERGIO BOBADILLA	PES	S	18300	18300	18300	S	S	147/2013	28/01/2013	28/02/2013	27/04/2013	28/02/2013	-00217	CD-0128
82/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	PES	N	538,3	538,3	538,3	S	S	152/2013	28/01/2013	28/01/2013	08/04/2013	28/01/2013	-00000	CD-0132
83/2013	ALPA SISTEMA DE RUBEN OSCAR PAEZ	PES	S	28155	28155	28155	S	S	46/2013	29/01/2013	29/01/2013	08/06/2013	29/01/2013	-00227	CD-0037
84/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	6000	6000	6000	S	S	153/2013	29/01/2013	29/01/2013	10/03/2013	29/01/2013	-00000	CD-0133
85/2013	GUTIERREZ MIRIAM	PES	N	6000	6000	6000	S	S	154/2013	29/01/2013	29/01/2013	07/03/2013	29/01/2013	-00000	CD-0134
86/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	58250	51620	37534	S	S	81/2013	29/01/2013	29/01/2013		29/01/2013	-00230	CD-0069
87/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	PES	N	6000	6000	6000	S	S	155/2013	30/01/2013	30/01/2013	16/03/2013	30/01/2013	-00000	CD-0135
88/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	PES	N	6000	6000	6000	S	S	156/2013	30/01/2013	30/01/2013	09/03/2013	30/01/2013	-00000	CD-0136
89/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	PES	N	1935	1935	1935	S	S	157/2013	30/01/2013	30/01/2013	09/03/2013	30/01/2013	-00000	CD-0137
90/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	N	162	162	162	S	S	159/2013	30/01/2013	30/01/2013	27/04/2013	30/01/2013	-00000	CD-0139
91/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	PES	N	2106	2106	2106	S	S	160/2013	30/01/2013	30/01/2013	09/03/2013	30/01/2013	-00000	CD-0140
92/2013	CETTU GISELDA (CLEAN GAMAR)	PES	N	3435,7	3435,7	3435,7	S	S	161/2013	30/01/2013	30/01/2013	10/03/2013	30/01/2013	-00000	CD-0141
93/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	PES	N	1562,3	1562,3	1562,3	S	S	162/2013	30/01/2013	30/01/2013	09/03/2013	30/01/2013	-00000	CD-0142
94/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	N	630	630	630	S	S	163/2013	30/01/2013	30/01/2013	08/04/2013	30/01/2013	-00000	CD-0143
95/2013	GUTIERREZ MIRIAM	PES	N	1745,6	1745,6	1745,6	S	S	164/2013	30/01/2013	30/01/2013	09/03/2013	30/01/2013	-00000	CD-0144
96/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	N	1738	1738	1738	S	S	165/2013	30/01/2013	30/01/2013	08/04/2013	30/01/2013	-00000	CD-0145
97/2013	GRENSU S.A.	PES	S	13975,5	13975,5	13975,5	S	S	151/2013	30/01/2013	30/01/2013		30/01/2013	-00260	CD-0146
98/2013	AVIC SATELITAL S.R.L.	PES	N	650	650	650	S	S	166/2013	30/01/2013	30/01/2013	27/04/2013	30/01/2013	-00000	CD-0147
99/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	PES	S	1614,9			N	N	167/2013	30/01/2013	30/01/2013	30/01/2013	30/01/2013	-00000	CD-0147
100/2013	GRAFI SUR DE ADRIAN PARLAVECCHIO	PES	N	3516	3516	3516	S	S	168/2013	01/02/2013	01/02/2013	09/03/2013	01/02/2013	-00000	CD-0148
101/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	N	622,4	622,4	622,4	S	S	169/2013	01/02/2013	01/02/2013	09/03/2013	01/02/2013	-00000	CD-0149
102/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1143,88	1143,88	1143,88	S	S	170/2013	01/02/2013	01/02/2013	08/06/2013	01/02/2013	-00009	CD-0150
103/2013	GRAFI SUR DE ADRIAN PARLAVECCHIO	PES	N	3430	3430	3430	S	S	171/2013	01/02/2013	01/02/2013	09/03/2013	01/02/2013	-00000	CD-0151
104/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	PES	N	35000	35000	35000	S	S	861/2012	01/02/2013	01/02/2013		01/02/2013	-00000	CD-0761
105/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	PES	N	6000	6000	6000	S	S	11/2013	01/02/2013	01/02/2013	09/03/2013	01/02/2013	-00000	CD-0008
106/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	3860	3860	3860	S	S	52/2013	04/02/2013	04/02/2013	18/07/2013	04/02/2013	-00282	CD-0042
107/2013	AVIC SATELITAL S.R.L.	PES	N	650	650	650	S	S	179/2013	04/02/2013	04/02/2013		04/02/2013	-00000	CD-0159
108/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	7654	7654	7654	S	S	72/2013	04/02/2013	04/02/2013	18/07/2013	04/02/2013	-00286	CD-0061
109/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	44165,2	44165,2		S	N	79/2013	04/02/2013	04/02/2013	06/05/2013	04/02/2013	-00287	CD-0067
110/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	S	12400			N	N	78/2013	04/02/2013		31/05/2013		-00288	CD-0066
111/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	34650	34650	34650	S	S	78/2013	04/02/2013	04/02/2013	31/08/2013	04/02/2013	-00288	CD-0066
112/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	PES	S	3145	3145	3145	S	S	76/2013	04/02/2013	04/02/2013	25/04/2013	04/02/2013	-00289	CD-0064
113/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	25049,32	25049,32	25049,32	S	S	76/2013	04/02/2013	04/02/2013	06/05/2013	04/02/2013	-00289	CD-0064
114/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	10130	10130	10130	S	S	76/2013	04/02/2013	04/02/2013	27/02/2013	04/02/2013	-00289	CD-0064
115/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	22773	22773	22773	S	S	59/2013	04/02/2013	04/02/2013	27/02/2013	04/02/2013	-00290	CD-0048
116/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	63600	63600	63600	S	S	80/2013	04/02/2013	04/02/2013	04/03/2013	04/02/2013	-00291	CD-0068
117/2013	LIDUS S.A.	PES	S	18466,02	18466,02		S	N	57/2013	04/02/2013	04/02/2013		04/02/2013	-00292	CD-0047
118/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	78993			N	N	69/2013	04/02/2013		13/02/2013		-00293	CD-0058
119/2013	RX ASESORES S.R.L.	PES	S	653,4			N	N	56/2013	06/03/2013	30/01/2013		30/01/2013	-00259	CD-0046
120/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	PES	S	71305	65680	65680	S	S	102/2013	05/02/2013	05/02/2013		05/02/2013	-00296	CD-0088
121/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	N	3720	3720	3720	S	S	182/2013	05/02/2013	05/02/2013	06/07/2013	05/02/2013	-00000	CD-0161
122/2013	LIDUS S.A.	PES	S	101947	101947	101947	S	S	58/2013	05/02/2013	05/02/2013	23/03/2013	05/02/2013	-00300	CP-0001
123/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	4900	4900	4900	S	S	73/2013	23/02/2013	05/02/2013	27/02/2013	05/02/2013	-00297	CD-0062
124/2013	DIAMED ARGENTINA S.A.	PES	S	33912	32118	26785	S	S	65/2013	06/02/2013	15/02/2013	27/10/2013	15/02/2013	-00302	CD-0054
125/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	1908			N	N	83/2013	06/02/2013		17/10/2013		-00304	CD-0071
126/2013	PROPATO HNOS. S.A.I.C.	PES	S	794,4	794,4	794,4	S	S	83/2013	06/02/2013	06/02/2013	25/03/2013	06/02/2013	-00304	CD-0071
127/2013	SEINCO S.A.	PES	S	3600	3600	3600	S	S	131/2013	06/02/2013	06/02/2013	27/02/2013	06/02/2013	-00305	CD-0114
128/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	S	3203,85	3203,85	3203,85	S	S	82/2013	06/02/2013	06/02/2013	12/04/2013	06/02/2013	-00306	CD-0070
129/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	PES	S	14011	14011	14011	S	S	82/2013	06/02/2013	18/02/2013	05/08/2013	18/02/2013	-00306	CD-0070
130/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	2871	2871	2871	S	S	89/2013	07/02/2013	07/02/2013	04/07/2013	07/02/2013	-00308	CD-0077
131/2013	ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	PES	N	6000	6000	6000	S	S	193/2013	08/02/2013	08/02/2013	08/04/2013	08/02/2013	-00000	CD-0171
134/2013	FRESENIUS KABI S.A.	PES	N	1837,09	1837,09	1837,09	S	S	195/2013	08/02/2013	08/02/2013	10/03/2013	08/02/2013	-00000	



137/2013	MAR DE COBO DE BELLOFIORE RUBEN H.	PES	S	53575	44911	44911	S	S	112/2013	13/02/2013	15/02/2013			15/02/2013	-00326	CD-0098
138/2013	CETTU GISELDA (CLEAN GAMAR)	PES	S	21320	21320	21320	S	S	112/2013	13/02/2013	18/02/2013		04/03/2013	18/02/2013	-00326	CD-0098
139/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	27285	10420		S	N	104/2013	13/02/2013	13/02/2013			13/02/2013	-00327	CD-0090
140/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	PES	N	1720	1720	1720	S	S	198/2013	14/02/2013	14/02/2013		06/04/2013	14/02/2013	-00000	CD-0175
141/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	S	3923,66	3923,66	3923,66	S	S	86/2013	14/02/2013	15/02/2013		03/08/2013	14/02/2013	-00331	CD-0112
142/2013	TODO CABLE DE GOLINELLI Y BEQUI	PES	S	65421,5	65421,5	65421,5	S	S	128/2013	14/02/2013	14/02/2013		08/04/2013	15/02/2013	-00000	CD-0176
143/2013	LA PUNTUAL, DE CUFFRE SAMUEL ESTEBAN	PES	N	1050	1050	1050	S	S	199/2013	15/02/2013	15/02/2013		18/06/2013	15/02/2013	-00335	CD-0103
144/2013	JAEJ S.A.	PES	S	60338,38	60338,38	60338,38	S	S	118/2013	15/02/2013	15/02/2013		06/04/2013	15/02/2013	-00000	CD-0177
145/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	N	5445	5445	5445	S	S	200/2013	15/02/2013	15/02/2013		06/04/2013	15/02/2013	-00000	CD-0178
146/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	6000	6000	6000	S	S	202/2013	15/02/2013	15/02/2013			15/02/2013	-00350	CD-0087
147/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	5560	2200		S	N	101/2013	15/02/2013	15/02/2013		25/03/2013	15/02/2013	-00350	CD-0087
148/2013	PROPATO HNOS. S.A.I.C.	PES	S	3111	3111	3111	S	S	101/2013	15/02/2013	15/02/2013		12/04/2013	15/02/2013	-00350	CD-0087
149/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	PES	S	28342,5	28342,5	28342,5	S	S	101/2013	15/02/2013	15/02/2013			15/02/2013	-00356	CD-0092
150/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	64096	54546	29516	S	S	106/2013	15/02/2013	15/02/2013		13/04/2013	18/02/2013	-00000	CD-0181
151/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	PES	N	827,22	827,22	827,22	S	S	205/2013	18/02/2013	18/02/2013		06/04/2013	18/02/2013	-00000	CD-0183
152/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	N	6000	6000	6000	S	S	207/2013	18/02/2013	18/02/2013		08/04/2013	18/02/2013	-00000	CD-0184
153/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	PES	N	4800	4800	4800	S	S	208/2013	18/02/2013	18/02/2013		13/04/2013	18/02/2013	-00000	CD-0185
154/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	PES	N	7500	7500	7500	S	S	209/2013	18/02/2013	18/02/2013		08/04/2013	18/02/2013	-00000	CD-0186
155/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	PES	N	1200	1200	1200	S	S	210/2013	18/02/2013	18/02/2013		08/04/2013	18/02/2013	-00000	CD-0187
156/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	4802	4802	4802	S	S	211/2013	18/02/2013	18/02/2013		30/05/2013	18/02/2013	-00000	CD-0188
157/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	N	1740,2	1740,2	1740,2	S	S	212/2013	18/02/2013	18/02/2013		08/04/2013	18/02/2013	-00000	CD-0189
158/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	PES	N	4561,32	4561,32	4561,32	S	S	213/2013	18/02/2013	18/02/2013		03/05/2013	18/02/2013	-00369	CD-0089
159/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	5592	5592	5592	S	S	103/2013	18/02/2013	06/03/2013		16/04/2013	18/02/2013	-00369	CD-0089
160/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	S	22100	22100	22100	S	S	103/2013	18/02/2013	18/03/2013		05/08/2013	18/02/2013	-00371	CD-0126
161/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	S	20177,95	20177,95	20177,95	S	S	145/2013	18/02/2013	18/02/2013		06/03/2013	22/02/2013	-00371	CD-0126
162/2013	LA FERRETERIA S.A.	PES	S	44032,65	44032,65	44032,65	S	S	145/2013	18/02/2013	22/02/2013		18/03/2013	19/02/2013	-00374	CD-0100
163/2013	FRESENIUS KABI S.A.	PES	S	17500	17500	17500	S	S	115/2013	18/02/2013	06/03/2013		27/10/2013	19/02/2013	-00376	CD-0082
164/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	1699,2	1699,2	1699,2	S	S	95/2013	19/02/2013	19/02/2013		22/07/2013	19/02/2013	-00376	CD-0082
165/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	27443,08	23318,36	23318,36	S	S	95/2013	19/02/2013	23/03/2013		27/10/2013	19/02/2013	-00376	CD-0082
166/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	19372,8	19194,8	19194,8	S	S	95/2013	19/02/2013	19/02/2013		27/10/2013	19/02/2013	-00376	CD-0082
167/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	PES	S	207,48	207,48	207,48	S	S	95/2013	19/02/2013	19/02/2013		22/04/2013	19/02/2013	-00377	CD-0111
168/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	33235	33235	33235	S	S	127/2013	19/02/2013	19/02/2013		20/07/2013	20/02/2013	-00000	CD-0194
169/2013	CLYNA S.A.	PES	N	2100	2100	2100	S	S	219/2013	20/02/2013	20/02/2013		29/03/2013	21/02/2013	-00000	CD-0196
170/2013	CENTRO DE PATOLOGIA DIAGNOSTICA. SOC. HE	PES	N	26488,5	26488,5	26488,5	S	S	221/2013	21/02/2013	21/02/2013		18/10/2013	21/02/2013	-00000	CD-0198
171/2013	FRESENIUS KABI S.A.	PES	N	1663,12	1663,12	1663,12	S	S	223/2013	21/02/2013	21/02/2013		27/04/2013	21/02/2013	-00000	CD-0198
172/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	N	1442	1442	1442	S	S	224/2013	21/02/2013	21/02/2013			21/02/2013	-00000	CD-0200
173/2013	FRESENIUS KABI S.A.	PES	N	612,36	612,36	612,36	S	S	225/2013	21/02/2013	21/02/2013		27/04/2013	21/02/2013	-00000	CD-0201
174/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	315,85	315,85	315,85	S	S	226/2013	21/02/2013	21/02/2013		29/04/2013	21/02/2013	-00000	CD-0202
175/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	N	790	790	790	S	S	227/2013	21/02/2013	21/02/2013		03/08/2013	21/02/2013	-00000	CD-0203
176/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	14636,16	14636,16	14636,16	S	S	228/2013	21/02/2013	21/02/2013		27/04/2013	21/02/2013	-00000	CD-0204
177/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1315,2	1315,2	1315,2	S	S	229/2013	21/02/2013	21/02/2013		25/03/2013	21/02/2013	-00391	CD-0093
178/2013	DROFAST S.R.L.	PES	S	75938,8	75938,8	75938,8	S	S	107/2013	21/02/2013	21/02/2013			21/02/2013	-00000	CD-0205
179/2013	FRESENIUS KABI S.A.	PES	N	3611	3611	3611	S	S	230/2013	21/02/2013	21/02/2013		08/06/2013	21/02/2013	-00000	CD-0206
180/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1247,39	1247,39	1247,39	S	S	231/2013	21/02/2013	21/02/2013		26/04/2013	21/02/2013	-00394	CD-0127
181/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	12200	12200	12200	S	S	146/2013	21/02/2013	21/02/2013		23/03/2013	21/02/2013	-00000	CD-0207
182/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	N	1119	1119	1119	S	S	232/2013	21/02/2013	21/02/2013		17/08/2013	21/02/2013	-00000	CD-0208
183/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	6652,8	6652,8	6652,8	S	S	233/2013	21/02/2013	21/02/2013		29/04/2013	21/02/2013	-00000	CD-0209
184/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	2059,8	2059,8	2059,8	S	S	234/2013	21/02/2013	21/02/2013		27/04/2013	21/02/2013	-00000	CD-0210
185/2013	RX ASESORES S.R.L.	PES	N	1467,38	1467,38	1467,38	S	S	235/2013	21/02/2013	21/02/2013			21/02/2013	-00399	CD-0058
186/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	78993	48489	43205	S	S	69/2013	21/02/2013	21/02/2013		22/02/2013	21/02/2013	-00401	CD-0065
187/2013	DIAMED ARGENTINA S.A.	PES	S	34162,4	20379,2	20379,2	S	S	77/2013	22/02/2013	22/02/2013		08/06/2013	22/02/2013	-00000	CD-0211
188/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1548,21	1548,21	1548,21	S	S	236/2013	22/02/2013	22/02/2013			22/02/2013	-00000	CD-0213
189/2013	FRESENIUS KABI S.A.	PES	N	4223,34	4223,34	4223,34	S	S	238/2013	22/02/2013	22/02/2013		23/03/2013	26/02/2013	-00408	CD-0101
190/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	2646,1	2646,1	2646,1	S	S	116/2013	22/02/2013	26/02/2013		27/10/2013	22/02/2013	-00411	CD-0121
191/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	7800	7800	7800	S	S	140/2013	22/02/2013	08/03/2013		03/11/2013	25/02/2013	-00415	CD-0015
192/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	82246	82246	78226	S	S	19/2013	25/02/2013	25/02/2013		15/04/2013	03/04/2013	-00416	CD-0060
193/2013	YETRO ELECTROMECANICA, DE IBANEZ ALFREDO	PES	S	16940	16940	16940	S	S	71/2013	25/02/2013	03/04/2013			25/02/2013	-00418	CD-0081
194/2013	YETRO ELECTROMECANICA, DE IBANEZ ALFREDO	PES	S	45050	45050	45050	S	S	93/2013	25/02/2013	25/02/2013			25/02/2013	-00420	CD-0113
195/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	3375	3024	2889	S	S	130/2013	25/02/2013	25/02/2013		18/05/2013	01/02/2013	-00425	CD-0226
196/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	PES	S	117000	117000	117000	S	S	251/2013	25/02/2013	01/02/2013				-00428	CD-0095
197/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	S	49514			N	N	109/2013	26/02/2013	26/02/2013		27/06/2013	26/02/2013	-00429	CD-0108
198/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	19950	19950	19950	S	S	124/2013	26/02/2013	26/02/2013		22/08/2013	18/04/2013	-00431	CD-0095
199/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	S	34000	34000	21250	S	S	109/2013	26/02/2013	26/02/2013		08/06/2013	26/02/2013	-00000	CD-0227
200/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	PES	N	20000	20000	20000	S	S	252/2013	26/02/2013	26/02/2013		31/05/2013	26/02/2013	-00000	CD-0228
201/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	PES	N	19500	19500	19500	S	S	253/2013	26/02/2013	26/02/2013		25/03/2013	28/02/2013	-00450	CD-0073
202/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	1814,4	1814,4	1814,4	S	S	85/2013	27/02/2013	28/02/2013		27/05/2013	27/02/2013	-00451	CD-0078
203/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	5888,6	5888,6		S	N	90/2013	27/02/2013	27/02/2013				-00451	CD-0078
204/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	12113,5												



209/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	65308	43270		43270	S	S	17/2013	27/02/2013	27/02/2013			27/02/2013	-00452	CD-0013	
210/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	63003	53863			S	N	105/2013	27/02/2013	27/02/2013			27/02/2013	-00456	CD-0091	
211/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	52770	34430			S	N	111/2013	27/02/2013	27/02/2013			27/02/2013	-00458	CD-0097	
212/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	34332,5				S	N	100/2013	27/02/2013					-00461	CD-0086	
213/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	1685	1685		1685	S	S	100/2013	27/02/2013	27/02/2013						
214/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	9073,44	9073,44		9073,44	S	S	142/2013	27/02/2013	12/03/2013			14/03/2013	27/02/2013	-00461	CD-0086
215/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	3004	3004			S	N	143/2013	27/02/2013	27/02/2013			30/07/2013	27/02/2013	-00463	CD-0124
216/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	N	3689,28	3689,28		3689,28	S	S	265/2013	28/02/2013	28/02/2013			31/08/2013	28/02/2013	-00000	CD-0239
217/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	N	3721,5	3721,5		3721,5	S	S	266/2013	28/02/2013	28/02/2013			21/09/2013	28/02/2013	-00000	CD-0240
218/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	PES	N	311	311		311	S	S	267/2013	28/02/2013	28/02/2013			30/05/2013	28/02/2013	-00000	CD-0241
219/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	N	26930				S	N	268/2013	28/02/2013	28/02/2013	14/05/2013	ERC		28/02/2013	-00000	CD-0242
220/2013	MAR DE COBO DE BELLOFIORE RUBEN H.	PES	N	2750	2750		2750	S	S	269/2013	28/02/2013	28/02/2013			08/06/2013	28/02/2013	-00000	CD-0243
221/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	N	10326	10326		10326	S	S	270/2013	28/02/2013	28/02/2013				28/02/2013	-00000	CD-0244
222/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	N	458,77	458,77		458,77	S	S	271/2013	28/02/2013	28/02/2013			31/05/2013	28/02/2013	-00000	CD-0245
223/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	N	660	660		660	S	S	272/2013	28/02/2013	28/02/2013			31/08/2013	28/02/2013	-00000	CD-0246
224/2013	PEST CONTROL- DE BORGATO HECTOR EUGENIO	PES	N	2350	2350		2350	S	S	273/2013	28/02/2013	28/02/2013			20/06/2013	28/02/2013	-00000	CD-0247
225/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	N	315,35	315,35		315,35	S	S	274/2013	28/02/2013	28/02/2013			06/07/2013	28/02/2013	-00000	CD-0248
226/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	984,98	984,98		984,98	S	S	148/2013	28/02/2013	28/02/2013			08/05/2013	28/02/2013	-00496	CD-0129
227/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	220	220		220	S	S	148/2013	28/02/2013	28/03/2013			21/09/2013	28/02/2013	-00496	CD-0129
228/2013	HECTOR RODOLFO BENAVENTE	PES	S	59600	59600		59600	S	S	275/2013	28/02/2013	21/01/2013			23/03/2013	21/01/2013	-00501	CD-0249
229/2013	DENTAL USHUAIA IRIGOITIA MARIANO	PES	S	1088	1088		1088	S	S	113/2013	28/02/2013	28/02/2013			03/07/2013	28/02/2013	-00503	CD-0099
230/2013	IV ODONTOSERVICIOS - DE DIANA S. VOLPI	PES	S	3100	3100	2976	124	S	S	113/2013	28/02/2013	01/03/2013			27/05/2013	01/03/2013	-00503	CD-0099
231/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	30864	30864		30864	S	S	108/2013	28/02/2013	28/02/2013			15/05/2013	28/02/2013	-00504	CD-0094
232/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	S	1676,55	1676,55		1676,55	S	S	158/2013	28/02/2013	20/03/2013			02/05/2013	20/03/2013	-00505	CD-0138
233/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	5084,47	5084,47		5084,47	S	S	203/2013	01/03/2013	01/03/2013			26/07/2013	01/03/2013	-00508	CD-0179
234/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	7276,68	7276,68		7276,68	S	S	203/2013	01/03/2013	01/03/2013			07/05/2013	01/03/2013	-00508	CD-0179
235/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	2040,58	2043,82		2035,08	S	S	203/2013	01/03/2013	01/03/2013				01/03/2013	-00508	CD-0179
236/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	1639,8	1639,8		1639,8	S	S	203/2013	01/03/2013	01/03/2013			12/04/2013	01/03/2013	-00508	CD-0179
237/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	11680	11680		11680	S	S	183/2013	01/03/2013	01/03/2013			15/05/2013	01/03/2013	-00510	CD-0162
238/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	PES	N	11768	11768		11768	S	S	278/2013	01/03/2013	01/03/2013			20/04/2013	01/03/2013	-00000	CD-0251
239/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	9649,52	7121,59		7121,59	S	S	204/2013	01/03/2013	01/03/2013			10/09/2013	01/03/2013	-00513	CD-0180
240/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	6447,6	6447,6		6447,6	S	S	204/2013	01/03/2013	01/03/2013			16/04/2013	01/03/2013	-00513	CD-0180
241/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	37507	37202,23		36883,23	S	S	204/2013	01/03/2013	01/03/2013			10/09/2013	01/03/2013	-00513	CD-0180
242/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	15955,62	15955,63		15955,63	S	S	204/2013	01/03/2013	01/03/2013			12/04/2013	01/03/2013	-00513	CD-0180
243/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	PES	N	6000	6000		6000	S	S	281/2013	04/03/2013	04/03/2013			23/03/2013	04/03/2013	-00000	CD-0489
244/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	67159,2	67159,2		67159,2	S	S	149/2013	04/03/2013	04/03/2013			28/09/2013	04/03/2013	-00513	CD-0489
245/2013	METALURGICA MUÑIZ- JORGE NORBERTO	PES	N	1972	1972		1972	S	S	286/2013	05/03/2013	05/03/2013			20/06/2013	05/03/2013	-00550	CD-0259
246/2013	CETTU GISELDA (CLEAN GAMAR)	PES	S	13500	13500		13500	S	S	185/2013	05/03/2013	05/03/2013			24/10/2013	05/03/2013	-00556	CD-0183
247/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	PES	N	7500	7500		7500	S	S	288/2013	06/03/2013	06/03/2013			23/03/2013	06/03/2013	-00000	CD-0260
248/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	78365	67775		8000	S	N	114/2013	06/03/2013	06/03/2013			06/03/2013	06/03/2013	-00559	CP-0002
249/2013	CRISTIAN MARTIN ELIZ	PES	N	8000	8000		8000	S	S	289/2013	06/03/2013	06/03/2013			23/03/2013	06/03/2013	-00000	CD-0261
250/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	N	8717	8717		8717	S	S	294/2013	06/03/2013	06/03/2013			27/04/2013	06/03/2013	-00000	CD-0266
251/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	1877,48	1877,48		1877,48	S	S	190/2013	06/03/2013	06/03/2013			08/05/2013	06/03/2013	-00562	CD-0168
252/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	S	6000	6000		6000	S	S	291/2013	06/03/2013	06/03/2013			06/07/2013	06/03/2013	-00564	CD-0263
253/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	S	6000	6000		6000	S	S	290/2013	06/03/2013	06/03/2013			08/06/2013	06/03/2013	-00565	CD-0262
254/2013	ENRIQUE JORGE PETTY	PES	N	5925	5925		5925	S	S	295/2013	07/03/2013	07/03/2013			18/05/2013	07/03/2013	-00000	CD-0267
255/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	PES	S	48075	48075		48075	S	S	173/2013	07/03/2013	07/03/2013			02/07/2013	07/03/2013	-00571	CD-0153
256/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	PES	S	445	445		445	S	S	177/2013	07/03/2013	07/03/2013			09/11/2013	07/03/2013	-00572	CD-0157
257/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	10612,5	10612,5			S	N	177/2013	07/03/2013	07/03/2013			11/09/2013	07/03/2013	-00572	CD-0157
258/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	10176	10176		10176	S	S	177/2013	07/03/2013	14/03/2013			22/04/2013	14/03/2013	-00572	CD-0157
259/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	1145,31	1145,31		1145,31	S	S	216/2013	07/03/2013	07/03/2013			15/05/2013	07/03/2013	-00577	CD-0191
260/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	4927,18	4927,18		4001,09	S	S	191/2013	07/03/2013	07/03/2013			04/11/2013	07/03/2013	-00578	CD-0169
261/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	13502,34				N	N	217/2013	07/03/2013	07/03/2013	07/03/2013				-00579	CD-0192
262/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	13502,34	13502,34		13502,34	S	S	217/2013	08/03/2013	08/03/2013			16/11/2013	08/03/2013	-00580	CD-0192
263/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	29363	29363		29363	S	S	188/2013	08/03/2013	08/03/2013			03/09/2013	08/03/2013	-00582	CD-0166
264/2013	S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LA PAT	PES	S	30799,64	30799,64	29567,65	30799,64	S	S	239/2013	08/03/2013	08/03/2013			29/07/2013	08/03/2013	-00589	CD-0214
265/2013	PIEDRAS Y MADERAS S.R.L.	PES	S	17571,66	17571,66	17132,37	17571,66	S	S	239/2013	08/03/2013	08/03/2013			29/07/2013	08/03/2013	-00589	CD-0214
266/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	24637	24637		24637	S	S	218/2013	09/03/2013	09/03/2013			07/06/2013	09/03/2013	-00590	CD-0193
267/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	108523	26010		26010	S	S	201/2013	09/03/2013	09/03/2013				09/03/2013	-00591	CP-0006
268/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	53850	950		950	S	S	206/2013	11/03/2013	11/03/2013			11/03/2013	11/03/2013	-00592	CD-0182
269/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L.	PES	S	719,5	719,5		719,5	S	S	215/2013	11/03/2013	11/03/2013			23/04/2013	11/03/2013	-00593	CD-0190
270/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	5820	5820		5820	S	S	64/2013	11/03/2013	11/03/2013			03/10/2013	11/03/2013	-00594	CD-0053
271/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	S	8443,5	8443,5		8443,5	S	S	64/2013	11/03/2013	11/03/2013			23/04/2013	11/03/2013	-00594	CD-0053
272/2013	DRA. MEALLA LAURA LORENA	PES	S	54000	48000		48000	S	S	313/2013	11/03/2013	11/04/2013				11/04/2013	-00596	CD-0285
273/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	S	91187	90354,68		90354,68	S	S	62/2013	11/03/2013							

283/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	6652,8	6652,8		6652,8	S	S	318/2013	12/03/2013	12/03/2013				12/03/2013	-0000	CD-0290
284/2013	EQUIS FARMA S.R.L.	PES	S	3037,8	3016,69		2964,49	S	S	178/2013	12/03/2013	21/03/2013		09/11/2013		21/03/2013	-00616	CD-0158
285/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	37134,3	37134,3		35694,3	S	S	178/2013	12/03/2013	12/03/2013		28/10/2013		12/03/2013	-00616	CD-0158
286/2013	DROGUERIA DIGMA- DE DIEGO JOAQUIN SOTERO	PES	S	7389,53	5390,55			S	N	178/2013	12/03/2013	08/04/2013				08/04/2013	-00616	CD-0158
287/2013	DROGUERIA ONCO LIFE S.R.L.	PES	S	2246				N	N	178/2013	12/03/2013		08/07/2013				-00616	CD-0158
288/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	PES	N	1127	1127		1127	S	S	319/2013	12/03/2013	12/03/2013				12/03/2013	-00000	CD-0291
289/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	PES	N	3647	3647		3647	S	S	320/2013	12/03/2013	12/03/2013		27/04/2013		12/03/2013	-00000	CD-0292
290/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	N	68,9	68,9		68,9	S	S	321/2013	12/03/2013	12/03/2013		20/04/2013		12/03/2013	-00000	CD-0293
291/2013	EXPRESS CARGAS- DE DANIEL G. BARROS	PES	N	1330	1330		1330	S	S	322/2013	12/03/2013	12/03/2013		27/04/2013		12/03/2013	-00000	CD-0294
292/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	PES	N	3630	3630		3630	S	S	323/2013	12/03/2013	12/03/2013		20/04/2013		12/03/2013	-00000	CD-0295
293/2013	KAYROS S.A.	PES	N	385,7	385,7		385,7	S	S	324/2013	12/03/2013	12/03/2013		31/05/2013		12/03/2013	-00000	CD-0296
294/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	N	70,58	70,58		70,58	S	S	325/2013	12/03/2013	12/03/2013		02/11/2013		12/03/2013	-00000	CD-0297
295/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	N	1290,5	1290,5		1290,5	S	S	326/2013	12/03/2013	12/03/2013		02/11/2013		12/03/2013	-00000	CD-0298
296/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1110,72	1110,72		1110,72	S	S	327/2013	12/03/2013	12/03/2013		08/06/2013		12/03/2013	-00000	CD-0299
297/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	PES	N	1560	1560		1560	S	S	328/2013	12/03/2013	12/03/2013		27/04/2013		12/03/2013	-00000	CD-0300
298/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1706,59	1706,59		1706,59	S	S	329/2013	12/03/2013	12/03/2013		20/06/2013		12/03/2013	-00000	CD-0301
299/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	S	6000	6000		6000	S	S	330/2013	12/03/2013	28/02/2013		27/04/2013		28/02/2013	-00149	CD-0302
300/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	5670	5670		5670	S	S	242/2013	13/03/2013	13/03/2013		15/05/2013		13/03/2013	-00629	CD-0217
301/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	4170	4170		4170	S	S	245/2013	14/03/2013	14/03/2013		23/04/2013		14/03/2013	-00639	CD-0220
302/2013	BIOWARNER ARGENTINA S.A.	PES	S	9360				N	N	32/2013	14/03/2013		08/06/2013	TOE			-00640	CD-0028
303/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1359,96	1359,96		1359,96	S	S	331/2013	14/03/2013	14/03/2013		08/06/2013		14/03/2013	-00000	CD-0303
304/2013	IDENOR INGENIERIA SRL	PES	S	1500	1815			S	N	279/2013	15/03/2013	15/03/2013				15/03/2013	-00642	CD-0252
305/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	2580	2580		2580	S	S	293/2013	15/03/2013	23/03/2013		03/05/2013		15/03/2013	-00643	CD-0285
307/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	646,91	646,91		646,91	S	S	338/2013	15/03/2013	15/03/2013		03/08/2013		15/03/2013	-00000	CD-0310
308/2013	OXIGENOTERAPIA NORTE	PES	S	21600	21600	20736	21600	S	S	91/2013	15/03/2013	15/03/2013		06/12/2013		15/03/2013	-00645	CD-0079
309/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	N	2632,68	2632,68		2632,68	S	S	339/2013	15/03/2013	15/03/2013		27/04/2013		15/03/2013	-00000	CD-0311
310/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	10089,5	10089,5		8067,5	S	S	243/2013	15/03/2013	15/03/2013		27/10/2013		15/03/2013	-00647	CD-0218
311/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	26580	26580			S	N	256/2013	15/03/2013	15/03/2013				15/03/2013	-00648	CD-0230
312/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	52500	52500		52500	S	S	256/2013	15/03/2013	15/03/2013				15/03/2013	-00648	CD-0230
313/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	67320	67320		67320	S	S	258/2013	15/03/2013	15/03/2013				15/03/2013	-00649	CD-0232
314/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1492,14	1492,14		1492,14	S	S	340/2013	15/03/2013	15/03/2013		03/08/2013		15/03/2013	-00000	CD-0312
315/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	PES	S	6000	6000		6000	S	S	341/2013	16/03/2013	26/02/2013		29/04/2013		26/02/2013	-00177	CD-0313
316/2013	HOTEL SPLENDID-RIO LAGAR S.A.	PES	N	1050	1050		1050	S	S	343/2013	18/03/2013	18/03/2013		16/10/2013		18/03/2013	-00000	CD-0314
317/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	2990	2990		2990	S	S	246/2013	18/03/2013	18/03/2013		09/05/2013		18/03/2013	-00657	CD-0221
318/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	46280	46280		46280	S	S	129/2013	18/03/2013	18/03/2013		03/05/2013		18/03/2013	-00658	CD-0221
319/2013	PROPATO HNOS. S.A.I.C.	PES	S	76800	76800		76800	S	S	129/2013	18/03/2013	18/03/2013		03/05/2013		18/03/2013	-00658	CD-0221
320/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	PES	N	1891,88	1891,88		1891,88	S	S	344/2013	18/03/2013	18/03/2013		04/05/2013		18/03/2013	-00000	CD-0315
321/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	760	760		760	S	S	244/2013	18/03/2013	18/03/2013		18/07/2013		18/03/2013	-00660	CD-0219
322/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	S	4828,98	3219,32		3219,32	S	S	248/2013	18/03/2013	18/03/2013		19/11/2013		18/03/2013	-00670	CD-0223
323/2013	PIEDRAS Y MADERAS S.R.L.	PES	S	9883,35				N	N	249/2013	18/03/2013		22/05/2013	ERC			-00673	CD-0224
324/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	65640				N	N	284/2013	19/03/2013						-00676	CD-0257
325/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	148699	148699		4044	S	S	123/2013	19/03/2013	19/03/2013		18/11/2013		19/03/2013	-00679	CP-0003
326/2013	DR. GONZALEZ MAXIMILIANO JESUS	PES	S	63000	63000		63000	S	S	250/2013	19/03/2013	19/03/2013		31/05/2013		19/03/2013	-00680	CD-0225
327/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	41985	41985			S	N	262/2013	19/03/2013	19/03/2013		06/05/2013		19/03/2013	-00681	CD-0236
328/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	S	22000	22000		22000	S	S	262/2013	19/03/2013	19/03/2013		03/11/2013		19/03/2013	-00681	CD-0236
329/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	87673,5	87673,5		30584,22	S	S	259/2013	19/03/2013	19/03/2013		03/11/2013		19/03/2013	-00682	CD-0233
330/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	59250	59250		20268	S	S	259/2013	19/03/2013	19/03/2013		12/08/2013		19/03/2013	-00682	CD-0233
331/2013	DALEPLAST S.R.L.	PES	S	75400	75400		75400	S	S	237/2013	20/03/2013	20/03/2013		08/05/2013		20/03/2013	-00685	CD-0212
332/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	S	993,3	993,3		993,3	S	S	247/2013	20/03/2013	21/03/2013		12/04/2013		27/03/2013	-00687	CD-0222
333/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	PES	S	2525	2525		2525	S	S	247/2013	20/03/2013	20/03/2013		18/08/2013		20/03/2013	-00687	CD-0222
334/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	12720	12720		12720	S	S	260/2013	20/03/2013	20/03/2013		12/04/2013		20/03/2013	-00689	CD-0234
335/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	17500	17500		17500	S	S	260/2013	20/03/2013	20/03/2013		06/05/2013		20/03/2013	-00689	CD-0234
336/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	5175	5175		5175	S	S	260/2013	20/03/2013	20/03/2013		09/05/2013		20/03/2013	-00689	CD-0234
337/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	9475	9475			S	N	263/2013	20/03/2013	20/03/2013		04/11/2013		20/03/2013	-00691	CD-0237
338/2013	PROPATO HNOS. S.A.I.C.	PES	S	14770	14770		14770	S	S	263/2013	20/03/2013	20/03/2013		26/04/2013		20/03/2013	-00691	CD-0237
339/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	14292	14292			S	N	150/2013	20/03/2013	20/03/2013		27/05/2013		20/03/2013	-00693	CP-0005
340/2013	PROPATO HNOS. S.A.I.C.	PES	S	17880	17880		17880	S	S	150/2013	20/03/2013	20/03/2013		26/04/2013		20/03/2013	-00693	CP-0005
341/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	37688	37688		37688	S	S	150/2013	20/03/2013	26/06/2013		22/08/2013		05/07/2013	-00693	CP-0005
342/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	3049	3049		3049	S	S	240/2013	20/03/2013	20/03/2013				20/03/2013	-00694	CD-0215
343/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	34530				S	N	176/2013	20/03/2013	20/03/2013				20/03/2013	-00696	CD-0156
344/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	4975	4975		4975	S	S	285/2013	21/03/2013	21/03/2013		12/08/2013		21/03/2013	-00699	CD-0258
345/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	2441	2040			S	N	285/2013	21/03/2013	21/03/2013				21/03/2013	-00699	CD-0258
346/2013	PHARMASUR S.A.	PES	S	5260				N	N	285/2013	21/03/2013						-00699	CD-0258
347/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	179776				N	N	257/2013	21/03/2013		26/03/2013				-00700	CD-0231
348/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	6540				N	N	257/2013	21/03/2013		26/03/2013				-00700	CD-0231
349/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	14000	14000		14000	S	S	312/2013	22/03/2013	22/03/2013		04/09/2013		22/03/2013	-	



356/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	N	1736	1736		1736	S	S	350/2013	25/03/2013	25/03/2013			02/11/2013	25/03/2013	1-00000	CD-0319
357/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	N	627,4	627,4		627,4	S	S	351/2013	25/03/2013	25/03/2013			02/11/2013	25/03/2013	1-00000	CD-0320
358/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	33658,32	33658,32			S	N	302/2013	25/03/2013	18/04/2013			27/05/2013	18/04/2013	1-00727	CD-0274
359/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	5220	5220		5220	S	S	302/2013	25/03/2013	25/03/2013			26/04/2013	25/03/2013	1-00727	CD-0274
360/2013	EQUUS FARMA S.R.L.	PES	S	14900				N	N	305/2013	25/03/2013						1-00728	CD-0277
361/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	37320	37320		37320	S	S	305/2013	25/03/2013	25/03/2013				25/03/2013	1-00728	CD-0277
362/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	7125	7125			S	N	301/2013	25/03/2013	25/03/2013			13/11/2013	25/03/2013	1-00730	CD-0273
363/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	39735	39735			S	N	301/2013	25/03/2013	25/03/2013				25/03/2013	1-00730	CD-0273
364/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	30186	30186		20436	S	S	301/2013	25/03/2013	25/03/2013			03/11/2013	25/03/2013	1-00730	CD-0273
365/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	22315,6	22315,6		22315,6	S	S	306/2013	25/03/2013	25/03/2013			01/07/2013	25/03/2013	1-00731	CD-0278
366/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	22900	22900		22900	S	S	306/2013	25/03/2013	25/03/2013				25/03/2013	1-00731	CD-0278
367/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	3679	3679			S	N	304/2013	25/03/2013	25/03/2013			15/05/2013	25/03/2013	1-00732	CD-0276
368/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	6100	6100			S	N	304/2013	25/03/2013	22/04/2013			27/05/2013	22/04/2013	1-00732	CD-0276
369/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	2070	2070		2070	S	S	304/2013	25/03/2013	25/03/2013			03/11/2013	25/03/2013	1-00732	CD-0276
370/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	45175,1	45175,1			S	N	264/2013	26/03/2013	26/03/2013				26/03/2013	1-00736	CD-0238
371/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	858	858			S	N	264/2013	26/03/2013	26/03/2013				26/03/2013	1-00736	CD-0238
372/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	133120	133120			S	N	257/2013	26/03/2013	26/03/2013			15/05/2013	26/03/2013	1-00737	CD-0231
373/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	6540	6540		2943	S	S	257/2013	26/03/2013	26/03/2013			13/11/2013	26/03/2013	1-00737	CD-0231
374/2013	IMPRESORA AUSTRAL DE NIDIA RAMIREZ	PES	S	49140	36270		19890	S	S	277/2013	26/03/2013	04/04/2013				04/04/2013	1-00738	CD-0250
375/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	30680	13795			S	N	348/2013	27/03/2013	27/03/2013				27/03/2013	1-00739	CD-0317
376/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	3780	3780		3780	S	S	283/2013	27/03/2013	27/03/2013			18/05/2013	27/03/2013	1-00742	CD-0256
377/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	45225				N	N	283/2013	27/03/2013						1-00742	CD-0256
378/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	2415	2415		2415	S	S	283/2013	27/03/2013	27/03/2013			21/11/2013	27/03/2013	1-00742	CD-0256
379/2013	PROPATO HNOS. S.A.I.C.	PES	S	14387	14387			S	N	283/2013	27/03/2013	27/03/2013			15/05/2013	27/03/2013	1-00742	CD-0256
380/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	12492	12492		12492	S	S	283/2013	27/03/2013	27/03/2013			21/11/2013	27/03/2013	1-00742	CD-0256
381/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	PES	S	1969,9	1239,5		1239,5	S	S	283/2013	27/03/2013	27/03/2013				27/03/2013	1-00742	CD-0256
382/2013	LOS ONITAS, DE HUGO FRANCISCO AGNES	PES	S	66500	66500		66500	S	S	299/2013	27/03/2013	27/03/2013			12/08/2013	27/03/2013	1-00743	CD-0271
383/2013	MAR DE COBO DE BELLOFIORE RUBEN H.	PES	S	4815	4815		4815	S	S	309/2013	27/03/2013	27/03/2013			02/10/2013	27/03/2013	1-00744	CD-0281
384/2013	KAYROS S.A.	PES	S	2148,3	2148,3		2148,3	S	S	309/2013	27/03/2013	27/03/2013			03/05/2013	27/03/2013	1-00744	CD-0281
385/2013	FELTON S.A.	PES	S	3540			3540	S	S	309/2013	27/03/2013	27/03/2013			02/10/2013	27/03/2013	1-00744	CD-0281
386/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	3277,6	3263,35		3263,35	S	S	336/2013	27/03/2013	02/04/2013				02/04/2013	1-00745	CD-0308
387/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	12220,78	12220,78		12220,78	S	S	336/2013	27/03/2013	04/04/2013			27/05/2013	04/04/2013	1-00745	CD-0308
388/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	37707,6	37428,98		37860,54	S	S	336/2013	27/03/2013	27/03/2013				27/03/2013	1-00745	CD-0308
389/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	18329,5	18329,51		18329,51	S	S	336/2013	27/03/2013	03/04/2013			17/08/2013	03/04/2013	1-00745	CD-0308
390/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	7231,66	926,12		926,12	S	S	337/2013	27/03/2013	02/04/2013				02/04/2013	1-00746	CD-0309
391/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	3570,1	3570,1		3570,1	S	S	337/2013	27/03/2013	04/04/2013			07/09/2013	04/04/2013	1-00746	CD-0309
392/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	7713,3	7712,5		7711,7	S	S	337/2013	27/03/2013	27/03/2013			07/09/2013	27/03/2013	1-00746	CD-0309
393/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	1738,06	1738,06		1738,06	S	S	337/2013	27/03/2013	27/03/2013			07/09/2013	27/03/2013	1-00746	CD-0309
394/2013	RX ASADORES S.R.L.	PES	N	1448,37	1448,37		1448,37	S	S	352/2013	04/04/2013	04/04/2013			03/08/2013	04/04/2013	1-00000	CD-0321
395/2013	ALVAREZ JUAN RAMON	PES	N	1200	1200		1200	S	S	355/2013	05/04/2013	05/04/2013			24/05/2013	05/04/2013	1-00000	CD-0323
396/2013	GONZALEZ MARCO CRESCENCIO	PES	N	1200	1200		1200	S	S	356/2013	05/04/2013	05/04/2013			08/06/2013	05/04/2013	1-00000	CD-0324
397/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	2420	2420		2420	S	S	357/2013	05/04/2013	05/04/2013			06/07/2013	05/04/2013	1-00000	CD-0325
398/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	PES	N	1075	1075		1075	S	S	358/2013	05/04/2013	05/04/2013			21/09/2013	05/04/2013	1-00000	CD-0326
399/2013	GALVES MIGUEL	PES	N	1200	1200		1200	S	S	359/2013	05/04/2013	05/04/2013			24/05/2013	05/04/2013	1-00000	CD-0327
400/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	N	3294	3294		3294	S	S	360/2013	05/04/2013	05/04/2013			18/10/2013	05/04/2013	1-00000	CD-0328
401/2013	DIAMED ARGENTINA S.A.	PES	S	7324	5124		2562	S	S	311/2013	05/04/2013	05/04/2013				05/04/2013	1-00760	CD-0283
402/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	PES	N	19500	19500		19500	S	S	363/2013	09/04/2013	09/04/2013			24/10/2013	09/04/2013	1-00000	CD-0331
403/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	S	6000	6000		6000	S	S	364/2013	09/04/2013	09/04/2013			17/08/2013	09/04/2013	1-00767	CD-0332
404/2013	LA PUNTUAL, DE CUFFRE SAMUEL ESTEBAN	PES	N	500	500		500	S	S	365/2013	09/04/2013	09/04/2013			26/10/2013	09/04/2013	1-00000	CD-0333
405/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	N	4868	4868		4868	S	S	367/2013	10/04/2013	10/04/2013				10/04/2013	1-00000	CD-0335
406/2013	ECO PRINT (DE ESCOFET ROMINA NOELIA)	PES	N	987	987		987	S	S	368/2013	10/04/2013	10/04/2013			24/05/2013	10/04/2013	1-00000	CD-0336
407/2013	CENTRO DE PATOLOGIA DIAGNOSTICA, SOC. HE	PES	N	35279,4	35279,4		35279,4	S	S	369/2013	11/04/2013	11/04/2013			18/05/2013	11/04/2013	1-00000	CD-0337
408/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	6372,3	6372,3		5737,62	S	S	333/2013	12/04/2013	12/04/2013			03/09/2013	12/04/2013	1-00773	CD-0305
409/2013	ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	PES	S	56832	56832		56832	S	S	172/2013	15/04/2013	15/04/2013			15/07/2013	15/04/2013	1-00775	CD-0152
410/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	680	680		680	S	S	241/2013	16/04/2013	16/04/2013			15/05/2013	16/04/2013	1-00787	CD-0216
411/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	10500				N	N	348/2013	16/04/2013						1-00788	CD-0316
412/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	S	85000	85000		85000	S	S	255/2013	16/04/2013	16/04/2013			30/05/2013	16/04/2013	1-00794	CD-0229
413/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	N	344,6	344,6		344,6	S	S	401/2013	17/04/2013	17/04/2013			06/07/2013	17/04/2013	1-00000	CD-0368
414/2013	CASA ZEILA DE JUAN A. BERNALES	PES	S	1314,25	1314,25	1261,68	1314,25	S	S	400/2013	19/04/2013	19/04/2013			06/07/2013	19/04/2013	1-00827	CD-0367
415/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	5953	5953		5953	S	S	406/2013	19/04/2013	19/04/2013			08/06/2013	19/04/2013	1-00000	CD-0372
416/2013	GF LINEAS ORTOPEDICAS	PES	S	22400	22400		22400	S	S	386/2013	22/04/2013	22/04/2013			23/05/2013	22/04/2013	1-00837	CD-0353
417/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	5646,88	5646,88		5646,88	S	S	361/2013	22/04/2013	22/04/2013			27/05/2013	22/04/2013	1-00841	CD-0329
418/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	10054,06	5090,3		5090,3	S	S	361/2013	22/04/2013	22/04/2013				22/04/2013	1-00841	CD-0329
419/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	2092,44	2092,44		2092,44	S	S	361/2013	22/04/2013	22/04/2013			28/09/2013	22/04/2013	1-00841	CD-0329
420/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	1731,9	1731,9		1731,9	S	S	361/2013	22/04/2013	22/04/2013			27/05/2013	22/04/2013	1-00841	CD-0329

428/2013	MARAI SOUSI FRANCISCO	PES	S	9912	9912	9515,52	9912	S	S	404/2013	23/04/2013	23/04/2013			03/08/2013	23/04/2013	-00846	CD-0371
429/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	PES	N	6000	6000		6000	S	S	416/2013	24/04/2013	24/04/2013			30/05/2013	24/04/2013	-00000	CD-0381
430/2013	CONSTRUCTORA VIAL FUEGUINA S.A	PES	S	17743	17743	16500,99	17743	S	S	402/2013	24/04/2013	24/04/2013			19/07/2013	24/04/2013	-00862	CD-0369
431/2013	YETRO ELECTROMECANICA, DE IBANEZ ALFREDO	PES	S	93792	62528		31264	S	S	399/2013	24/04/2013	24/04/2013				24/04/2013	-00863	CD-0366
432/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	N	1875	1875		1875	S	S	417/2013	25/04/2013	25/04/2013			31/08/2013	25/04/2013	-00000	CD-0382
433/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	PES	N	12120				N	N	418/2013	25/04/2013	25/04/2013	03/05/2013	ERC		25/04/2013	-00000	CD-0383
434/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	PES	N	20000	20000		20000	S	S	419/2013	25/04/2013	25/04/2013			26/07/2013	25/04/2013	-00000	CD-0384
435/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	N	3562,5	3562,5		3562,5	S	S	420/2013	25/04/2013	25/04/2013				25/04/2013	-00000	CD-0385
436/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	PES	N	23400	23400		23400	S	S	421/2013	25/04/2013	25/04/2013			17/08/2013	25/04/2013	-00000	CD-0386
437/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	PES	N	1720	1720		1720	S	S	422/2013	25/04/2013	25/04/2013			20/06/2013	25/04/2013	-00000	CD-0387
438/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1702,11	1702,11		1702,11	S	S	423/2013	25/04/2013	25/04/2013			18/10/2013	25/04/2013	-00000	CD-0388
439/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	10272,61	10272,61		10272,61	S	S	384/2013	25/04/2013	05/04/2013			27/05/2013	25/04/2013	-00876	CD-0351
440/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	PES	N	7500	7500		7500	S	S	424/2013	25/04/2013	25/04/2013			08/06/2013	25/04/2013	-00000	CD-0389
441/2013	OXIGENOTERAPIA NORTE	PES	S	2130				N	N	373/2013	25/04/2013		26/04/2013				-00878	CD-0340
442/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	PES	S	45195	45195		45195	S	S	335/2013	25/04/2013	25/04/2013			08/06/2013	25/04/2013	-00890	CD-0307
443/2013	IMPRESORA AUSTRAL DE NIDIA RAMIREZ	PES	N	7590	7590		7590	S	S	430/2013	26/04/2013	26/04/2013			03/08/2013	26/04/2013	-00000	CD-0395
444/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1526,31	1526,31		1526,31	S	S	432/2013	26/04/2013	26/04/2013				26/04/2013	-00000	CD-0397
445/2013	IMPRESORA AUSTRAL DE NIDIA RAMIREZ	PES	N	2340	2340		2340	S	S	433/2013	26/04/2013	26/04/2013			03/08/2013	26/04/2013	-00000	CD-0398
446/2013	RUBEN OMAR SUAREZ	PES	S	56475	56475		56475	S	S	390/2013	29/04/2013	29/04/2013			17/06/2013	29/04/2013	-00910	CD-0357
447/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	7850	7850		7850	S	S	378/2013	29/04/2013	29/04/2013			17/06/2013	29/04/2013	-00911	CD-0345
448/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	7060	7060		7060	S	S	374/2013	29/04/2013	29/04/2013			15/05/2013	29/04/2013	-00914	CD-0341
449/2013	VILLALBA RAMON ROLANDO	PES	N	1200	1200		1200	S	S	441/2013	29/04/2013	29/04/2013			18/05/2013	29/04/2013	-00000	CD-0406
450/2013	FRESENIUS KABI S.A.	PES	S	12338,4	12338,4		12338,4	S	S	397/2013	30/04/2013	13/05/2013			01/07/2013	02/05/2013	-00926	CD-0364
451/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	6363,52	6363,52		6363,52	S	S	385/2013	30/04/2013	30/04/2013			27/05/2013	30/04/2013	-00927	CD-0352
452/2013	JAEJ S.A.	PES	S	11879,6	6002,6		6002,6	S	S	349/2013	30/04/2013	30/04/2013			21/09/2013	30/04/2013	-00928	CD-0318
453/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	3466,34	3466,34		3466,34	S	S	366/2013	30/04/2013	30/04/2013			17/06/2013	30/04/2013	-00931	CD-0334
454/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	11380	11380			S	N	393/2013	02/05/2013	02/05/2013				02/05/2013	-00943	CD-0360
455/2013	RUBEN OMAR SUAREZ	PES	S	2418,2	2418,2		2418,2	S	S	393/2013	02/05/2013	02/05/2013			21/09/2013	02/05/2013	-00943	CD-0360
456/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	38724	38724		38724	S	S	442/2013	02/05/2013	02/05/2013			31/08/2013	02/05/2013	-00944	CD-0407
457/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	106175				N	N	443/2013	02/05/2013		02/05/2013				-00945	CD-0408
458/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	38675	38675		38675	S	N	443/2013	02/05/2013	02/05/2013			18/10/2013	02/05/2013	-00946	CD-0408
459/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	30740	30740			S	N	440/2013	03/05/2013	03/05/2013			01/07/2013	03/05/2013	-00950	CD-0405
460/2013	OPEN TRADE S.A.	PES	S	8322				N	N	353/2013	03/05/2013						-00951	CD-0322
461/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	S	7126,8	7126,8		4276,08	S	S	392/2013	03/05/2013	03/05/2013				03/05/2013	-00952	CD-0359
462/2013	TECME S.A.	PES	S	24138	24138		24138	S	S	1067/2012	03/05/2013	03/05/2013			04/10/2013	03/05/2013	-00953	CD-0365
463/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	945,4	945,4		945,4	S	S	391/2013	03/05/2013	03/05/2013			13/11/2013	03/05/2013	-00954	CD-0368
464/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	1381	1381		1381	S	S	391/2013	03/05/2013	03/05/2013			18/07/2013	03/05/2013	-00955	CD-0358
465/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	343,55	343,55		343,55	S	S	381/2013	03/05/2013	03/05/2013			01/07/2013	03/05/2013	-00963	CD-0348
466/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	1684,39	1684,39		1684,39	S	S	413/2013	03/05/2013	03/05/2013			01/07/2013	03/05/2013	-00964	CD-0378
467/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	1172,26	1172,26		1172,26	S	S	382/2013	03/05/2013	03/05/2013			25/06/2013	03/05/2013	-00960	CD-0349
468/2013	NOCERA DANIEL	PES	N	300	300		300	S	S	456/2013	03/05/2013	03/05/2013			20/06/2013	03/05/2013	-00000	CD-0419
469/2013	MAR DE COBO DE BELLOFIORE RUBEN H.	PES	S	4400	4400		4400	S	S	398/2013	06/05/2013	06/05/2013			27/05/2013	06/05/2013	-00981	CD-0365
470/2013	FELTON S.A.	PES	S	60648,5	60648,5		35087,7	S	S	398/2013	06/05/2013	06/05/2013			06/05/2013	06/05/2013	-00981	CD-0365
471/2013	CETTU GLISELDA (CLEAN GAMAR)	PES	S	8500	8500		8500	S	S	398/2013	06/05/2013	06/05/2013			26/06/2013	06/05/2013	-00981	CD-0365
472/2013	IMPRESORA AUSTRAL DE NIDIA RAMIREZ	PES	N	1170	1170		1170	S	S	460/2013	06/05/2013	06/05/2013			03/08/2013	06/05/2013	-00000	CD-0423
473/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATO	PES	N	1198	1198		1198	S	S	465/2013	07/05/2013	07/05/2013			20/06/2013	07/05/2013	-00000	CD-0428
474/2013	OXIGENOTERAPIA DE MAIO RUBEN RICARDO	PES	S	2600				N	N	373/2013	07/05/2013						-00993	CD-0340
475/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	N	522,67	522,67		522,67	S	S	466/2013	07/05/2013	07/05/2013			07/05/2013	07/05/2013	-00000	CD-0429
476/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	N	6919	6919		6919	S	S	467/2013	07/05/2013	07/05/2013			06/07/2013	07/05/2013	-00000	CD-0430
477/2013	RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	PES	N	95	95		95	S	S	468/2013	07/05/2013	07/05/2013			26/04/2013	07/05/2013	-00000	CD-0431
478/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	1559,82	1559,82		1559,82	S	S	469/2013	08/05/2013	08/05/2013			28/09/2013	08/05/2013	-00000	CD-0432
479/2013	MAR DE COBO DE BELLOFIORE RUBEN H.	PES	S	4000	4000		4000	S	S	376/2013	08/05/2013	08/05/2013			27/05/2013	08/05/2013	-01013	CD-0343
480/2013	EXPRESS CARGAS- DE DANIEL G. BARROS	PES	N	2370	2370		2370	S	S	475/2013	08/05/2013	08/05/2013			26/07/2013	08/05/2013	-00000	CD-0438
481/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	3473,74	3473,74		3473,74	S	S	477/2013	08/05/2013	08/05/2013			18/10/2013	08/05/2013	-00000	CD-0439
482/2013	EXPRESS CARGAS- DE DANIEL G. BARROS	PES	N	1054	1054		1054	S	S	478/2013	08/05/2013	08/05/2013				08/05/2013	-00000	CD-0440
483/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	2653,24	2653,24		2653,24	S	S	410/2013	09/05/2013	09/05/2013				09/05/2013	-01029	CD-0375
484/2013	MONTE INSTALACIONES COMERCIALES	PES	S	2710,02	2710,02		2710,02	S	S	482/2013	10/05/2013	10/05/2013			17/08/2013	10/05/2013	-00000	CD-0444
485/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	N	2750	2750		2750	S	S	483/2013	10/05/2013	10/05/2013			03/08/2013	10/05/2013	-00000	CD-0445
486/2013	LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	PES	N	200	200		200	S	S	484/2013	10/05/2013	10/05/2013				10/05/2013	-00000	CD-0446
487/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	N	1320	1320		1320	S	S	485/2013	10/05/2013	10/05/2013				10/05/2013	-00000	CD-0447
488/2013	EXPRESS CARGAS- DE DANIEL G. BARROS	PES	N	1010	1010		1010	S	S	487/2013	13/05/2013	13/05/2013			31/08/2013	13/05/2013	-00000	CD-0449
489/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	2661,12	2661,12		2661,12	S	S	489/2013	13/05/2013	13/05/2013			18/10/2013	13/05/2013	-00000	CD-0451
490/2013	SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	PES	N	2701,04	2701,04		2701,04	S	S	408/2013	13/05/2013	13/05/2013			28/10/2013	13/05/2013	-01055	CD-0373
491/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	12386	12386		12386	S	S	408/2013	13/05/2013	13/05/2013				13/05/2013	-01055	CD-0373
492/2013	DROFAST S.R.L.	PES	S	15764	11849,6		11849,6	S	S	492/2013	14/05/2013	14/05/2013			31/08/2013	14/05/2013	-00000	CD-0452
493/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	N															



500/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	759	759	759	S	S	471/2013	15/05/2013	15/05/2013			17/08/2013	15/05/2013	-01075	CD-0434
501/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	2665			S	N	455/2013	16/05/2013	16/05/2013				16/05/2013	-01080	CD-0418
502/2013	BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	PES	S	539,1	539,1		S	N	449/2013	16/05/2013	16/05/2013			28/10/2013	16/05/2013	-01082	CD-0412
503/2013	A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	2810	2810	2810	S	S	449/2013	16/05/2013	16/05/2013			03/09/2013	16/05/2013	-01082	CD-0412
504/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	7983,36	7983,36	7983,36	S	S	503/2013	17/05/2013	17/05/2013			30/09/2013	17/05/2013	-00000	CD-0461
505/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	N	2661,12	2661,12	2661,12	S	S	504/2013	17/05/2013	17/05/2013			21/09/2013	17/05/2013	-00000	CD-0462
506/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	3856,12	3877,26	3877,26	S	S	472/2013	20/05/2013	22/05/2013				22/05/2013	-01104	CD-0435
507/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	36639,3	36639,31	21796,42	S	S	472/2013	20/05/2013	20/05/2013			21/10/2013	20/05/2013	-01104	CD-0435
508/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	11760,04	11531,32	11531,32	S	S	472/2013	20/05/2013	29/06/2013				29/06/2013	-01104	CD-0435
509/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	15903,5	15903,51	15903,51	S	S	472/2013	20/05/2013	20/05/2013			21/10/2013	20/05/2013	-01104	CD-0435
510/2013	TALLER REGIONAL AUSTRAL S. DE H.	PES	S	9720			N	N	141/2013	20/05/2013			20/05/2013			-01112	CD-0122
511/2013	TALLER REGIONAL AUSTRAL S. DE H.	PES	S	1620	1620	1506,6	S	S	141/2013	20/05/2013	20/05/2013				20/05/2013	-01114	CD-0122
512/2013	SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	PES	S	2065	2065	2065	S	S	480/2013	20/05/2013	20/05/2013			17/07/2013	20/05/2013	-01115	CD-0442
513/2013	MUNTAL S.A.	PES	S	6108,5	6108,5	5864,16	S	S	454/2013	21/05/2013	21/05/2013			24/10/2013	21/05/2013	-01121	CD-0417
514/2013	DENTAL USHUAIA IRIGOTIA MARIANO	PES	S	2010	2010	1929,6	S	S	454/2013	21/05/2013	21/05/2013			24/10/2013	21/05/2013	-01121	CD-0417
515/2013	DV ODONTOSERVICIOS - DE DIANA S. VOLPI	PES	S	10521,79	10521,79	10258,74	S	S	454/2013	21/05/2013	21/05/2013			24/10/2013	21/05/2013	-01121	CD-0417
516/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	101180	101180	71280	S	S	380/2013	21/05/2013	21/05/2013			13/11/2013	21/05/2013	-01127	CD-0347
517/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	38300	38300	38300	S	S	380/2013	21/05/2013	21/05/2013			28/09/2013	21/05/2013	-01127	CD-0347
518/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	480	480	480	S	S	481/2013	21/05/2013	21/05/2013			11/06/2013	21/05/2013	-01128	CD-0443
519/2013	CASA FUEGIA S.R.L.	PES	S	23504,47			N	N	428/2013	22/05/2013			01/07/2013			-01131	CD-0393
520/2013	M.CO.FUE. S.R.L.	PES	S	1987,04			N	N	428/2013	22/05/2013			01/07/2013			-01131	CD-0393
521/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	2606,18	815,2	815,2	S	S	473/2013	22/05/2013	22/05/2013				22/05/2013	-01134	CD-0436
522/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	9836,38	9386,38	7995,88	S	S	473/2013	22/05/2013	22/05/2013				22/05/2013	-01134	CD-0436
523/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	4717,84	4717,84	4717,84	S	S	473/2013	22/05/2013	22/05/2013			31/08/2013	22/05/2013	-01134	CD-0436
524/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	2417,5	2417,5	2417,5	S	S	473/2013	22/05/2013	22/05/2013			31/08/2013	22/05/2013	-01134	CD-0436
525/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	PES	N	11620	11620	11620	S	S	513/2013	22/05/2013	22/05/2013			29/07/2013	22/05/2013	-00000	CD-0469
526/2013	CASA ZEILA DE JUAN A. BERNALES	PES	S	2392,54		8189,07	N	N	403/2013	22/05/2013			01/07/2013			-01137	CD-0370
527/2013	CASA FUEGIA S.R.L.	PES	S	703,57		223210	N	N	403/2013	22/05/2013			01/07/2013			-01137	CD-0370
528/2013	M.CO.FUE. S.R.L.	PES	S	3136,72		3136,72	N	N	403/2013	22/05/2013			01/07/2013			-01137	CD-0370
529/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	N	882	882	882	S	S	514/2013	22/05/2013	22/05/2013			03/08/2013	22/05/2013	-00000	CD-0470
530/2013	IMPRESORA AUSTRAL DE NIDIA RAMIREZ	PES	S	37600	37600	37600	S	S	334/2013	22/05/2013	03/06/2013			17/06/2013	03/06/2013	-01140	CD-0396
531/2013	REFA SRL	PES	S	24948	14053	13920	S	S	463/2013	22/05/2013	22/05/2013				22/05/2013	-01141	CD-0426
532/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	17200	17200	16770	S	S	498/2013	22/05/2013	22/05/2013				22/05/2013	-01142	CD-0456
533/2013	SAM SISTEMAS S.R.L.	PES	S	5994	5994	5994	S	S	412/2013	22/05/2013	22/05/2013			04/07/2013	22/05/2013	-01143	CD-0377
534/2013	AUIERO INFORMATICA SRL	PES	S	9823,5	9823,5	9430,56	S	S	411/2013	22/05/2013	22/05/2013			02/10/2013	22/05/2013	-01144	CD-0376
535/2013	REFA SRL	PES	N	4123	4123	4123	S	S	517/2013	23/05/2013	23/05/2013			26/07/2013	23/05/2013	-00000	CD-0472
536/2013	AVIC SATELITAL S.R.L.	PES	N	1950	1950	1950	S	S	519/2013	23/05/2013	23/05/2013				23/05/2013	-00000	CD-0474
537/2013	BAJO CERO VIAJES Y TURISMO S.R.L.	PES	S	3751,6	3751,6	3697,2	S	S	518/2013	23/05/2013	23/05/2013			02/10/2013	23/05/2013	-01162	CD-0473
538/2013	CENTRO DE PATOLOGIA DIAGNOSTICA, SOC. HE	PES	N	17343,43	17343,43	17343,43	S	S	522/2013	24/05/2013	24/05/2013			02/11/2013	24/05/2013	-00000	CD-0477
539/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	PES	N	13920	13920	13920	S	S	523/2013	24/05/2013	24/05/2013			17/08/2013	24/05/2013	-00000	CD-0478
540/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	PES	N	20000			N	N	524/2013	24/05/2013	24/05/2013			24/05/2013	24/05/2013	-00000	CD-0479
541/2013	KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	PES	S	148200	29640	14820	S	S	427/2013	27/05/2013	27/05/2013				27/05/2013	-01169	CD-0392
542/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	S	520	520	520	S	S	499/2013	27/05/2013	29/05/2013			17/10/2013	29/05/2013	-01170	CD-0457
543/2013	CORREO ANDREANI S.A.	PES	S	15800	15800		S	N	426/2013	27/05/2013	09/09/2013				09/09/2013	-01171	CD-0391
544/2013	DROGUERIA DIGMA- DE DIEGO JOAQUIN SOTERO	PES	S	3398	3398	3398	S	S	438/2013	27/05/2013	27/05/2013			11/06/2013	27/05/2013	-01172	CD-0403
545/2013	FELTON S.A.	PES	S	15435	15435	15435	S	S	458/2013	27/05/2013	27/05/2013			26/07/2013	27/05/2013	-01175	CD-0421
546/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	4194	4194	4194	S	S	409/2013	27/05/2013	27/05/2013				27/05/2013	-01176	CD-0374
547/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	6225,6	6225,6	6225,6	S	S	409/2013	27/05/2013	27/05/2013				27/05/2013	-01176	CD-0374
548/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	2352	2352	2352	S	S	409/2013	27/05/2013	27/05/2013			26/07/2013	28/05/2013	-00000	CD-0491
549/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	PES	N	12120	12120	12120	S	S	536/2013	28/05/2013	28/05/2013				28/05/2013	-01193	CD-0400
550/2013	INSA DE GUSTAVO NASTASI Y DANIEL REGGI	PES	S	1777,68	1777,68	1777,68	S	S	435/2013	28/05/2013	28/05/2013			17/07/2013	28/05/2013	-01196	CD-0485
551/2013	TALLER REGIONAL AUSTRAL S. DE H.	PES	S	620	620	620	S	S	530/2013	28/05/2013	28/05/2013			02/10/2013	28/05/2013	-01197	CD-0425
552/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	S	1608	1608	1543,68	S	S	462/2013	29/05/2013	29/05/2013			24/10/2013	29/05/2013	-01197	CD-0425
553/2013	ENDOSCOPY S.R.L.	PES	S	1800			N	N	296/2013	29/05/2013						-01210	CD-0268
554/2013	ENDOSCOPY S.R.L.	PES	S	850			N	N	297/2013	29/05/2013						-01212	CD-0269
555/2013	SOMA S.A.	PES	N	7744,38	7744,38		S	N	550/2013	29/05/2013	29/05/2013				29/05/2013	-00000	CD-0505
556/2013	PRESENIUS KABI S.A.	PES	N	8476,2	8476,2	8476,2	S	S	551/2013	29/05/2013	29/05/2013				29/05/2013	-00000	CD-0506
557/2013	SOMA S.A.	PES	N	16299,54	16299,54		S	N	552/2013	29/05/2013	29/05/2013				29/05/2013	-00000	CD-0507
558/2013	LASTECH SRL	PES	S	74500	74500	42912	S	S	307/2013	30/05/2013	03/06/2013				03/06/2013	-01217	CD-0279
559/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	1854	1854	1854	S	S	553/2013	30/05/2013	30/05/2013					-01231	CD-0433
560/2013	CAPU FUMIGACIONES	PES	S	1500			N	N	470/2013	31/05/2013						-01233	CD-0416
561/2013	CASA FUEGIA S.R.L.	PES	S	325	325	325	S	S	453/2013	31/05/2013	20/07/2013			31/08/2013	20/07/2013	-01233	CD-0416
562/2013	KAYROS S.A.	PES	S	2463,6		2291,14	N	N	452/2013	31/05/2013						-01234	CD-0415
564/2013	CASA OTTO HESS S.A.	PES	S	12400	12400	12400	S	S	78/2013	31/05/2013	31/05/2013			18/11/2013	31/05/2013	-01238	CD-0066
565/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	8200	8200	8200	S	S	450/2013	03/06/2013	03/06/2013			27/09/2013	03/06/2013	-01239	CD-0413
566/2013	GERONIMO DOS SOLES S.A.	PES	S	335,1	335,1	335,1	S	S	450/2013	03/06/2013	03/06/2013			07/08/2013	03/06/2013	-01239	CD-0413
567/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	S	3080	3080	2956,8	S	S	535/2013	03/06/2013	11/07/2013			13/09/2013	11/07/2013	-01240	CD-0490
568/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	9703,2	9703,2	9703,2	S	S	457/2013	03/06/2013	03/06/2013			25/07/2013	03/06/2013	-01241	CD-0420
569/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	7488	7488	3588	S	S	457/2013	03/06/2013	03/06/2013			28/10/2013	03/06/2013	-01241	CD-0420
570/2013	TALLER ELECTRICIDAD DEL AUTOM																

573/2013	DENTAL USHUAIA IRIGOTIA MARIANO	PES	N	175	175		175	S	S	563/2013	06/06/2013	06/06/2013			17/10/2013	06/06/2013	-00000	CD-0518
574/2013	FUNDACION BIOQUIMICA ARGENTINA (PEEC)	PES	S	1656				N	N	492/2012	06/06/2013	06/06/2013					-01258	CD-0430
575/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	51321	51321		51321	S	S	532/2013	06/06/2013	06/06/2013			19/07/2013	06/06/2013	-01259	CD-0487
576/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	S	9510,65	7572,04		7572,04	S	S	538/2013	06/06/2013	06/06/2013				06/06/2013	-01260	CD-0493
577/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	S	9590,85	7145,77		7145,77	S	S	543/2013	06/06/2013	06/06/2013				06/06/2013	-01261	CD-0498
578/2013	INSUMOS INDUSTRIALES S.R.L.	PES	S	7150	7150	6864	7150	S	S	543/2013	06/06/2013	06/06/2013			17/07/2013	06/06/2013	-01261	CD-0498
579/2013	PROVEEDORA INDUSTRIAL S.R.L.	PES	S	235	235	235	235	S	S	544/2013	06/06/2013	06/06/2013				06/06/2013	-01262	CD-0499
580/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	S	19981,98	15822,13		15822,13	S	S	544/2013	06/06/2013	06/06/2013				06/06/2013	-01262	CD-0499
581/2013	INSUMOS INDUSTRIALES S.R.L.	PES	S	2640	2640	2534,4	2640	S	S	544/2013	06/06/2013	06/06/2013			04/09/2013	06/06/2013	-01262	CD-0499
582/2013	ECO PRINT (DE ESCOFET ROMINA NOELIA)	PES	S	1788	1788		1788	S	S	546/2013	07/06/2013	07/06/2013			28/10/2013	07/06/2013	-01269	CD-0501
583/2013	GUALDESI HNOS. S.R.L.	PES	S	5654,5	5654,5		5654,5	S	S	537/2013	07/06/2013	07/06/2013			31/08/2013	07/06/2013	-01272	CD-0492
584/2013	PROVEEDORA INDUSTRIAL S.R.L.	PES	S	3185	3185	2962,05	3185	S	S	529/2013	07/06/2013	07/06/2013			28/09/2013	07/06/2013	-01274	CD-0484
585/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	3980				N	N	500/2013	07/06/2013						-01276	CD-0458
586/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	57	57		57	S	S	436/2013	07/06/2013	07/06/2013				07/06/2013	-01277	CD-0401
587/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	N	1465	1465		1465	S	S	572/2013	07/06/2013	07/06/2013			17/08/2013	07/06/2013	-00000	CD-0524
588/2013	METALURGICA MUÑOZ - JORGE NORBERTO	PES	N	2000	2000		2000	S	S	573/2013	07/06/2013	07/06/2013			26/07/2013	07/06/2013	-00000	CD-0525
589/2013	PROVEEDORA INDUSTRIAL S.R.L.	PES	S	3382	3382	3145,25	236,74	S	S	525/2013	10/06/2013	10/06/2013			31/07/2013	10/06/2013	-01281	CD-0480
590/2013	SOLDASUR S.R.L.	PES	S	3862,94	3862,94		3862,94	S	S	525/2013	10/06/2013	10/06/2013			31/07/2013	10/06/2013	-01281	CD-0480
591/2013	ASERTIVA S.A.	PES	S	960	960		960	S	S	507/2013	10/06/2013	10/06/2013			16/07/2013	10/06/2013	-01283	CD-0464
592/2013	COMERCIAL ITALIANA S.A. (VRAIE)	PES	S	7944	7944	7387,92	7944	S	S	533/2013	11/06/2013	12/06/2013				11/06/2013	-01285	CD-0488
593/2013	INDUSMAG DE PEREZ TORRES MARIA GISELDA	PES	S	4260	4260	3961,8	4260	S	S	533/2013	11/06/2013	12/06/2013			28/06/2013	-01285	CD-0488	
594/2013	COMERCIAL ITALIANA S.A. (VRAIE)	PES	S	7962	7962	7404,66	7962	S	S	528/2013	11/06/2013	11/06/2013			21/09/2013	11/06/2013	-01289	CD-0483
595/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	S	13470	13470		13470	S	S	547/2013	11/06/2013	11/06/2013				11/06/2013	-01295	CD-0502
596/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	18500	18500		18500	S	S	520/2013	11/06/2013	11/06/2013			31/07/2013	11/06/2013	-01296	CD-0475
597/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	2756	1378			S	N	502/2013	12/06/2013	12/06/2013				12/06/2013	-01306	CD-0460
598/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	13782	13782		11134,6	S	S	515/2013	12/06/2013	12/06/2013			03/09/2013	12/06/2013	-01307	CD-0471
599/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	76170	65797		64227	S	S	515/2013	12/06/2013	12/06/2013				12/06/2013	-01307	CD-0471
600/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	10656	3168		3168	S	S	515/2013	12/06/2013	12/06/2013				12/06/2013	-01307	CD-0471
601/2013	INDUSMAG DE PEREZ TORRES MARIA GISELDA	PES	S	10800				S	N	534/2013	12/06/2013	12/06/2013				12/06/2013	-01308	CD-0489
602/2013	PROVEEDORA INDUSTRIAL S.R.L.	PES	S	64170	64170	29518,2		S	N	414/2013	12/06/2013	12/06/2013			04/11/2013	12/06/2013	-01310	CD-0379
603/2013	MEDITEA ELECTROMEDICA SRL	PES	S	2025	2025	1974,37	2025	S	S	542/2013	12/06/2013	12/06/2013				19/07/2013	-01311	CD-0497
604/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	PES	N	8560	8560		8560	S	S	579/2013	13/06/2013	13/06/2013			17/08/2013	13/06/2013	-00000	CD-0530
605/2013	INOCERA DANIEL	PES	N	300				N	N	580/2013	13/06/2013	13/06/2013	19/07/2013			13/06/2013	-00000	CD-0531
606/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	N	4930	4930		4930	S	S	581/2013	13/06/2013	13/06/2013			17/08/2013	13/06/2013	-00000	CD-0532
607/2013	RX ASESORES S.R.L.	PES	N	1550,87	1550,87		1550,87	S	S	582/2013	13/06/2013	13/06/2013			03/08/2013	13/06/2013	-00000	CD-0533
608/2013	CENTRO DE PATOLOGIA DIAGNOSTICA, SOC. HE	PES	N	19474,92	19474,92		19474,92	S	S	591/2013	14/06/2013	14/06/2013			26/07/2013	14/06/2013	-00000	CD-0534
609/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	1725	1725		1725	S	S	511/2013	14/06/2013	14/06/2013			31/07/2013	14/06/2013	-01320	CD-0467
610/2013	MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	PES	S	1878,4	232		232	S	S	521/2013	14/06/2013	14/06/2013				14/06/2013	-01321	CD-0476
611/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	624	624		624	S	S	521/2013	14/06/2013	14/06/2013			21/09/2013	14/06/2013	-01321	CD-0476
612/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	3658,58				S	N	521/2013	14/06/2013	10/10/2013				22/10/2013	-01321	CD-0476
613/2013	ECO PRINT (DE ESCOFET ROMINA NOELIA)	PES	S	1104	1104		1104	S	S	548/2013	18/06/2013	24/06/2013			31/08/2013	24/06/2013	-01341	CD-0503
614/2013	TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	PES	S	870				N	N	548/2013	18/06/2013						-01341	CD-0503
615/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	10433,6	6933,6		6933,6	S	S	549/2013	18/06/2013	18/06/2013				18/06/2013	-01344	CD-0504
616/2013	MG PHARMACORP S.R.L.	PES	S	1920	1920		1920	S	S	549/2013	18/06/2013	18/06/2013			24/07/2013	18/06/2013	-01344	CD-0504
617/2013	NESTOR LUIS SERRON Y CIA S.R.L.	PES	S	7353,03	7353,03		7353,03	S	S	560/2013	19/06/2013	19/06/2013			12/08/2013	19/06/2013	-01348	CD-0515
618/2013	SOMA S.A.	PES	S	81000				N	N	531/2013	19/06/2013		08/07/2013				-01353	CD-0486
619/2013	CENTRO DE PATOLOGIA DIAGNOSTICA, SOC. HE	PES	N	27021,56	27021,56		27021,56	S	S	604/2013	24/06/2013	24/06/2013			17/08/2013	24/06/2013	-00000	CD-0555
620/2013	PROVEEDORA INDUSTRIAL S.R.L.	PES	S	890	890	890	0	S	S	574/2013	24/06/2013	24/06/2013			28/09/2013	24/06/2013	-01355	CD-0526
621/2013	PIEDRAS Y MADERAS S.R.L.	PES	S	5103,9	5103,9	4899,74	5103,9	S	S	557/2013	24/06/2013	02/07/2013			31/08/2013	02/07/2013	-01358	CD-0512
622/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	360	360		360	S	S	527/2013	24/06/2013	24/06/2013			11/07/2013	24/06/2013	-01361	CD-0482
623/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	21856,3	22648,3		22648,3	S	S	567/2013	24/06/2013	05/07/2013			21/10/2013	05/07/2013	-01363	CD-0522
624/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	26846,8	26487,22		15928,46	S	S	567/2013	24/06/2013	12/07/2013			04/11/2013		-01363	CD-0522
625/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	19314,7	19314,71		19314,71	S	S	567/2013	24/06/2013	24/06/2013			21/10/2013	24/06/2013	-01363	CD-0522
626/2013	CRISTIAN MARTIN EIRIZ	PES	N	11400	11400		11400	S	S	612/2013	24/06/2013	24/06/2013			17/08/2013	24/06/2013	-00000	CD-0562
627/2013	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	PES	S	7107,2	6724,8		6724,8	S	S	565/2013	24/06/2013	03/07/2013				03/07/2013	-01366	CD-0520
628/2013	LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	PES	S	7158,76	7158,76		7158,76	S	S	565/2013	24/06/2013	12/07/2013			31/08/2013		-01366	CD-0520
629/2013	MENDOSUR-DANIEL PICATTO	PES	S	2510	2510		2510	S	S	565/2013	24/06/2013	24/06/2013			31/08/2013	24/06/2013	-01366	CD-0520
630/2013	TALLER ELECTRICIDAD DEL AUTOMOVIL, MROUE	PES	S	10486	10486		10486	S	S	598/2013	25/06/2013	25/06/2013			03/08/2013	25/06/2013	-01368	CD-0549
631/2013	CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	PES	N	1548,4	1548,4		1548,4	S	S	488/2013	25/06/2013	25/06/2013				25/06/2013	-00000	CD-0450
632/2013	HECTOR RODOLFO BENAVENTE	PES	N	2200	2200		2200	S	S	613/2013	26/06/2013	26/06/2013			28/10/2013	26/06/2013	-00000	CD-0563
633/2013	ASERTIVA S.A.	PES	N	747,1	747,1		747,1	S	S	614/2013	26/06/2013	26/06/2013				26/06/2013	-00000	CD-0564
634/2013	M.H.D. S.R.L.	PES	N	3500	3500		3500	S	S	615/2013	26/06/2013	26/06/2013			24/06/2013	26/06/2013	-00000	CD-0565
635/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	4482				S	N	568/2013	27/06/2013	27/06/2013				27/06/2013	-01384	CD-0523
636/2013	FRESENIUS KABI S.A.	PES	N	5224,85	5224,85		5224,85	S	S	622/2013	27/06/2013	27/06/2013				27/06/2013	-00000	CD-0572
637/2013	DR. ROBERTO Y ALEJANDRO IOTTI	PES	S	1500	1500		1500	S	S	540/2013	27/06/2013	27/06/2013			21/09/2013	27/06/2013	-01389	CD-0495
638/2013	A.B.C. DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	PES	S	10500	10500		10500	S	S	577/2013	27/06/2013	27/06/2013			30/09/2013	27/06/2013	-01394	CD-0529
639/2013																		



**ANEXO VIII – ORDENES DE COMPRA EMITIDAS EN EL PERIODO BAJO  
ANALISIS CLASIFICADAS POR PROVEEDOR.**

PROVEEDOR	IMPORTE	%
A.B.C DE ROBERTO S. ORMAZA DE PAUL	958.872,08	10,34%
NESTOR LUIS SERRON Y CIA.S.R.L	846.911,43	9,14%
MEDIFAR FUEGUINA DE GUSTAVO D. NASTASI	735.662,82	7,94%
ABBOTT LABORATORIES ARGENTINA S.A.	632.674,00	6,82%
SANTIAGO GAVAZZA REPRESENTACIONES SRL	470.130,14	5,07%
DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	284.400,00	3,07%
ASERTIVA S.A.	279.474,72	3,01%
MG PHARMACORP S.R.L.	241.548,46	2,61%
KONICA MINOLTA DE ALDO MENDEZ	218.927,00	2,36%
CASA OTTO HESS S.A.	191.562,85	2,07%
LUCIANO PRETO Y CIA. S.C.C.	179.649,16	1,94%
DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A.	175.071,03	1,89%
YETRO ELECTROMECHANICA, DE IBAÑEZ ALFREDO	162.982,00	1,76%
CORREO ANDREANI S.A.	162.824,64	1,76%
FELTON S.A.	142.088,50	1,53%
PROPATO HNOS. S.A.I.C.	127.742,40	1,38%
CENTRO DE PATOLOGIA DIAGNOSTICA, SOC. HE	125.607,81	1,35%
DROFAST S.R.L.	122.399,20	1,32%
LIDUS S.A.	120.413,02	1,30%
SAN MARTIN S.R.L. (FARMACIA)	119.238,19	1,29%
MENDOSUR-DANIEL PICATTO	113.853,90	1,23%
DIAMED ARGENTINA S.A.	109.202,40	1,18%
SOMA S.A.	105.043,92	1,13%
BERNARDO LEW E HIJOS S.R.L.	100.297,50	1,08%
IMPRESORA AUSTRAL DE NIDIA RAMIREZ	97.840,00	1,06%
LIBRERIA KARUKINKA S.R.L.	93.767,85	1,01%
PROVEEDORA INDUSTRIAL S.R.L.	88.783,50	0,96%
CRISTIAN MARTIN EIRIZ	86.620,00	0,93%
EQUUS FARMA S.R.L.	86.559,80	0,93%
TEKNOISLA DE JORGE GROSSO	83.661,00	0,90%
GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	80.000,00	0,86%
GERONIMO DOS SOLES S.A.	79.096,48	0,85%
MAR DE COBO DE BELLOFIORE RUBEN H.	76.740,00	0,83%
DALEPLAST S.R.L.	75.400,00	0,81%
LASTECH SRL	74.500,00	0,80%
RUBEN OMAR SUAREZ	72.682,38	0,78%
JAEJ S.A.	72.217,98	0,78%

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

SOLDASUR S.R.L.	70.838,62	0,76%
CHOCOBAR ANDREA ENFERMERA	66.930,40	0,72%
LOS ONITAS, DE HUGO FRANCISCO AGNES	66.500,00	0,72%
TODO CABLE DE GOLINELLI Y BEQUI	65.421,50	0,71%
DR. GONZALEZ MAXIMILIANO JESUS	63.000,00	0,68%
HECTOR RODOLFO BENAVENTE	61.800,00	0,67%
FRESENIUS KABI S.A.	55.486,36	0,60%
DRA. MEALLA LAURA LORENA	54.000,00	0,58%
GUALDESI HNOS. S.R.L.	52.645,63	0,57%
PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	50.694,00	0,55%
CETTU GLISELDA (CLEAN GAMAR)	46.755,70	0,50%
LA FERRETERIA S.A.	44.032,65	0,47%
RAYUELA DE LEANDRO ALONSO	38.461,00	0,41%
VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	36.170,30	0,39%
PONCE ELIZABETH DEL VALLE	32.805,00	0,35%
PIEDRAS Y MADERAS S.R.L.	32.558,91	0,35%
S.A. IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LA PAT	30.799,64	0,33%
CHOCOBAR CLAUDIA YANET(ENFERMERA)	29.659,98	0,32%
REFA SRL	29.071,00	0,31%
ALPA SISTEMA DE RUBEN OSCAR PAEZ	28.155,00	0,30%
CASA FUEGIA S.R.L.	27.227,84	0,29%
TECME S.A.	24.138,00	0,26%
OXIGENOTERAPIA NORTE	23.730,00	0,26%
ANDRADA LORENA PAOLA(ENFERMERA)	22.566,62	0,24%
GF LINEAS ORTOPEDICAS	22.400,00	0,24%
DR. ROBERTO SERGIO BOBADILLA	18.300,00	0,20%
CONSTRUCTORA VIAL FUEGUINA S.A	17.743,00	0,19%
MAMANI LORENA SOLEDAD	17.241,52	0,19%
ASTRAZENECA S.A.	16.230,00	0,18%
PHARMASUR S.A.	16.105,00	0,17%
COMERCIAL ITALIANA S.A ( VRAIE )	15.906,00	0,17%
INDUSMAG DE PEREZ TORRES MARIA GRISELDA	15.060,00	0,16%
GUTIERREZ MIRIAM	14.952,90	0,16%
LID'S SEDERIA-TAPICERIA	14.250,00	0,15%
GRIENSU S.A.	13.975,50	0,15%
DV ODONTOSERVICIOS - DE DIANA S. VOLPI	13.621,79	0,15%
TALLER ELECTRICIDAD DEL AUTOMOVIL, MROUE	12.403,00	0,13%
DROGUERIA ONCO LIFE S.R.L.	12.285,00	0,13%
ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL		
TALLER REGIONAL AUSTRAL S. DE H.	11.960,00	0,13%
DROGUERIA DIGMA- DE DIEGO JOAQUIN SOTERO	10.787,53	0,12%
IMARAI SOUSI FRANCISCO	9.912,00	0,11%
AUFIERO INFORMATICA SRL	9.823,50	0,11%
INSUMOS INDUSTRIALES S.R.L.	9.790,00	0,11%
BIOWARNER ARGENTINA S.A	9.360,00	0,10%
OPEN TRADE S.A.	8.322,00	0,09%
ECO PRINT (DE ESCOFET ROMINA NOELIA)	8.181,00	0,09%
BANCO PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO	8.037,38	0,09%
GRAFI SUR DE ADRIAN PARLAVECCHIO	6.946,00	0,07%
METALURGICA MUÑIZ- JORGE NORBERTO	6.332,00	0,07%
MUNTAL S.A.	6.108,50	0,07%
SAM SISTEMAS S.R.L.	5.994,00	0,06%
ENRIQUE JORGE PETTY	5.925,00	0,06%
EXPRESS CARGAS- DE DANIEL G. BARROS	5.764,00	0,06%
IM.CO.FUE. S.R.L.	5.123,76	0,06%
RX ASESORES S.R.L.	5.120,02	0,06%
KAYROS S.A.	4.997,60	0,05%
IACA LABORATORIOS, DE ROBERTO O. GENTILI	4.635,51	0,05%



BAJO CERO VIAJES Y TURISMO S.R.L.	3.751,60	0,04%
CASA ZEILA DE JUAN A. BERNALES	3.706,79	0,04%
SEINCO S.A.	3.600,00	0,04%
M.H.D. S.R.L.	3.500,00	0,04%
DENTAL USHUAIA IRIGOITIA MARIANO	3.273,00	0,04%
AVIC SATELITAL S.R.L.	3.250,00	0,04%
MONTE INSTALACIONES COMERCIALES	2.710,02	0,03%
ENDOSCOPY S.R.L.	2.650,00	0,03%
OXIGENOTERAPIA DE MAIO RUBEN RICARDO	2.600,00	0,03%
PEST CONTROL- DE BORGATO HECTOR EUGENIO	2.350,00	0,03%
CRUZ DEL SUR SA	2.290,22	0,02%
LABORATORIO INTERNACIONAL ARGENTINO S.A	2.196,00	0,02%
CLYNA S.A.	2.100,00	0,02%
MEDITEA ELECTROMEDICA SRL	2.025,00	0,02%
ACADEMIA NACIONAL DE MEDICINA DE BS. AS.	1.794,00	0,02%
INSA DE GUSTAVO NASTASI Y DANIEL REGGI	1.777,68	0,02%
FUNDACION BIOQUIMICA ARGENTINA (PEEC)	1.656,00	0,02%
LA PUNTUAL, DE CUFFRE SAMUEL ESTEBAN	1.550,00	0,02%
ALVAREZ JUAN RAMON	1.500,00	0,02%
COPIA FIEL DEL ORIGINAL		
CAPU FUMIGACIONES	1.500,00	0,02%
DR. ROBERTO Y ALEJANDRO IOTTI	1.500,00	0,02%
GALVES MIGUEL	1.500,00	0,02%
GONZALEZ MARIO CRESCENCIO	1.500,00	0,02%
IDENOR INGENIERIA SRL	1.500,00	0,02%
VILLALBA RAMON ROLANDO	1.500,00	0,02%
HOTEL SPLENDID-RIO LAGAR S.A.	1.050,00	0,01%
NOCERA DANIEL	600,00	0,01%
<b>TOTAL</b>	<b>9.270.418,13</b>	<b>100,00%</b>

INFORME CONTABLE N° 145/14  
LETRA: T.C.P. - G.E.A.

USHUAIA, 28 de Abril de 2.014.-

SR. SECRETARIO CONTABLE A/C  
C.P.N. Jorge Fernando ESPECHE  
S / D

**REF.: EXPTE. 265-PR-2013, caratulado: "S/AUDITORIA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA"**

Me dirijo a Ud. en relación al expediente de la referencia, cuyo examen fuera asignado en virtud de lo establecido en la Resolución Plenaria N° 265/2013, Letra: TCP – SC de fs. 10-13, en consonancia a lo indicado en el Informe Contable N° 425/2013 y su integrante, la Nota Interna N° 2177/2013, agregados de fs. 120-36, y dado el goce de la Licencia Anual Ordinaria de la Auditora Fiscal C.P. Marina Magali IGLESIAS designada por la Resolución Plenaria N° 265/2013.

**I.- OBJETIVOS DE LA AUDITORIA. ALCANCE. PROCEDIMIENTOS Y DESCRIPCION DEL CIRCUITO CORRESPONDIENTE A GASTOS:**

El objeto del presente informe, es el de complementar las tareas indicadas como pendientes en el Informe Contable Nro 119/2014 Letra: TCP-GEA. En relación al mismo cabe traer a colación el plan propuesto en el Informe Contable Nro 425/2013 Letra: TCP-GEA en su parte correspondiente a lo indicado por Resolución Plenaria Nro 265/2013 sobre "...los gastos en personal permanente, el gasto en concepto de guardias y en concepto de contratos por tiempo determinado, así como verificar el gasto del servicio de anestesiología del Hospital Regional Ushuaia...".

Asimismo, sobre el alcance de la tarea, aclaraciones previas y sus limitaciones, corresponde lo indicado en el Informe Contable Nro 119/2014 Letra: TCP-GEA correspondiente a la submeta de Gastos y Pasivos.

Pablo Andrés TORINO  
Asistente del Secretario del

En relación con las limitaciones al alcance presentadas en el proceso de auditoría objeto de la presente, las mismas son explicadas a lo largo del informe en el apartado II del presente.

Sin perjuicio de ello, se aclara que, teniendo en cuenta el alcance indicado en el Informe Contable Nro 425/2013 Letra: TCP-GEA, se ha efectuado el análisis respecto de lo informado en relación con la partida de personal en el sentido indicado en la Resolución Plenaria Nro 265/13 sin que ello implique la realización de pruebas que permitan reunir evidencias en relación con la pertenencia, legalidad y suficiencia.

## **II.- DESCRIPCION DE LA TAREA REALIZADA:**

En forma preliminar, debe aclararse que la revisión de la presente tarea se efectuó con la aplicación de las normas descriptas en el punto I.2 del Informe Contable N° 119/14, en general y, en particular con la aplicación de las normativas que se expone a continuación:

- o Decreto Provincial N° 2677 – Aprueba los adicionales específicos del Área Salud, para los agentes que cumplen funciones en el ámbito del Ministerio de Salud – Punto X, XI, XVIII del Anexo I (Boletín Oficial Nro 2162)
- o Decreto Territorial N° 1845/88 – Aprueba la estructura orgánica funcional de las Direcciones de Hospital de Zona, dependientes de la Subsecretaría de Salud Pública.
- o Toda otra normativa que en el marco de la auditoría surja.

### **II.1.- Descripción del circuito operativo y administrativo correspondiente al proceso de control, registración e información de novedades y guardias.**

Respecto de la forma en que se efectúa la liquidación de los haberes correspondientes al nosocomio, la División Asistencia dependiente del Departamento de Recursos Humanos del HRU, indica que recibe diariamente de cada servicio y/o área el parte diario suscripto por el Jefe de Servicio/Área, en el cual se indican para cada agente la presencia o ausencia, y en este último caso se detallan los motivos, los cuales pueden ser por ejemplo ausencia por enfermedad, ausencia sin aviso, comisiones de servicio, licencia anual reglamentaria, licencia por maternidad, posguardia, permiso gremial entre otras. En forma posterior, estas novedades se registran en el SIGA, en virtud de lo cual la Dirección General de Haberes, obtiene los datos necesarios para efectuar las liquidaciones.

Las novedades de mayor relevancia estarían dadas por las correspondientes a las guardias activas y pasivas efectuadas por los distintos agentes, las cuales constituyen un concepto variable, informado directamente por el nosocomio, limitándose la Dirección de Haberes a efectuar la liquidación según lo informado.

Como primera medida debe informarse que no existe normativa escrita respecto de la tarea objeto de auditoría, como tampoco manual de misiones y funciones del Departamento de Recursos Humanos, razón por la cual se procedió a realizar entrevista al área mencionada, a los efectos de corroborar la respuesta brindada en el Informe DG HRU N° 572/14 e identificar la realidad imperante en cuanto al circuito administrativo.

El día 15 de abril de 2014 quien suscribe el presente informe acompañada de la C.P. Analía LOJO (Revisora de Cuentas) nos dirigimos al nosocomio a fin de efectuar una entrevista programada con el personal del Departamento de Recursos Humanos, la cual fue remitida por Informe Nro 691/2014 Letra: DG-HRU por el Director Médico, en la cual se procedió a relevar el procedimiento de autorización y liquidación de guardias.

Se remitió informalmente el Decreto N° 1845/88 el cual aprueba la estructura orgánica funcional de las Direcciones de Hospital de Zona, dependientes de la Subsecretaría de Salud Pública. Dicha estructura orgánica no se encuentra vigente, ya que en el punto II – Objeto – Resultados de los procedimientos aplicados – 1. Recopilación de normativa aplicable del Informe Contable Nro 425/2013 Letra: TCP-GEA se informaron los decretos aprobatorios de estructuras políticas y orgánicas vigentes durante el período auditado.

A continuación se describirá lo que surgió de la entrevista adjunta como Anexo I y de la respuesta brindada mediante Informe DG HRU N° 572/14 remitido por la Jefa de Departamento de Recursos Humanos del Hospital Regional Ushuaia:

### **El procedimiento y metodología para la autorización de guardias:**

- Mediante el sistema informático interno en red, cada área confecciona una planilla excel del cronograma de guardias previstos para el mes entrante. Esta debe estar cargada, bajo la responsabilidad del jefe del área, para el día 20 de cada mes, en que el Departamento de Recursos Humanos, mediante acceso a dicho sistema imprime las planillas y las remite a la Dirección General del

HRU para su intervención y remisión a la Subsecretaría de Salud Zona Sur a fin de ser autorizadas.

- La realización y control de la ejecución queda bajo la responsabilidad de cada jefe quien deberá presentar una nueva planilla al terminar cada mes, detallando las guardias realizadas por su personal.
- Asimismo informa que si bien hay áreas que no realizan guardias, no hay documentación obrante en esta oficina en que se manifieste la imposibilidad por dichas áreas.

### **Forma en que se tramita para su liquidación:**

- Operan el mismo sistema utilizado para la autorización de guardias, al finalizar cada mes los jefes deben generar la planilla indicando nombre, legajo, días y tipo de guardias realizadas por cada agente de su área. Dicha documentación se imprime en el Departamento de Recursos Humanos y lo rubrica el jefe correspondiente.
- En forma posterior el Departamento de Recursos Humanos coteja con el sistema SIGA las novedades de partes diarios registradas por la División Asistencia, a fin de verificar que no exista registrada una inasistencia el mismo día en que la planilla refleja una guardia, luego de dicho control se remiten las mismas a la Dirección General del HRU para su intervención.
- El Departamento de Recursos Humanos procede a la carga en el sistema de liquidación de guardias perteneciente a la Dirección General de Haberes.
- Por último se confecciona la nota mediante la cual se informa al Director del HRU que se realizó la liquidación y se adjunto proyecto de resolución para ser remitido a la Subsecretaría de Salud Zona Sur quien cierra el procedimiento.

Las áreas intervinientes del nosocomio en el proceso descrito anteriormente son el Departamento de Recursos Humanos como cada servicio que efectúa guardias, y la Dirección General.

La tramitación mencionada precedentemente debe ser realizada por el HRU dentro de los cinco (5) primeros días hábiles de cada mes.

La oficina que realiza la apertura del expediente para la liquidación es la Secretaría de Salud Comunitaria dependiente del Ministerio de Salud, por lo que, si dentro del plazo de cinco (5) días, dicha dependencia remitió al HRU las caratulas correspondientes, se incorpora toda la documentación, caso contrario se gira mediante nota.

## **II.2.- Procedimientos de Auditoría. Evidencias Obtenidas:**

### **II.2.a.- Gasto Básico en Personal Permanente:**

Respecto del presente punto se informó en el apartado II.1. De las erogaciones ejecutadas - b.- Ejecutado por responsable Ministerio de Salud del Informe Contable Nro 119/2014 Letra: TCP-GEA que el gasto en personal (inciso 1) ejecutado asciende a la suma de \$79.950.921,01 (Ruta b3ia), de los cuales de acuerdo a la Nota Nro 527/14 Letra: DGH suscripta por el Sr. Raul SUASNABAR y del relevamiento y análisis efectuado por este equipo de trabajo, el básico del semestre se informa en el Anexo II adjunto al presente discriminado en los siguientes conceptos: Básico Categoría, Básico Categoría Ajuste y Básico Cat o Escalafón – Códigos: 1, 3 y 2 respectivamente, los cuales corresponden únicamente a la dependencia Ministerio de Salud - HRU. En relación con ello se indica que lo detallado en el Anexo II se expresa a título informativo dado el alcance plasmado en el Informe Contable Nro 425/2013 Letra: TCP-GEA aprobado por la Vocalía de Auditoría no se han relevado expedientes de liquidación alguna a los efectos de verificar el importe mencionado.

### **II.2.b)- Gasto en concepto de Guardias (Activas y Pasivas):**

Con la finalidad de verificar el procedimiento de liquidación de guardias activas y pasivas del Hospital Regional Ushuaia, se le solicitó a la Jefa del Departamento de Recursos Humanos mediante Nota Nro 527-14 Letra: TCP-GEA, breve reseña del procedimiento y la metodología implementada para el autorizado, realización y control de ejecución de guardias, como asimismo indicar las guardias liquidadas en el primer semestre del 2013, indicando agente que la realizó, tipo de guardia y cantidad efectuada.

La respuesta ha sido brindada, en dos partes, la primera de ellas, por la jefa del Departamento de Recursos Humanos quien brindo respuesta al punto 1 a través del Informe DG HRU N° 572/14, en la cual informa respecto del procedimiento y metodología para la autorización de guardias como de la forma en que se tramitan para su liquidación.



La segunda parte por el Director General del HRU, quien brindo respuesta al punto 2, remitiendo Informe Nro 654/2014 Letra: DG-HRU en respuesta a lo reiterado por Nota Nro 593/14 Letra: TCP-GEA, adjuntando copia de copia de los actos administrativos emitidos por la Secretaria de Salud Comunitaria, los cuales se detallan en el Anexo III adjunto al presente.

Al solo efecto de la verificación del circuito descripto en el apartado II.1 del presente informe se ha solicitado el Expediente N° 3176-MS-2013, caratulado: "S/AUTORIZACION DE GUARDIAS ACTIVAS Y PASIVAS DEL PERSONAL DEL HOSPITAL REGIONAL USHUAIA - FEBRERO DE 2013" con un total de 88 fojas, se procedio a confrontar la Resolución SSC N° 183/13 de fecha 12.03.2013 obrante a fs. 70/86 del expediente citado precedentemente con la liquidación de sueldos del período marzo-2013 información remitida por el Director de Recursos Humanos Sr. Raul SUASNABAR, del análisis de la documentación se obtienen los siguientes resultados:

En el cuadro siguiente se detallan los agentes a los cuales se les han liquidado en el período marzo 2013 guardias por ajustes, por las cuales no se han remitido a este Organismo de Control los actos administrativos que autorizan y aprueban las mismas.

AGENTES	TIPO DE GUARDIA	CANTIDAD DE GUARDIAS
BERISVIL MARIA TERESA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	16
RECKY ROBERTO JUAN	GUARDIAS - T. EXTRA 6 HS. AJ	4
GUTIERREZ MIRIAM	GUARD - T. EXT 6 HS F. AJ	2
GUTIERREZ MIRIAM	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	7
COZZARIN MARIA MARTA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	7
COZZARIN MARIA MARTA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	7
GARRIDO GABRIELA EVA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	8
PEDERNA FLAVIA NERINA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	4
MILLAN VARGAS CLAUDIA ALEJANDRA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	7
MILLAN VARGAS CLAUDIA ALEJANDRA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	7
LUCENA SANDRA ISABEL	GUARDIAS - T. EXTRA 6 HS. AJ	2
LUCENA SANDRA ISABEL	GUARD - T. EXT 6 HS F. AJ	5
CARBALLO YANINA GISELA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	16
SANCHEZ CLAUDIA CARINA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	9
SANCHEZ CLAUDIA CARINA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	9
DE PIERO MARIA PRISCILA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	8
DE PIERO MARIA PRISCILA	GUARDIAS PVA ALTO REQ. AJ	8

En el cuadro siguiente se detallan los agentes a los cuales se les han liquidado en el período marzo 2013 diversos tipos de guardias:

En el caso del Agente Diego Pablo Alberto ACTIS PERINETTO, no se encuentra incluida la Guardia Pasiva (Cantidad 9) en la Resolución SSC N° 183-13, y la misma se encuentra liquidada en los haberes correspondientes al período marzo 2013. Asimismo no obra documentación respaldatorio de autorización y aprobación del mismo, que halla sido remitida a este Tribunal de Cuentas.

En el caso del Agente Juan Ramon ALVAREZ se visualiza en la liquidación de haberes correspondiente al período marzo 2013 dos veces el renglón correspondiente a Guardia Activa 8 hs y Guardia Activa Fin Semana 8 HS (Item 77 y 79), siendo que en la Resolución SSC N° 183-13 se detalla un renglón Guardia Pasiva 8 horas (Cantidad 1) y el siguiente renglón Guardia Activa Fin S. 8 horas (Cantidad 2).

AGENTES	TIPO DE GUARDIA	CANTIDAD DE GUARDIAS
ACTIS PERINETTO DIEGO PABLO ALBERTO	GUARDIA PASIVA	9
ALVAREZ JUAN RAMON	GUARDIA ACTIVA 8 HS	2
ALVAREZ JUAN RAMON	GUARDIA ACT. FIN SEM. 8HS	1

En el cuadro siguiente se detallan los agentes a los cuales se les han liquidado en el período marzo 2013 diversos tipos de guardias:

En el caso de los agentes que se detallan en el cuadro siguiente, no se encuentra incluida las diversas guardias detalladas en la Resolución SSC N° 183-13, y la misma se encuentra liquidada en los haberes correspondientes al período marzo 2013. Asimismo no obra documentación respaldatorio de autorización y aprobación del mismo, que halla sido remitida a este Tribunal de Cuentas.

AGENTE	DEPENDENCIA	TIPO DE GUARDIA	CANT. DE GUARDIAS
MUTTO MARTA NOEMI	M. de SALUD - PRESTACIONES MEDICAS	GUARDIAS PASIVA ALTO REQ.	9
VIDELA CRISTINA DEL CARMEN	M. de SALUD - PRESTACIONES MEDICAS	GUARDIA ACTIVA 8 HS	6
VIDELA CRISTINA DEL CARMEN	M. de SALUD - PRESTACIONES MEDICAS	GUARDIA ACT. FIN SEM. 8HS	4

En el cuadro siguiente se detallan los agentes a los cuales se les han liquidado en el período marzo 2013 diversas guardias, verificándose las planillas de guardias realizadas obrantes a fs. 7, 20, 25, 37, 39 y 63 confrontando las mismas con la Resolución SSC Nro 183-2013 obrante a fs. 70/86 del Expte N° 3176-MS-2013 y con la liquidación período marzo 2013 remitida por el Director de Haberes Sr. Raul SUASNABAR, sin existir diferencias en la confrontación de las mismas, únicamente se deja constancia que se visualiza en la liquidación de haberes las dependencias que se detallan en el siguiente cuadro.

AGENTE	DEPENDENCIA	TIPO DE GUARDIA	CANT. DE GUARDIAS
PERACHIA PABLO VICTOR	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	3
PERACHIA PABLO VICTOR	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	1
MUJICA LILIANA BEATRIZ	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	3
MUJICA LILIANA BEATRIZ	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	1
GARONE ANDREA VIVIANA	M. de SALUD - SUBSEC POLITICA DE SALUD	GUARDIAS PASIVA ALTO REQ.	5
LUO CHUN HOW	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 12 HS	1
LUO CHUN HOW	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	1
LUO CHUN HOW	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	2
GALLARDO GALLARDO GENEVEVA	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACT. FIN SEM. 12HS	1
GALLARDO GALLARDO GENEVEVA	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACT. FIN SEM. 12HS	10
SARAVIA JERONIMO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	2
SARAVIA JERONIMO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	3
GONZALEZ SILVANA IVANA	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	3
GONZALEZ SILVANA IVANA	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	2
OLGIATI MARIA LAURA	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	1
OLGIATI MARIA LAURA	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	1
MONTALDI BATULLE GUILLERMO AMADO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACT. FIN SEM. 12HS	3
FERNANDEZ PATRICIA ALEJANDRA	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	1
FERNANDEZ PATRICIA ALEJANDRA	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	1
RUSTON CARLOS GASTON	M. de SALUD - PRESTACIONES MEDICAS	GUARDIA ACTIVA 24 HS	4
RUSTON CARLOS GASTON	M. de SALUD - PRESTACIONES MEDICAS	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	2
RAZZINI FERNANDO MARTIN	M. de SALUD - SUBSEC GESTION DE HRU	GUARDIA ACTIVA 12 HS	1
RAZZINI FERNANDO MARTIN	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACT. FIN SEM. 12HS	4
BECKER ANDRES FEDERICO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	3
BECKER ANDRES FEDERICO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	2
VELAZQUEZ MARCELA LILIANA	M. de SALUD - PRESTACIONES MEDICAS	GUARDIA ACT. FIN SEM. 12HS	9
CHOQUE MONICA PATRICIA	M. de SALUD - SUBSEC GESTION DE HRU	GUARDIA ACTIVA 24 HS	1
CHOQUE MONICA PATRICIA	M. de SALUD - SUBSEC GESTION DE HRU	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	1
TULA NICOLAS FEDERICO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 24 HS	1
TULA NICOLAS FEDERICO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA FIN SEM. 24 HS	2
SORIA MATIAS BENICIO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACT. FIN SEM. 12HS	1
SORIA MATIAS BENICIO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACTIVA 12 HS	1
SORIA MATIAS BENICIO	M. de SALUD - DIRECCION AT. PRIMARIA	GUARDIA ACT. FIN SEM. 12HS	2

Se efectuó el relevamiento del expediente precedentemente citado el cual se encuentra detallado en el Anexo IV adjunto al presente, del cual se desprende que en primera medida la documentación obrante en el mismo se condice con el procedimiento descripto por la Jefa del Departamento de Recursos Humanos, sin perjuicio de que la herramienta utilizada para informar las guardias efectuadas es precaria, debido a que se utiliza una planilla de excel, y en las mismas se visualizan enmiendas, utilización de lápiz, falta de totales y falta de uniformidad entre las planillas de los diversos servicios y/o áreas, lo cual dificulta el control.

Se procedio a resumir la información incluida en la liquidación de haberes del primer semestre 2013 en cantidad y tipo de guardias liquidadas, perteneciente a la dependencia Ministerio de Salud - HRU, resultando:

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
GUARDIAS ACTIVAS	1634	1417	1479	1724	1514	1517	9285
GUARDIAS ACTIVAS AJUSTE	28	3	4	-1	4	33	71
TOTAL GUARDIAS ACTIVAS	1662	1420	1483	1723	1518	1550	9356
GUARDIAS PASIVAS	1152	1127	1084	1226	1173	1364	7129
GUARDIAS PASIVAS AJUSTE	20	29	100	0	9	88	246
TOTAL GUARDIAS PASIVAS	1175	1156	1184	1226	1182	1452	7375
TOTAL GUARDIAS ACTIVAS MAS PASIVAS	2789	2544	2563	2950	2697	2881	16414
TOTAL GUARDIAS ACTIVAS MAS PASIVAS AJ	32	104	-1	1	121	317	554
TOTAL GUARDIAS ACT + PASIVAS CON AJ	2837	2576	2567	2949	2700	3002	16731
GUARDIAS T. EXTRA 6 HS.	640	824	807	614	573	711	4169
GUARDIAS T. EXTRA 6 HS. AJUSTE	8	0	10	8	1	24	51
TOTAL GUARDIAS T. EXTRA 6 HS.	648	824	817	622	574	735	4220

Se procedio a resumir la información incluida en la liquidación de haberes del primer semestre 2013 en monto y tipo de guardias liquidadas, perteneciente a la dependencia Ministerio de Salud - HRU, resultando:

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
GUARDIA ACTIVA	\$853.928,68	\$749.684,74	\$760.082,00	\$858.150,66	\$788.811,74	\$791.766,41	\$4.802.245,03
GUARDIA ACTIVA AJUSTE	\$7.982,49	\$3.370,90	\$2.460,44	\$1.729,59	\$3.201,47	\$7.032,29	\$35.297,18
Total guardias activas	\$861.911,37	\$753.055,64	\$762.533,04	\$860.410,25	\$792.013,21	\$808.798,70	\$4.837.722,21
GUARDIA PASIVA	\$350.523,64	\$336.545,11	\$322.303,08	\$365.079,22	\$363.304,48	\$414.906,24	\$2.152.661,77
GUARDIA PASIVA AJUSTE	\$8.022,73	\$4.990,10	\$20.643,86	\$2.388,65	\$2.108,32	\$21.779,67	\$59.993,41
Total guardias pasivas	\$358.546,37	\$341.456,29	\$342.946,94	\$367.467,87	\$365.412,80	\$436.685,91	\$2.212.655,18
GUARDIAS - T. EXTRA 6 HS	\$232.240,73	\$278.138,31	\$281.472,15	\$209.959,05	\$193.738,70	\$242.424,24	\$1.437.973,18
GUARDIA - T. EXT 6 HS AJUSTE	\$1.396,01	\$2.481,65	\$413,61	\$413,61	\$6.185,47	\$10.890,35	\$10.890,35
Total guardias t. 6hs	\$233.636,74	\$278.138,31	\$281.885,90	\$210.372,66	\$194.192,31	\$248.609,71	\$1.448.863,53

## II.2.- Gasto en concepto de contratos por tiempo determinado:

En el marco de la presente auditoria se solicito en el punto 5 de la Nota Nro 318/14 Letra: TCP-GEA, detalle de la cantidad de profesionales que prestaron servicios durante el primer semestre de 2013, discriminados por servicio como asimismo si pertenecen a la planta de personal del nosocomio o si se contratan, en este último caso se solicito copia fiel de los contratos de locación de servicios.

El Director General remite en respuesta a lo solicitado Informe Nro 417/2014 Letra: DG-H.R.U adjuntando al presente lo informado por el Dpto Contable por Inf. Nro 15/14 Letra: DC-HRU por el cual remite contratos firmados con cada uno de los profesionales y firmas prestadoras de servicio, plasmando en el último informe citado lo siguiente: fecha de inicio, número de registro interno, nombre y apellido y DNI, los cuales se encuentran detallados en el Anexo V.

Del relevamiento efectuado a los contratos detallados en el Anexo V, se exhibe el movimiento del semestre del 2013, resultando:

INICIO AL 01-01-13	ALTAS	BAJAS	FINAL AL 30-06-13
8	8	14	2

En el apartado II.1.2. "De lo informado como gastos ejecutados" - a.- Ejecutado por responsable HRU del Informe Contable N° 119/14 Letra: TCP-GEA, se dejó constancia de los inconvenientes en relación a suministrar información respecto de las etapas presupuestarias del gasto debido a la falta de confiabilidad en el sistema Martinenco.

La ejecución presupuestaria de gastos remitida por el Departamento Administrativo Contable únicamente se encuentra discriminada a nivel parcial (340 – Servicios Técnicos y Profesionales), sin discriminar a nivel subparcial, lo cual dificulta la verificación debido a que según el clasificador presupuestario de gastos se podrían incluir otros conceptos como por ejemplo, estudios, investigaciones y proyectos de factibilidad, médicos y sanitarios, jurídicos, contabilidad y auditoría, capacitación, informático y otros no clasificados en otra parte.

No obstante lo expresado precedentemente, de la información y/o documentación suministrada por diversas áreas del nosocomio, se informa el total registrado en el libro banco de la cuenta pagadora N° 1710621/6.

PROVEEDOR	CHEQUES	TRANSFERENCIAS	TOTAL
ALANIS JORGE	\$198.590,00		\$198.590,00
ANDRADA LORENA	\$21.592,17		\$21.592,17
BENAVENTE HECTOR	\$55.428,00	\$76.452,04	\$131.880,04
CHOCOBAR ANDREA	\$67.672,43		\$67.672,43
BOBADILLA ROBERTO	\$0,00	\$17.019,00	\$17.019,00
CRISTIAN EIRIS	\$26.572,80		\$26.572,80
GIRARDET EMILIO	\$96.200,00		\$96.200,00
GONZALEZ MAXIMILIANO	\$20.160,00		\$20.160,00
GUTIERREZ MIRIAM	\$14.426,85		\$14.426,85
MAMANI LORENA	\$16.661,47		\$16.661,47
MEALLA LAURA	\$47.280,00		\$47.280,00
MILSTAIN SONIA	\$300,00	\$19.300,00	\$19.600,00
PISTAN MONICA	\$48.801,43		\$48.801,43
PONCE ELIZABETH	\$46.435,55		\$46.435,55
VAZQUEZ MENDOZA	\$29.066,45		\$29.066,45
<b>TOTAL RESULTADO</b>	<b>\$689.187,15</b>	<b>\$112.771,04</b>	<b>\$801.958,19</b>

Asimismo el Jefe de la División Tesorería informo las órdenes de pago, procediendo este equipo de trabajo a informar únicamente las correspondientes a los contratos en el Anexo VI adjunto al presente.

#### II.2.c.1- Gasto en servicio de anestesiología:

El Hospital Regional Ushuaia informo que posee un agente profesional en planta permanente en el servicio de anestesiología (Sr. Susana CEBALLOS ACASUSO), y la misma se encuentra incluida en la Liquidación de haberes.

A fin de identificar el gasto en el servicio de anestesiología se solicitó información tanto al nosocomio como al Ministerio de Salud de la Provincia.

El Director General Dr. Eric MANRIQUE informa que en los contratos de los anestesiólogos se encuentran en el Ministerio de Salud.

A tal efecto, se solicitó mediante Nota Externa N° 614/2014 Letra TCP-GEA del 14.04.2014, al Sr. Ministro de Salud de la Provincia, Farm. Andrés Germán ARIAS, remita al Tribunal de Cuentas de la Provincia los contratos vigentes en el primer semestre de 2013 correspondiente a los profesionales que prestaron servicios de anestesiología en el Hospital Regional Ushuaia.

En respuesta a dicho requerimiento, el Sr. Ministro de Salud, mediante Nota N° 1327/14 Letra: MS del 22.04.2014, informa lo siguiente: "... el Ministerio de Salud no posee relación contractual con profesionales anestesiólogos en forma individual. Si existe una relación contractual con la Asociación Fuegoquina de Anestesia, Analgesia y Reanimación, representada por su presidente el Sr. Mario SAUCEDO...".

Adjuntando copias autenticadas del convenio registrado bajo el N° 14565, del 15.09.2010 ratificado por Decreto N° 2462/10 y sus Actas Complementarias registradas bajo los N° 15246, 15919, 16551 y sus respectivos Decretos ratificatorios N° 2945/11, N° 2722/12 y N° 2773/13.

Se procedió a consultar en el sistema informático SIGA del gobierno de la Provincia, por número de Proveedor 26938, "Asoc. Fuegoquina de Anestesia, Analgesia y Reanimación" el devengado por el período bajo análisis mediante la ruta B3BA, lo cual se detalla en el siguiente cuadro:

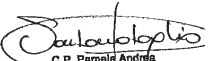
Factura N°	Fecha	Expediente	Importe	OP	Período si carencia expases registrados al TCP si SIGA GOB
C3-35	03/01/13	10324MS/12	\$189.943,00	5604	Diciembre/2012
C3-36	18/02/13	1125MS/13	\$195.424,00	5901	Enero/2013
C3-37	11/03/13	1124MS/13	\$160.719,00	6265	Febrero/2013
C3-39	10/04/13	1123MS/13	\$191.443,00	12130	Marzo/2013
C3-40	06/05/13	1121MS/13	\$204.131,00	17624	Abril/2013
C3-43	11/06/13	1119MS/13	\$259.225,00	17981	Mayo/2013
			<b>\$1.180.885,00</b>		

#### III.- CONCLUSIONES GENERALES:

- El Decreto Provincial N° 2677 aprueba los adicionales específicos del Área Salud, el cual contempla la forma de cálculo de las guardias, entre ellos. Sin embargo no existe normativa que regule el procedimiento administrativo del circuito analizado.
- El Departamento de Recursos Humanos, no posee Manual de Misiones y Funciones lo cual se dejó plasmado en los Informes Contables Nro 425/13 y N° 119/14.

- El principio el circuito administrativo informado por la Jefa del Departamento de Recursos Humanos correspondiente a las guardias, se ha corroborado con el relevamiento del expediente N° 3176-MS-2013, no obstante ello se desprende de su relevamiento las siguientes debilidades: la herramienta utilizada para informar las guardias efectuadas es precaria, debido a que se utiliza una planilla de excel, y en las mismas se visualizan enmiendas, utilización de lápiz, falta de totales y falta de uniformidad entre las planillas de los diversos servicios y/o áreas, lo cual dificulta el control.
- Respecto del control del acto administrativo obrante en el Expediente N° 3176-MS-2013 con la liquidación correspondiente al mes de marzo de 2013 suministrada por el Director de Haberes (DGHME) Sr. Raul SUASNABAR, se han detectado diferencias, las cuales son expuestas ut-supra.

Se eleva el presente en los términos indicados en el Informe Contable Nro 119/2014 Letra: TCP-GEA, resultando complementario de este, con un total de 17 fs. incluido un ejemplar del presente.

  
C.P. Pamela Andrea  
SANTANA GILIA PARRA  
Auditor Fiscal Subrogante  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

#### ANEXO I - ENTREVISTA

#### DEPARTAMENTO RECURSOS HUMANOS

#### PROCEDIMIENTO GUARDIAS ACTIVAS/PASIVAS

- ¿Cuál es la normativa reglamentaria del procedimiento de liquidación de guardias activas/pasivas?

No existe reglamentación del procedimiento de liquidación de guardias.

Existe el Decreto Provincial N° 2677/06 que aprueba los adicionales específicos del área salud.

- ¿Cuales áreas del HRU intervienen en el proceso?

- Cada servicio a través de su Jefe
- Departamento de RRHH
- Dirección General del HRU

- ¿Qué áreas del HRU efectúan guardias?

Todas las áreas y/o servicios (médicas, técnicas, mantenimiento, administración, etc) pueden efectuar guardias activas y/o pasivas, las cuales se tramitan por expediente del Ministerio de Salud.

El servicio de enfermería efectúa turnos extras de 6 hs., los cuales no se tramitan por expediente sino que solo existe Nota de elevación y Acto Administrativo que autoriza y aprueba la liquidación del adicional.

- ¿Existe manual de misiones y funciones?

La actual estructura orgánica del hospital, no posee manual de misiones y funciones. El personal dependiente del departamento de RRHH nos informó que se encuentra vigente el Decreto Nro 1845/1988.

- ¿Quién tramita las guardias activas y/o pasivas?

Cada Jefe de servicio y el personal dependiente del departamento de RRHH, con intervención de la Dirección General.

- ¿Cuál es la denominación del sistema informático interno en red? Breve descripción de los módulos utilizados.

Cada servicio y el departamento de RRHH utiliza planilla de excel, las cuales se encuentran guardadas en una carpeta compartida. Cada Jefe de servicio y/o el personal del departamento de RRHH ingresan a la misma a fin de efectuar la carga de las guardias programadas para el mes siguiente.

- Breve descripción del procedimiento establecido para la autorización y liquidación de las guardias activas y pasivas, documentación respaldatoria y personal (cargo) involucrado en cada uno de los procesos.

Cada área confecciona una planilla excel del cronograma de guardias previstos



para el mes entrante. Esta debe estar cargada, bajo la responsabilidad del jefe del área, para el día 20 de cada mes, en que el Departamento de Recursos Humanos, mediante acceso a dicho dichas planillas, las remite a la Dirección General del HRU para su intervención y remisión a la Subsecretaría de Salud Zona Sur a fin de ser autorizadas.

La realización y control de la ejecución queda bajo la responsabilidad de cada jefe quien deberá presentar una nueva planilla al terminar cada mes, detallando las guardias realizadas por su personal.

Para la autorización de guardias, al finalizar cada mes los jefes deben generar la planilla indicando nombre, legajo, días y tipo de guardias realizadas por cada agente de su área. Dicha documentación se imprime en el Departamento de Recursos Humanos y lo rubrica el jefe correspondiente.

En forma posterior el Departamento de Recursos Humanos coteja con el sistema SIGA las novedades de partes diarios registradas por la División Asistencia, a fin de verificar que no exista registrada una inasistencia el mismo día en que la planilla refleja una guardia, luego de dicho control se remiten las mismas a la Dirección General del HRU para su intervención.

El Departamento de Recursos Humanos procede a la carga en el sistema de liquidación de guardias perteneciente a la Dirección General de Haberes.

Por último se confecciona la nota mediante la cual se informa al Director del HRU que se realizó la liquidación y se adjunto proyecto de resolución para ser remitido a la Subsecretaría de Salud Zona Sur quien cierra el procedimiento.

8. ¿Cuál es la documentación que recepciona el Departamento de Recursos Humanos en relación con las guardias? ¿Existe otra área que recepcione idéntico tipo de documentación? ¿Cuál es el sistema de registro de entrada y salida?

La documentación que recepciona el departamento de RRHH relacionada con las guardias son:

- Planilla excel de guardias programadas suscripta por el jefe de servicio
- Planilla excel de guardias realizadas suscripta por el jefe de servicio

No existe otra área en el HRU que recepcione idéntico tipo de documentación.

El departamento de RRHH no posee una mesa de entrada propia, como así también no posee un registro propio de la documentación ingresada al área.

El sistema utilizado por departamento en el período bajo análisis es el sistema martinenco.

9. ¿Existen actos administrativos de autorización y aprobación de guardias?

El departamento de RRHH redacta el proyecto de Acto Administrativo de aprobación de guardias realizadas, para las guardias programadas no se confecciona acto administrativo de autorización de guardias programadas.

10. ¿Quién lleva el registro de los actos administrativos de las guardias?

La emisión y el registro de los Actos Administrativos correspondientes a las guardias es efectuado por el Ministerio de Salud.

11. El Departamento de Recursos Humanos coteja con el sistema SIGA las novedades de partes diarios registradas por la División Asistencia, a fin de verificar que no exista registrada una inasistencia el mismo día en que la planilla refleja una guardia. ¿Cuál es la evidencia de control?

El departamento de RRHH cuenta con un total de 8 personas a su cargo dependiendo de éste la división asistencia que esta integrada por 3 personas incluido el Jefe de esta última.

La división asistencia efectúa al cierre de cada mes la carga en el sistema SIGA de la asistencia y los partes diarios.

Asimismo informan que se cotejan las novedades de los partes diarios registrados por la división asistencia con las planillas de guardias realizadas a fin de verificar que no existan registradas por cada agente una guardia realizada un día de inasistencia, este control lo realiza la Jefa del Departamento asistida por personal dependiente del mismo, sin dejar constancia documental del control efectuado.

Cabe aclarar que se deja constancia de control en aquellos casos que se refleja una inasistencia, se procede a imprimir pantalla del sistema SIGA

12. ¿Qué información se remite a la Dirección de Haberes? ¿Forma en que se remite la información, por ejemplo papel, en formato digital, etc? ¿Qué tipos de controles se efectuaban antes de remitir la información?

El Ministerio de Salud remite la Dirección de Haberes del Gobierno de la Provincia de Tierra del Fuego el Expediente conteniendo:

- Las planillas excel suscriptas por el jefe de cada servicio de las guardias realizadas.
- Nota de elevación al Ministerio suscripta por el Director General del HRU

"Las Islas Malvinas, Georgias, Sandwich del Sur, son y serán Argentinas"

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

- Copia autenticada del Acto Administrativo de aprobación de guardias.

En forma preliminar el Departamento de RRHH remite a la Dirección de Haberes vía e-mail lo cargado en el programa de liquidación de haberes.

El control efectuado por el Departamento de RRHH consiste en cotejar las planillas excel correspondientes a las guardias realizadas con los anexos del proyecto del Acto Administrativo.

#### ANEXO II - GASTO BASICO EN PERSONAL PERMANENTE

codigo concepto	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	Total
1 BASICO CATEGORIA	\$439.076,98	\$440.883,80	\$724.938,40	\$731.750,83	\$734.810,15	\$735.364,33	\$3.806.824,49
3 BASICO CAT. AJUSTE	\$283,22	\$2.006,80	\$9.289,33	\$283.971,07	\$5.764,93	\$4827,52	\$306.142,87
2 BASICO CAT. O ESCALAFON		\$691,00	\$21.742,00				
Total	\$439.360,20	\$442.198,60	\$712.485,73	\$1.015.721,90	\$740.575,08	\$740.191,85	\$4.112.967,36

codigo concepto	CANTIDAD DE AGENTES						Total
	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	
1 BASICO CATEGORIA	690	692	699	705	709	709	4204

#### ANEXO III - DETALLE ACTOS ADMINISTRATIVOS GUARDIAS

##### ACTIVAS - PASIVAS Y TURNO EXTRA

##### Liquidación de Guardias Activas y Pasivas:

ACTO ADMINISTRATIVO	FECHA RESOLUCIÓN	PERIODO DE LIQUIDACION	CANTIDAD DE AGENTES	CANTIDAD DE GUARDIAS
Resolución SSC N° 89-13	08/02/13	Enero-2013	576	2677
Resolución SSC N° 470-13	08/05/13	Enero-2013	1	1
Resolución SSC N° 168-13	06/03/13	Enero-2013	4	41
Resolución SSC N° 183-13	12/03/13	Febrero-2013	608	2627
Resolución SSC N° 189-13	12/03/13	Febrero-2013	4	14
Resolución SSC N° 439-13	03/05/13	Febrero-2013	1	1
Resolución SSC N° 318-13	12/04/13	Marzo-2013	609	2973
Resolución SSC N° 344-13	16/04/13	Marzo-2013	5	36
Resolución SSC N° 367-13	22/04/13	Marzo-2013	1	28
Resolución SSC N° 626-13	01/06/13	Marzo-2013	1	2
Resolución SSC N° 579-13	29/05/13	Marzo-2013	1	1
Resolución SSC N° 497-13	13/05/13	Abril-2013	604	2683
Resolución SSC N° 721-13	01/07/13	Abril-2013	1	-14
Resolución SSC N° 721-13	01/07/13	Abril-2013	1	14
Resolución SSC N° 811-13	29/07/13	Abril-2013	1	2
Resolución SSC N° 519-13	17/05/13	Abril-2013	8	60
Resolución SSC N° 684-13	19/06/13	Abril-2013	4	44
Resolución SSC N° 718-13	01/07/13	Abril-2013	6	8
Resolución SSC N° 717-13	01/07/13	Abril-2013	1	-1
Resolución SSC N° 717-13	01/07/13	Abril-2013	1	1
Resolución SSC N° 709-13	01/07/13	Abril-2013	1	2
Resolución SSC N° 609-13	04/06/13	Abril-2013	1	30
Resolución SSC N° 648-13	13/06/13	Mayo-2013	605	2878
Resolución SSC N° 1169-13	15/10/13	Mayo-2013	2	2
Resolución SSC N° 946-13	23/08/13	Mayo-2013	3	3
Resolución SSC N° 607-13	04/06/13	Mayo-2013	1	31
Resolución SSC N° 775-13	17/07/13	Junio-2013	615	2918
Resolución SSC N° 723-13	03/07/13	Junio-2013	1	30
Resolución SSC N° 1170-13	15/10/13	Junio-2013	1	1

##### Adicional Especifico "Turno Extra de SEIS (6) horas de enfermería":

ACTO ADMINISTRATIVO	FECHA RESOLUCION	PERIODO DE LIQUIDACION	CANTIDAD DE AGENTES	CANTIDAD DE TURNOS EXTRAS
---------------------	------------------	------------------------	---------------------	---------------------------

Resolución SSC N° 98-13	13/02/13	Enero-2013	186	819
Resolución SSC N° 396-13	29/04/13	Enero-2013	1	8
Resolución SSC N° 173-13	08/03/13	Febrero-2013	174	793
Resolución SSC N° 215-13	15/03/13	Febrero-2013	4	13
Resolución SSC N° 316-13	11/04/13	Marzo-2013	160	605
Resolución SSC N° 354/13	18/04/13	Marzo-2013	5	11
Resolución SSC N° 562-13	23/05/13	Marzo-2013	1	13
Resolución SSC N° 490-13	13/05/13	Abril-2013	158	557
Resolución SSC N° 518-13	17/05/13	Abril-2013	4	23
Resolución SSC N° 787-13	19/07/13	Abril-2013	1	-4
Resolución SSC N° 787-13	19/07/13	Abril-2013	1	4
Resolución SSC N° 657-13	14/06/13	Mayo-2013	187	712
Resolución SSC N° 683-13	19/06/13	Mayo-2013	3	8
Resolución SSC N° 772-13	16/07/13	Junio-2013	188	593
Resolución SSC N° 785-13	19/07/13	Junio-2013	4	17

#### ANEXO IV – RELEVAMIENTO EXPEDIENTE NRO 3176-MS-2013

El expediente N° 3176-MS-2013, caratulado: “S/AUTORIZACION DE GUARDIAS ACTIVAS Y PASIVAS DEL PERSONAL DEL HOSPITAL REGIONAL USHUAIA - FEBRERO DE 2013” con un total de 88 fojas, ha sido solicitado mediante Nota Externa N° 628/2014 Letra: TCP-GEA de fecha 15/04/2014, remitiéndolo el Lic. David DE PIERO, de la Subsecretaría de Políticas de Salud, mediante Informe N° 749/14 Letra: SSC-MS.

**CIRCUITO ADMINISTRATIVO:** El presente circuito se determino en función del relevamiento del expediente precedentemente citado.

- A fs. 1 obra Nota N° 27/13 Letra SSC-MS de fecha 27.02.13 suscripta por la Jefa de Unidad Administrativa de la Secretaría de Salud Comunitaria dependiente del Ministerio de Salud procediéndose caratular el expediente.
- Con fecha 04/03/2013 se remite a la División de Recursos Humanos del HRU a efectos de mantener en resguardo hasta el momento de la liquidación.
- De fs. 2 a la 66 se adjuntan Planillas de guardias activas y pasivas realizadas por el personal del HRU suscriptas por el responsable de cada servicio, por el Dr. Eric R. MANRIQUE a cargo de la Dirección General del HRU, y Personal de Recursos Humanos. Excepto en los casos que se detalla en apartado **“Debilidades halladas en función del análisis del circuito informado por el Departamento de RRHH.”**
- A fs. 67, con fecha 06.02.2013, el Dr. Eric R. MANRIQUE a cargo de la Dirección General del HRU, mediante Informe HRU N° 544/13 remite a la Subsecretaría de Salud Zona Sur el expediente adjuntando planillas de guardias activas y pasivas cumplimentadas por el personal de profesionales, técnicos, administrativos y servicios generales del Hospital, correspondiente al período Febrero de 2013. Asimismo adjunta proyecto de Resolución a dictar.
- A fs. 69, con fecha 11.03.2013, mediante Informe N° 400/13 Letra: SSC-MS, la Jefa de Unidad Administrativa de la Secretaría de Salud Comunitaria del Ministerio de Salud, eleva a la Dirección Despacho Administrativo del MS, por disposición del Señor Secretario de Salud Comunitaria, para el correspondiente registro y despacho, la Resolución que autoriza y aprueba la liquidación de guardias activas y pasivas efectivizadas durante el mes de Febrero de 2013 por los agentes que se desempeñan en el HRU.
- A fs. 70/86 obra incorporada la Resolución SSC N° 183/13 de fecha 12 de Marzo de 2013, suscripta por el Dr. Carlos F. LOPEZ, Secretario de Salud Comunitaria del Ministerio de Salud, mediante la cual autoriza y aprueba la liquidación de guardias activas y pasivas en sus diferentes modalidades, a favor de los agentes del Hospital Regional Ushuaia que efectivizaron la prestación del servicio durante el período comprendido entre el 01 y el 28 de Febrero de 2013 según detalle Anexo I de la Resolución, e imputar el gasto con cargo a la partida presupuestaria correspondiente al Ministerio de Salud.

#### Debilidades halladas en función del análisis del circuito informado por el Departamento de RRHH:

- Existen planillas de guardias activas y pasivas sin suscripción por parte de personal

de Recursos Humanos como así también sin suscripción del Dr. Eric R. MANRIQUE a cargo de la Dirección General del HRU las cuales se detallan a continuación:

**Sin suscripción por el Director General A/C:** Obrante a fojas 7 correspondiente al Servicio de Quirofano Instrumentadoras.

**Sin suscripción por personal de Recursos Humanos HRU:** Obrante a fojas 5, 7, 8, 34, 49, 56, 60 y 61 correspondientes a: servicio de camilleros, servicio de quirófano instrumentadoras, departamento de enfermería de aeroevacuación, División cuentas corrientes, División tesorería, División informática y departamento administrativo contable respectivamente.

- Existen planillas de guardias activas y pasivas con tachaduras y/o enmiendas que no se encuentran salvadas, las cuales se detallan a continuación: obrante a fojas 3, 4, 7, 19, 20, 33, 35, 37, 38, 40, 61 y 64 correspondientes a UCIP, aeroevacuación neonatología y pediatría, quirófano instrumentadoras, cuidados paliativos, servicio de emergencia guardia adulto, central telefónica, cuidados paliativos de enfermería, Terapia intensiva, cardiología, departamento de estadística, departamento administrativo contable, unidad de ingeniería clínica respectivamente.
- Asimismo obran planillas completadas con lápiz.

- La totalidad de las planillas de guardias activas y pasivas obrantes en el expediente no poseen totales discriminados por tipo de guardia y por cada agente, lo cual dificulta cotejar con otro tipo de documentación.

- Las planillas de guardias activas y pasivas obrantes en el expediente no se encuentran estandarizadas, verificándose que las mismas difieren en su diagramación y en la tabulación de datos, véase a fs. 7, 21.

#### ANEXO V – DETALLE DE LOS CONTRATOS SUMINISTRADOS.

NOMBRE Y APELLIDO	DNI	ESPECIALIDAD	N° DE REG.	FECHA INICIO	FECHA FINALIZ.	RETRIB.	SUSCRITO	FORMA DE PRESTACION
Manis Jorge Argentino	8.049.713	CRUJIA INFANTIL	364	01/01/13	31/03/13	\$39.000,00	si	30 hs. De la a vís / necesidad
Andrada Lorena Paula	31.288.226	TECNICA SUP. ENFERMERIA	363	22/02/13	22/01/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Andrada Lorena Paula	31.836.226	TECNICA SUP. ENFERMERIA	361	23/01/13	23/02/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Benavente Rodolfo	12.361.661	NEUROLOGO INFANTIL	366	01/01/13	28/02/13	738000	si	si necesidad
Bobadilla Roberto Sergio	23529.989	MEDICO CLINICO	357	19/01/13	19/02/13	\$18.300,00	si	40 hs. Semanales
Chocobar Andrea Magdalena	23200.662	TECNICA SUP. ENFERMERIA	365	25/12/12	25/01/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Chocobar Andrea Magdalena	23200.662	TECNICA SUP. ENFERMERIA	363	27/01/13	27/02/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Chocobar Andrea Magdalena	23200.662	TECNICA SUP. ENFERMERIA	366	05/03/13	05/04/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Chocobar Andrea Magdalena	23200.662	TECNICA SUP. ENFERMERIA	371	06/04/13	06/05/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Chocobar Claudia Yanet	28.370.117	TECNICA SUP. ENFERMERIA	370	25/02/12	25/01/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Chocobar Claudia Yanet	28.370.117	TECNICA SUP. ENFERMERIA	369	26/01/13	26/02/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Girardet Emilio Octavio	18.380.318	RADIOLOGO Y DIAG POR IMAGENES	374	01/01/13	30/04/13	\$20.000,00	si	si necesidad
Girardet Emilio Octavio	18.380.318	RADIOLOGO Y DIAG POR IMAGENES	375	01/05/13	31/12/13	\$10.000,00	si	si necesidad
Gutierrez Miriam	18.867.866	TECNICA SUP. ENFERMERIA	362	25/12/12	25/01/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Mamani Lorena Soledad	29.382.230	TECNICA SUP. ENFERMERIA	360	25/12/12	25/01/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Maximiliano Jesus Gonzalez	25.519.649	MEDICO ESPECIALISTA	368	25/02/13	25/05/13	\$21.000,00	si	40 hs. Semanales + guardias
Maximiliano Jesus Gonzalez	25.519.649	MEDICO ESPECIALISTA	372	27/05/13	27/07/13	NO INDICA MONTO	si	40 hs. Semanales + guardias
Maxilla Laura Lorena	23822.559	MEDICA GENERALISTA	367	11/09/13	11/09/13	\$18.000,00	si	40 hs. Semanales
Milstein Sonia Ruth	25.625.102	CASTROENTEROLOGA	326	18/09/12	18/01/13	\$10.000,00	si	12 hs semanales
Pisani Monica Adriana	27.175.092	TECNICA SUP. ENFERMERIA	361	21/12/12	21/01/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Pisani Monica Adriana	27.175.092	TECNICA SUP. ENFERMERIA	362	22/01/13	22/02/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Pisani Monica Adriana	27.175.092	TECNICA SUP. ENFERMERIA	363	05/03/13	05/04/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Ponce Elizabeth del Valle	33.824.635	TECNICA EN HEMOTERAPIA	369	01/01/13	31/03/13	\$7.500,00	si	30 hs. Semanales
Rivello Gasperini Hugo Alilio	18.821.943	UROLOGO	16560	28/02/13	27/02/13	\$28.000,00	si	No aclara
Vasquez Mendoza Maria Elena	18.873.559	TECNICA SUP. ENFERMERIA	364	25/12/12	25/01/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias
Vasquez Mendoza Maria Elena	18.873.559	TECNICA SUP. ENFERMERIA	360	26/01/13	26/02/13	\$6.000,00	si	6 hs diarias

#### ANEXO VI – DETALLE DE LAS ORDENES DE PAGO CORRESPONDIENTES A CONTRATOS

ORDENES DE PAGO DE CONTRATADOS 1 SEMESTRE 2013									
Nº	AÑO	Fecha de Orden	Fecha de Pago	Proveedor	Importe	Cuando Paga	Expediente		
43	2013	04/01/2013	04/01/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	11/07/2012			
76	2013	14/01/2013	14/01/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	\$ 669,00	0005/2013			
145	2013	06/02/2013	06/02/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	\$ 536,30	01/36/2013			
150	2013	08/02/2013	08/04/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	01/93/2013			
198	2013	19/02/2013	08/04/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	\$ 4.561,32	01/32/2013			
207	2013	19/02/2013	08/04/2013	ANDRADA LORENA PAOLA (ENFERMERA)	\$ 4.800,00	02/06/2013			
78	2013	15/01/2013	15/01/2013	CHOCOBAR ANDREA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0015/2013			
84	2013	21/01/2013	21/01/2013	CHOCOBAR ANDREA (ENFERMERA)	\$ 3.371,00	0044/2013			
201	2013	19/02/2013	08/04/2013	CHOCOBAR ANDREA (ENFERMERA)	\$ 5.445,00	02/00/2013			
205	2013	19/02/2013	08/04/2013	CHOCOBAR ANDREA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	02/07/2013			
305	2013	19/03/2013	19/03/2013	CHOCOBAR ANDREA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0330/2013			
400	2013	10/04/2013	27/04/2013	CHOCOBAR ANDREA (ENFERMERA)	\$ 8.717,00	02/94/2013			
494	2013	08/05/2013	08/07/2013	CHOCOBAR ANDREA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	02/91/2013			
550	2013	23/05/2013	06/07/2013	CHOCOBAR ANDREA (ENFERMERA)	\$ 6.919,00	0467/2013			
79	2013	15/01/2013	15/01/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	11/29/2012			
102	2013	25/01/2013	25/01/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET (ENFERMERA)	\$ 1.614,90	01/44/2013			
164	2013	14/01/2013	08/04/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET (ENFERMERA)	\$ 536,30	01/52/2013			
209	2013	19/02/2013	19/02/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0011/2013			
306	2013	23/02/2013	21/03/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0341/2013			
369	2013	26/02/2013	04/05/2013	CHOCOBAR CLAUDIA YANET (ENFERMERA)	\$ 1.891,88	0344/2013			
59	2013	22/01/2013	22/01/2013	CHRISTIAN MARTIN EIRIZ	\$ 4.200,00	0039/2013			
253	2013	07/02/2013	23/02/2013	CHRISTIAN MARTIN EIRIZ	\$ 8.000,00	02/89/2013			
399	2013	10/04/2013	27/04/2013	CHRISTIAN MARTIN EIRIZ	\$ 1.560,00	0328/2013			
596	2013	07/06/2013	pend. canc.	CHRISTIAN MARTIN EIRIZ	\$ 3.120,00	0497/2013			
606	2013	11/06/2013	14/06/2013	CHRISTIAN MARTIN EIRIZ	\$ 1.800,00	0523/2013			
615	2013	12/06/2013	26/07/2013	CHRISTIAN MARTIN EIRIZ	\$ 12.120,00	0536/2013			
487	2013	14/01/2013	14/01/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	\$ 36.000,00	0068/2013			
114	2013	01/02/2013	24/06/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	\$ 26.000,00	0061/2012			
247	2013	07/03/2013	18/05/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	\$ 39.000,00	0251/2013			
423	2013	19/04/2013	18/05/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	\$ 39.000,00	0251/2013			
548	2013	22/05/2013	31/05/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	\$ 19.500,00	0253/2013			
570	2013	23/05/2013	24/05/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	\$ 39.000,00	0251/2013			
654	2013	10/06/2013	24/06/2013	DR. ALANIS JORGE ARGENTINO	\$ 19.500,00	0363/2013			
487	2013	06/05/2013	06/05/2013	DR. GONZALEZ MAXIMILIANO JESUS	\$ 21.000,00	0250/2013			
576	2013	24/05/2013	27/05/2013	DR. GONZALEZ MAXIMILIANO JESUS	\$ 21.000,00	0250/2013			
614	2013	12/06/2013	13/06/2013	DR. GONZALEZ MAXIMILIANO JESUS	\$ 21.000,00	0250/2013			
70	2013	11/01/2013	01/02/2013	DR. PONS ARNALDO ORLANDO	\$ 16.300,00	1054/2012			
416	2013	16/04/2013	27/04/2013	DR. ROBERTO SERGIO BOBADILLA	\$ 16.300,00	0147/2013			



ORDENES DE PAGO DE CONTRATADOS 1° SEMESTRE 2013						
Nº	AÑO	Fecha Orden	Fecha Cierre Empleado	Proveedores	Importe	Fecha Pago
561	2013	23/05/2013	12/06/2013	DRA. MEALLA LAURA LORENA	\$ 18.000,00	031/3/2013
628	2013	14/06/2013	26/07/2013	DRA. MEALLA LAURA LORENA	\$ 30.000,00	031/3/2013
69	2013	10/01/2013	10/01/2013	DRA. SONIA RUTH MILSTAIN	\$ 10.000,00	0965/2012
165	2013	14/02/2013	15/02/2013	DRA. SONIA RUTH MILSTAIN	\$ 10.000,00	0965/2012
157	2013	08/02/2013	05/03/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	\$ 20.000,00	1055/2012
381	2013	09/04/2013	10/04/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	\$ 40.000,00	1055/2012
418	2013	19/04/2013	08/06/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	\$ 20.000,00	0252/2013
579	2013	28/05/2013	26/07/2013	GIRARDET, EMILIO OCTAVIO	\$ 20.000,00	0419/2013
40	2013	04/01/2013	04/01/2013	GUTIERREZ MIRIAM	\$ 6.000,00	1129/2012
74	2013	14/01/2013	18/01/2013	GUTIERREZ MIRIAM	\$ 1.207,30	0034/2013
146	2013	06/02/2013	06/02/2013	GUTIERREZ MIRIAM	\$ 6.000,00	0154/2013
158	2013	08/02/2013	13/02/2013	GUTIERREZ MIRIAM	\$ 1.745,60	0164/2013
215	2013	25/02/2013	26/02/2013	HECTOR RODOLFO BENAVENTE	\$ 22.366,00	1053/2012
249	2013	07/03/2013	23/03/2013	HECTOR RODOLFO BENAVENTE	\$ 59.600,00	0275/2013
39	2013	04/01/2013	04/01/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	\$ 6.000,00	1133/2012
73	2013	14/01/2013	14/01/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	\$ 1.652,00	0047/2013
147	2013	06/02/2013	16/03/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	\$ 6.000,00	0155/2013
159	2013	08/02/2013	13/02/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	\$ 1.562,30	0162/2013
203	2013	19/02/2013	13/04/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	\$ 827,22	0205/2013
206	2013	19/02/2013	08/04/2013	MAMANI LORENA SOLEDAD	\$ 1.200,00	0210/2013
41	2013	04/01/2013	04/01/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	1127/2012
71	2013	14/01/2013	18/01/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 5.157,00	0049/2013
72	2013	14/01/2013	14/01/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 2.362,00	0013/2013
148	2013	06/02/2013	06/02/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0153/2013
197	2013	19/02/2013	08/04/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 4.802,00	0211/2013
208	2013	19/02/2013	06/04/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0202/2013
476	2013	02/05/2013	30/05/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0416/2013
488	2013	06/05/2013	06/07/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 2.420,00	0357/2013
489	2013	06/05/2013	08/06/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0290/2013
502	2013	14/05/2013	08/06/2013	PISTAN MONICA ADRIANA (ENFERMERA)	\$ 5.953,00	0406/2013
34	2013	04/01/2013	06/02/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 7.500,00	1051/2012
86	2013	21/01/2013	21/01/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 1.920,00	0008/2013
152	2013	08/02/2013	12/02/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 1.935,00	0157/2013
186	2013	18/02/2013	24/06/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 7.500,00	1051/2012
199	2013	19/02/2013	13/04/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 7.500,00	0209/2013
200	2013	19/02/2013	06/04/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 1.720,00	0198/2013
265	2013	11/03/2013	23/03/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 7.500,00	0288/2013
368	2013	26/03/2013	27/04/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 3010,00	0317/2013
483	2013	03/05/2013	03/05/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 1.720,00	0422/2013
530	2013	21/05/2013	08/06/2013	PONCE ELIZABETH DEL VALLE	\$ 7.500,00	0424/2013
42	2013	04/01/2013	04/01/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	1132/2012
75	2013	14/01/2013	18/01/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	\$ 4.296,30	0002/2013
144	2013	06/02/2013	06/02/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0156/2013
153	2013	08/02/2013	13/02/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	\$ 2.106,00	0160/2013
250	2013	07/03/2013	23/03/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	\$ 6.000,00	0281/2013
367	2013	26/03/2013	20/04/2013	VASQUEZ MENDOZA MARIA ELENA (ENFERMERA)	\$ 11.768,00	0278/2013
36	2013	04/01/2013	04/01/2013	VERACIERTO CARLA ANDREA	\$ 4.800,00	1130/2012

S871.093.42

INFORME CONTABLE N° 114 /2014

LETRA T.C.P. - PROSC

Ushuaia, 25 de marzo de 2014

Sr.

Vocal de Auditoría del

Tribunal de Cuentas de TDF

C.P.N. Luis Alberto Caballero

S. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ D

C/c al Sr. Presidente, C.P.N. Hugo S. Pani

C/c al Sr. Vocal Legal, Dr. Miguel Longhitano

REF: AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA

Expediente PR - N° 265/2013

Resolución Plenaria N° 265/2013

**A) INTRODUCCIÓN**

Me dirijo a Usted en relación al tema de referencia a los efectos de elevar Informe Contable N° 85/2014 suscripto por las Auditoras Fiscales Marina Iglesias y Pamela Santanatoglia.

Al respecto he elaborado el presente Informe Ejecutivo a los efectos de resumir las principales características del trabajo y sus conclusiones sin perjuicio de lo cual creamos necesario la lectura completa del I.C. N° 85/2014 a los efectos de visualizar claramente la complejidad de la presente auditoría, procedimientos, pruebas, evidencias obtenidas, etc. (se adjunta al presente un Informe Ejecutivo en presentación Open Office – Impress – 19 diapositivas) para el caso que 3ros requieran una impresión y entendimiento visual veloz)

**B) LIMITACIONES AL ALCANCE**

Se desprenden numerosas situaciones que han trabado la aplicación de las pruebas y procedimientos de auditoría descriptas en las limitaciones al alcance, sin embargo se espera que las mismas o gran parte de ellas sean salvadas en la auditoría de gastos y cuentas por pagar (2da. submeta).

**C) IMPRESIÓN GENERAL**

De todas maneras surge del trabajo realizado una gran desorganización por parte de las autoridades del HRU en el manejo de políticas administrativas para la recaudación, el resguardo y custodia de los fondos públicos por lo cual resultan recomendaciones directamente ligadas con las conclusiones que se exponen a continuación ya que se trata ni más ni menos que de la atención de la salud de la población.

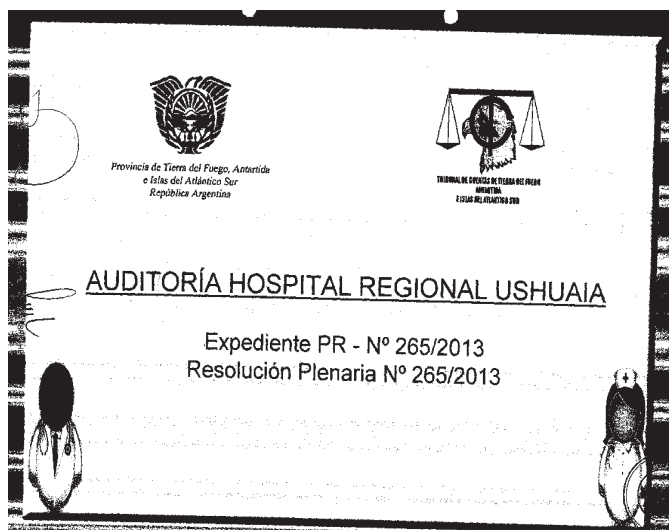
**D) POSIBLE PERJUICIO FISCAL**

Además de la lectura de las conclusiones, surgen elementos para presumir la existencia de perjuicio fiscal relacionado con el sistema de facturación en relación con las órdenes de servicios y consultas, situación que ha sido verificada dado que se encontraron en los canastos de basura órdenes de servicios no facturadas lo que hace muy difícil que se establezca un monto de perjuicio fiscal pero semejante gravedad amerita el análisis de la Secretaría Legal. En resumen se concluye que existen servicios y consultas brindadas por el hospital que no son facturadas, lo que no se puede determinar es cuántas son, cuál es el motivo y qué monto representan.

Se eleva el presente junto a la presentación Open Office- Impress (19 diapositivas) a su consideración y acciones que estime corresponder.

OPN Jorge Fernando ESPECHE  
Auditor Fiscal  
A/C Secretaría Contable  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Rafael A. CHORÉN  
AUDITOR FISCAL  
A/C de la Procuraduría Contable  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****1) Control Interno:**

**Fuertes Debilidades** en el ambiente de control y sistema de control interno:

**2) Manual de misiones y funciones:** no existe para las áreas dependientes de la Dirección Administrativa.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****3) Sistema integral e integrado:**

- No existe un sistema que abarque todos los aspectos de la gestión administrativa y operativa del HRU.
- Deficiente calidad de la información producida, por cuanto cada operación debe ser registrada múltiples veces a los fines de su registro e impacto en los registros presupuestarios, financieros y patrimoniales.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****5) Cursograma o Manual de Procedimientos:**

- Disposición N° 1008/08 reglamenta en forma básica el circuito administrativo de prestaciones, facturación y cobro (en la práctica no se aplica)
- Existe otro circuito administrativo informal imperante en la realidad.
- Falta de norma en relación a la frecuencia de remisión de las

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****3) Sistema integral e integrado (continuación):**

- El uso y la contabilización de partes de las operaciones en forma manual o mediante medios electrónicos débiles (excel) aumenta el riesgo de errores en la registración, como así también en el control de los saldos.
- Existencia de más de un sistema informático para las diferentes áreas lo que conlleva a que exista duplicación de

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****6) Fuertes debilidades de procedimiento**

- Sistema de permisos abiertos: en el sistema informático general para muchos casos, como la modificación de la obra social a la que pertenece el paciente.
- Inexistencia de rastros de control respecto de la verificación del domicilio, en los casos en que se trata de pacientes denominados particulares, muchos de los cuales

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****3) Sistema integral e integrado (continuación):**

- Sistema informático inadecuado para algunas tareas como ser la gestión y contabilización de cuentas por cobrar.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****6) Fuertes debilidades de procedimiento (continuación)**

- Falta de identificación de las consultas entregadas a los distintos actuantes en el proceso de generación de recursos, en conjunto con la planilla de atención de pacientes que los respalda.
- Falta de rastro de controles imperantes o efectuados en la relación orden de consulta o eventos generados – eventos facturados.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****4) Concentración de funciones:**

- Falta de control por oposición
- En determinadas áreas consideradas como críticas se encuentra que existen acumulación de funciones.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****6) Fuertes debilidades de procedimiento (continuación)**

- Falta de identificación de las consultas entregadas a los distintos actuantes en el proceso de generación de recursos, en conjunto con la planilla de atención de pacientes que los respalda.
- Falta de rastro de controles imperantes o efectuados en la relación orden de consulta o eventos generados – eventos facturados.



**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****6) Fuertes debilidades de procedimiento (continuación)**

- ❑ Falta de archivo de facturas anuladas.
- ❑ Falta de archivo de ordenes de consulta no comprendidos en facturas.
- ❑ No existe protocolo y plazos de depósitos de efectivo.
- ❑ Existencia de libros bancos sin rubricar.
- ❑ No existe protocolo o procedimiento que indique

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****7) Diferencias detectadas en el sistema de facturación (cont):**

- ❑ Falta de depuración de las cuentas por cobrar a las entidades.
- ❑ Existencia de créditos de antigua data (no corrientes) que no se encuentran cobrados, regularizados, ni depurados.
- ❑ La falta de uso de un sistema integral e integrado y la falta de registro en las cuentas provinciales de la totalidad de los recursos y los créditos por venta del HRU implica una distorsión en la exposición y en la valuación de estos y un incumplimiento a lo

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****7) Diferencias detectadas en el sistema de facturación:**

- ❑ Las facturas que se encuentran anuladas, en el detalle de facturas se exponen con importe, por lo que, para su correcta contabilización hay que asignarle el importe en cero (\$0,00.-).
- ❑ Facturas que no se encuentran en el listado de facturas emitidas por obras sociales, ni en el de particulares suministrados por la división facturación del Hospital Regional Ushuaia.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****7) Diferencias detectadas en el sistema de facturación (cont):**

- ❑ Falta de emisión de comprobantes respaldatorios de débitos y/o créditos efectuados por las entidades en las liquidaciones u órdenes de pago a las facturas emitidas por el HRU (Notas de Crédito y/o Notas de Débito)
- ❑ Las notas de débito y/o crédito son emitidas directamente

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****7) Diferencias detectadas en el sistema de facturación (cont):**

- ❑ Inexistencia de notas de débito y crédito emitidas en el mismo.
- ❑ El detalle de facturas emitidas, es decir devengadas, en el período bajo análisis no se encuentran contabilizadas en el sistema de administración financiera de la Contaduría General de la Provincia, denominado SIGA, ni como "Recurso", ni como "Crédito a Cobrar". Situación incompatible con lo indicado en el artículo 22° de la Ley Provincial Nro. 495 en relación con la registración de los mismos.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****8) Falta de integridad y confiabilidad en el reporte de eventos generados (órdenes de consulta emitidas).**

*Posible perjuicio fiscal por la no facturación de órdenes de consulta efectuadas en el sistema informático cuyo servicio fue prestado, por falta de cumplimiento de los requisitos necesarios para ello.*

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****7) Diferencias detectadas en el sistema de facturación (cont):**

- ❑ De la verificación de los expedientes de certificación de ingresos surge que no se encuentran comprendidos la copia de la totalidad de las facturas emitidas por el HRU y de los recibos emitidos.
- ❑ Falta de confiabilidad del reporte de facturas cobradas a entidades brindado por el HRU por el período mencionado.
- ❑ Falta de relación en el sistema informático de facturación de los

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS****9) Inexistencia de convenios vigentes en relación con la totalidad de las entidades facturadas.****10) Inexistencia de registro fidedigno de recibos emitidos por recursos percibidos en el período auditado.**

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA**

**INFORME EJECUTIVO**  
**CONCLUSIONES – EVIDENCIAS OBTENIDAS**

**11) Falta de protocolo de gestión de cobro de cuentas por cobrar.** Poca efectividad en el cobro de las facturas emitidas a obras sociales (IPAUS, OSDE, PAMI, ETC). (ver fs.336 vta)

Cuentas a cobrar al 30/06/13:

Totales: \$ 30,3 millones (100%)

Corrientes (antigüedad menor a 1 año): \$ 13,9 mill (46,10%)

No Ctes. (antigüedad mayor a 1 año): \$ 16,3 mill (53,90%)

*Debe destacarse que el principal deudor del HRU es el IPAUS (más del 50% de los totales).*

INFORME CONTABLE N° 198 /2014  
LETRA T.C.P. - PROSC  
Ushuaia, 28 MAY 2014

Sr.  
Vocal Abogado  
Integrante de la Vocalía de Auditoría  
a cargo de la Presidencia  
Dr. Miguel Longhitano  
S\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ D

REF: AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA  
Expediente PR - N° 265/2013  
Resolución Plenaria N° 265/2013  
**SUBMETA GASTOS Y CUENTAS POR PAGAR**  
**SUBMETA AUDITORÍA MEDICA**

#### A) INTRODUCCIÓN

Me dirijo a Usted en relación al tema de referencia a los efectos de elevar Informe Contable N° 119/2014 suscripto por las Auditoras Fiscales Marina Iglesias y Pamela Santanatoglia.

Al respecto hemos elaborado el presente Informe Ejecutivo a los efectos de resumir las principales características del trabajo y sus conclusiones, sin perjuicio de lo cual creemos necesario la lectura completa de dicho informe a los efectos de visualizar claramente la complejidad de la presente auditoría, procedimientos, pruebas, evidencias obtenidas, etc. (se adjunta al presente un Informe Ejecutivo en presentación Open Office – Impress – 12 diapositivas para el caso que 3ros requieran una impresión y entendimiento visual veloz)

A los efectos de la submeta de referencia, se ha continuado la numeración de las láminas que se elaboraron en ocasión de la presentación del informe de la auditoría de Ingresos y Cuentas a cobrar del HRU, la cual consta de 19 láminas, por lo cual la submeta de gastos y cuentas a pagar se presenta a partir de la lámina número 20 hasta la 31.

#### B) EN RELACION A LOS GASTOS DEL HRU:

Dadas las dificultades relatadas referidas a obtener elementos de juicio válidos y suficientes que permitan determinar el monto de gastos pagados por el HRU y verificando que los sistemas informáticos emiten información dicimil según la documentación relevada, esta Prosecretaría Contable estableció la necesidad de contar con un monto cierto de pagos en el período considerado por lo cual se decidió contrastar la realidad de los movimientos de fondos a través de los extractos bancarios de las cuentas recaudadoras y pagadoras según el siguiente detalle:

Movimientos Bancarios del 01-01-13 al 30-06-13	
	\$
Sumatoria Saldos iniciales s/ extracto	1.602.443,94
Ingresos s/extracto Recaudadora HRU	6.441.311,55
Egresos s/extracto Pagadora HRU	-5.552.313,86
Saldo Final por Diferencia	2.491.441,63
Sumatoria Saldos Finales s/ extracto	2.474.358,44
Diferencia	17.083,19
Conciliación Diferencia	
Cheque rechazado no contabilizado	20.883,74
Cheque rechazado no contabilizado	1.150,00
Saldo al 30/06/13	-2.650,55
Diferencia	17.083,19

De tal análisis se pudo determinar que los pagos del HRU en el período 01/01/13 al 30/06/13 ascienden a la suma de \$ 5.552.313,86 difiriendo tal cifra de cualquier reporte emitido por el HRU.

Las limitaciones expresadas por las auditoras en su informe no permitieron

establecer si los pagos realizados en el período analizado cuyo monto asciende a la cifra expresada en el párrafo anterior, responden o no a expedientes tramitados por el organismos cumplimentando la normativa vigente.

Por lo expuesto, a los efectos de no continuar auditando cuentas antiguas y existiendo a mi juicio la estricta necesidad de controlar cada peso gastado, considero que sería necesario validar las operaciones de compras y pagos que realiza el HRU en una nueva auditoría específica relacionada al estricto control posterior de “todos” los pagos realizados por el organismo en el primer trimestre del presente ejercicio salvo opinión en contrario.

En función del trabajo realizado surge un alto riesgo de auditoría, bajísimo grado de control interno y esta combinación genera la presunción de que existe un alto grado de probabilidad que se produzcan operaciones de pagos no deseadas y que perjudiquen al erario público.

**C) EN RELACION A LAS DEUDAS DEL HRU:** (apartado II.3 del Informe Contable Nro 119-2014 Letra: T.C.P.-G.E.A)

De la aplicación de todos los procedimientos de auditoría se extraen las siguientes conclusiones:

El listado de facturas a pagar obrante a fs. 99/112 del Expte N° 265-PR-2013 no brinda confiabilidad, puesto que es diferente al emitido con posterioridad en marzo de 2014, el cual obra adjunto a fs.52/59 y fs. 36 del Expte N° 15-SC-14. Ambos reportes generados con idénticos parámetros de información.

También, esta Secretaría Contable cuenta con los reportes emitidos por el HRU por habérselos solicitado en ocasión de realizar el análisis de la Cuenta General del Ejercicio del primer semestre (E.TCP-SC N° 15/2014) con fecha de corte al 30/06/2013, idéntica fecha de corte analizada en la presente auditoría.

Al respecto se pudo verificar tanto de un expediente (Auditoría HRU) como del otro (Cuenta General del Ejercicio HRU al 30/06/2013), que todos los reportes de deuda del hospital al 30/06/13, arrojan saldos diferentes según lo expuesto en el cuadro siguiente:

EXPEDIENTE TCP	REPORTE	MONTO DEUDA AL 30/06/2013
TCP – SC N° 15/2014 – Análisis Cuenta de Inversión Ej.2013 del HRU	Listado suscripto por el Jefe del Departamento Contable – C.P. Alejandro Rodríguez	\$ 1.611.821,30
TCP – SC N° 15/2014 – Análisis Cuenta de Inversión Ej.2013 del HRU	Anexo V – Deuda consolidada al 30/06/13	\$ -49.009.763,50
TCP – PR N° 265/2013	Listado suscripto por el Jefe del Departamento Contable – Técnica Adm. Mónica Rodríguez	\$ 4.451.365,33

Sin perjuicio de lo precedentemente expuesto, se tomó una muestra de proveedores a los fines de circularizar a proveedores y contratistas respecto de los saldos allí expuestos. Obteniéndose respuesta de 3 proveedores solamente (al momento de emisión del informe):

- Uno informó que esa documentación y saldo no correspondía.
- La policía provincial informó facturas que no se encontraban en el reporte como adeudado.
- Y el último, contestó que no debía nada al hospital.

Por lo expuesto, la auditoría no ha podido determinar tampoco un monto de deudas cierto ni validar la ejecución presupuestaria del gasto del HRU al 30/06/13.

#### D) AUDITORIA MÉDICA (TERCERA SUBMETA)

Se eleva adjunto el INFORME DE AUDITORIA MEDICA suscripto por la Dra. Celina Giorda (Nota Interna N° 688/2014 – fs.1091/1133).

Al respecto se sugiere su lectura completa sin realizar comentarios en esta instancia, dadas las características particulares y especialización de las ciencias médicas y el funcionamiento de un sistema médico hospitalario cuyo análisis fue realizado por la especialista en la materia (Auditora Médica).



**E) ACCIONES PROPUESTAS**

Sin perjuicio de todas aquellas que el Plenario decida, se proponen las siguientes acciones en función de haberse finalizado la auditoría de las tres submetas planificadas:

a) Exigir al organismo la emisión de un Manual de Misiones y Funciones para la Dirección de Administración y todas sus áreas dependientes en función del organigrama vigente.

b) Establecer Manuales de procedimientos adecuados para el circuito de generación de ingresos y cobranzas y compras y pagos.

c) En relación a los 28.351 "eventos" no facturados (ver I.C. N° 85/2014 - fs.329 vta) informados como resultado del análisis de la primera submeta (ingresos y cuentas a cobrar) es necesario que el organismo explique claramente los motivos por los cuales no se facturaron dichos "eventos", siendo que podrían haber generado un posible perjuicio fiscal.

d) Diagramar en los procedimientos un sistema de control interno que permita segregar funciones adecuadamente y evite superposición de tareas claves en el manejo de fondos en una sola persona.

e) Coordinar las acciones anteriores con un sistema informático integral e integrado de registración de las operaciones relacionadas al movimiento de fondos y al patrimonio del hospital.

f) Administrar adecuadamente el sistema de depósitos para una correcta guarda, administración y control de los insumos hospitalarios.

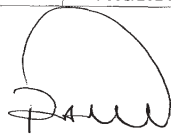
g) Comunicar al organismo y a las autoridades provinciales que el Plenario considere, los resultados de la auditoría en sus tres submetas (1-Ingresos y cuentas a cobrar, 2- Gastos y cuentas a pagar y 3- Auditoría Médica.)

h) Validar las operaciones de compras y pagos que realiza el HRU en una nueva auditoría específica relacionada al estricto control posterior de todos los pagos realizados por el organismo en el primer trimestre del ejercicio 2014.

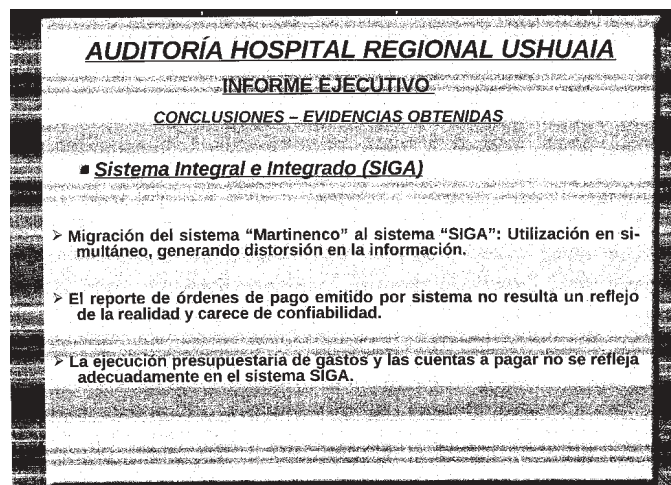
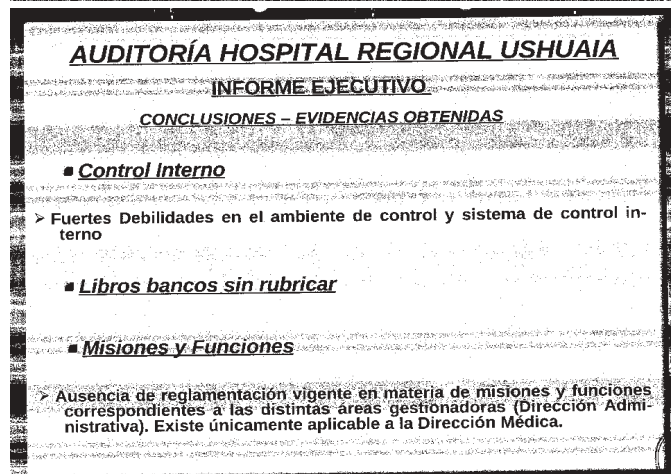
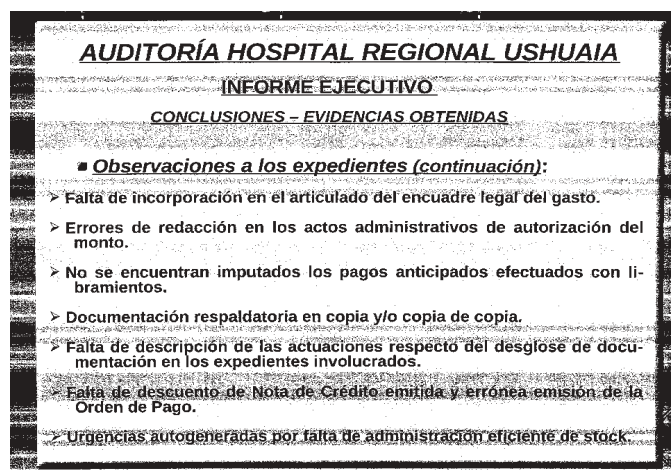
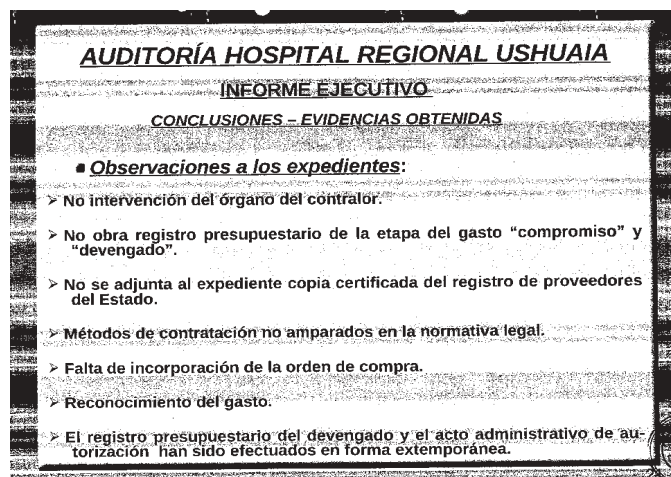
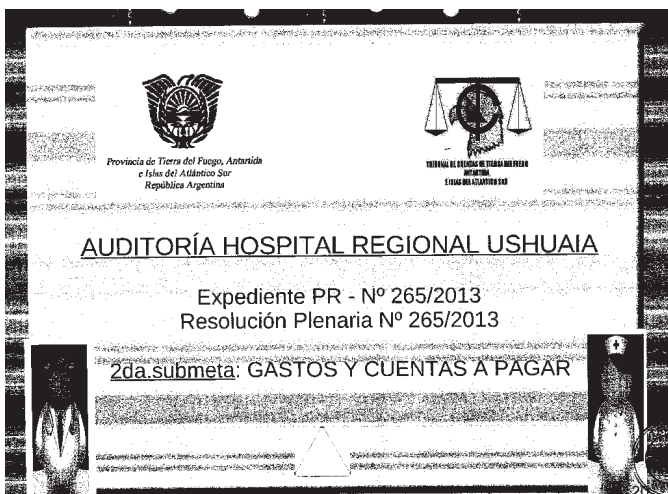
**F) RESUMEN DE INFORMES**

REPORTE	FIRMA	FOJAS	SUBMETA
I.C. N° 85/2014	Iglesias - Santanoglia	321/338	INGRESOS Y CUENTAS A COBRAR
I.C. N° 114/2014	Chorén - Espeche	331/358	ELEVA I.C. N° 85/2014
I.C. N° 119/2014	Iglesias - Santanoglia	727/771	GASTOS Y CUENTAS A PAGAR
NOTA INT N° 688/2014	Giorda	1091/1133	AUDITORIA MÉDICA
I.C. N° 145/2014	Santanoglia	1134/1149	COMPLEMENTARIO GASTOS Y CUENTAS A PAGAR
I.C. N° 188/2014	Chorén	1150/1164	ELEVA EXPEDIENTE TCP. PR N° 265/13 CON I.C. N° 119/2014, 145/2014 y NOTA INT. 688/2014

Es todo cuanto informo.



C.P. Rafael A. CHORÉN  
AUDITOR FISCAL  
A/C de la Procuraduría Contable  
Tribunal de Cuentas de la Provincia





**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES - EVIDENCIAS OBTENIDAS****■ Concentración de Funciones**

- Debilidades de control al no existir evidencias de control por oposición de intereses respecto de las órdenes de pago y cheques emitidos por la misma área de División Tesorería.

**■ Procedimientos / Debilidades**

- Inexistencia de controles automáticos y de controles procedimentales.
- Existe una única Mesa de Entrada formalizada: "Despacho". Sin perjuicio de ello, existen diversas Divisiones o Departamentos que también reciben documentación, por ejemplo, facturas, recibos, entre otros.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES - EVIDENCIAS OBTENIDAS****■ Procedimientos / Debilidades (continuación)**

- Inadecuado archivo de la documentación respaldatoria de las Ordenes de Compra.  
**Impacto:** Deficientes controles en los reportes.
- Se utilizan libramientos de fondos en carácter de anticipos, modalidad no encuadrada en la manda legal de contrataciones, ni en la correspondiente al sistema de administración financiera.  
**Impacto:** Distorsión en la ejecución presupuestaria de gastos.
- Escasa sistematización en operaciones de impacto financiero, generando un aumento en el riesgo de error al primar las operaciones manuales.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES - EVIDENCIAS OBTENIDAS****■ Falta de Integridad y Confiabilidad en los reportes de gastos**

- Falta de integridad de los registros presupuestarios en incumplimiento al artículo 84° de la Ley Provincial N° 495.
- Existencia de partidas pendientes de conciliación en las cuentas bancarias Plan Nacer y HRU pagadora.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES - EVIDENCIAS OBTENIDAS****■ Falta de Integridad y Confiabilidad en los reportes de gastos (continuación)**

- Escasa confiabilidad de los reportes e información suministrada por HRU, debido a la falta de integridad en los registros:

**Egresos según Sistema Martinenco**

Listado de Órdenes (Anexo V)	5.360.182,01
Pagado de la Ejecución Presupuestaria de Gasto	3.456.665,31
Diferencia	1.903.516,70

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES - EVIDENCIAS OBTENIDAS****■ Depósitos / Stock**

- Administración de stock en más de un depósito, generando debilidades de control.
- No existen controles formales de los stocks solicitados, acopiados y consumidos por los distintos servicios, como así tampoco respecto de la frecuencia en el retiro de insumos.
- Existencia de permisos otorgados al jefe y demás personal del Depósito para la realización de ajustes manuales en el sistema informático posibilitando la modificación de las cantidades físicas del inventario.

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES - EVIDENCIAS OBTENIDAS****Presupuesto: RECURSOS PROPIOS HOSPITALARIOS**

Presupuestado s/ Decreto Provincial N° 07/13	14.975.136,00	100,00%
Informados s/ Sistema Martinenco	16.614.312,82	110,95%
Presupuesto en exceso s/ Sistema	1.639.176,82	10,95%

**Sin mediar Modificación Presupuestaria el sistema indica una cifra diferente al presupuesto autorizado**

**AUDITORÍA HOSPITAL REGIONAL USHUAIA****INFORME EJECUTIVO****CONCLUSIONES - EVIDENCIAS OBTENIDAS****Presupuesto: FONDO DE FINANC. SERV. SOC.**

Presupuestado s/ Res. del M° de Economía N° 65/2013 y 364/2013	11.355.341,29	100,00%
Informados s/ Sistema Martinenco	10.000.300,00	88,07%
Presupuesto en defecto s/ Sistema	-1.355.041,29	-11,93%

**Sin mediar Modificación Presupuestaria el sistema indica una cifra diferente al presupuesto autorizado**

NOTA INTERNA N° 244/ 2014.  
LETRA: T.C.P. -DELEG. IPAUS.

USHUAIA, 24 de febrero de 2014.

Sra. C.P.N MARINA IGLESIAS

S / / D

Por medio de la presente y en el marco de la Auditoria al Hospital Regional Ushuaia, que se lleva adelante según Plenaria 265/13, he procedido a Verificar Documentación que me fuera remitida por la Dirección Administrativa del H.R.U, correspondiente a prestaciones realizadas por diferentes Servicios de la Institución como Guardia, Consultorios Externos, Laboratorio, Radiología y Enfermería durante el Primer Semestre del año 2013, las cuales no fueron Facturadas a las correspondientes Obras Sociales y/o Prepagas; específicamente



Asociación Mutual Sancor Austral Organización Médica Integral, Dirección de Bienestar de la Armada, Instituto Nacional de Servicios Sociales a Jubilados y Pensionados, IPAUSS, Nativus S.R.L., O.S.U.T.H.G.R.A., Obra Social de Conductores Camioneros y Personal del Transporte Automotor de Cargas, O.S.P.E.C.O.N., Obra Social Unión Personal, O.S.U.O.M.R.A. y O.S.D.E.

Se analizó una muestra de 1.690 eventos (prestaciones médicas, odontológicas y exámenes complementarios), realizados por el H.R.U. y no facturados.

Personal de la Dirección Administrativa del H.R.U. me entregó oportunamente 6 (seis) sobres tamaño oficio discriminados por meses Enero-Febrero-Marzo-Abril-Mayo y Junio 2013, conteniendo Tickets conocidos como "ORDEN UNICA" de atención, el que contiene todos los datos del paciente, la Obra Social a la que pertenece, fecha de atención, Servicio, diagnóstico, firma del paciente y del profesional que lo asistió; en los casos de prestaciones de Laboratorio, Radiología y Ecografías es acompañado por la orden médica que incluye el motivo del pedido, y copia de resultado cuando se trata de Ecografías. Dicha Orden Unica debidamente conformada es válida para el cobro de la prestación en varios Convenios Prestacionales.

Quien suscribe procedió en primer término a separar las "órdenes únicas" por Obra Social correspondiente. A continuación se controló por Obra Social de acuerdo al rango de fecha solicitado, con el objeto de poder determinar las causales por las que dicha documentación no se elevó al Departamento Auditoría y Facturación, para continuar el trámite de cobro.

De Asociación Mutual Sancor no se encontró ninguna "orden" de las estipuladas en el listado (total 8) suministrado por el equipo especial que lleva adelante la presente Auditoría.

De AUSTRAL OMI tampoco se aportaron "órdenes únicas" de ningún evento de los señalados en el Listado (total 17).

Con respecto a D.I.B.A. de 90 eventos muestreados en 6 meses (1° semestre 2013) se encontró el 45,5 % documentados. En la mayoría de los casos faltó la Orden de Consulta que debe aportar el afiliado según Convenio, y en el caso de Prácticas faltó la Orden autorizada por auditor propio. En el 10 % de los casos relevado faltó formalidad administrativa como firma del afiliado, firma y sello del profesional, causales de Débito si hubieran sido presentadas.

De los afiliados PAMI relevados, de 140 eventos que figuran en el muestreo se detectaron en 2 (dos) casos las causas de Débito asegurado. Del resto no se encontraron "órdenes únicas" según reza el Convenio entre partes.

A continuación en el listado asignado figuran afiliados IPAUSS atendidos durante los 3 (tres) primeros meses del 2013 con número de evento, presuntamente no facturados, de los cuales no hallé ninguna documentación entre lo aportado por el H.R.U.

De los afiliados O.S.E.C.A.C. que se atienden a través de la Gerenciadora NATIVUS SRL de 178 eventos muestreados no facturados durante 1° trimestre del 2013 pude relevar sólo 1 (una) "orden única" sin ningún dato obligatorio que permitiera ser facturada.

Referente a afiliados de O.S.U.T.H.G.R.A. se muestrearon aleatoriamente 56 eventos de Enero a Mayo 2013, de los cuales no detecté documentación alguna.

De 60 eventos muestreados correspondientes a afiliados Obra Social de Conductores Camioneros y Personal del Transporte Automotor de Cargas asistidos durante Enero, Febrero, Marzo y Junio 2013, pude constatar 27 eventos que no pudieron ser facturados por falta de Orden emitida por la Obra Social, según lo pactado en el Convenio de partes. En 6 (seis) casos faltó firma del afiliado o familiar, como requisito indispensable para reconocer el servicio prestado. Del resto del listado ninguna documentación que permitiera detectar si hubo error administrativo.

Fueron seleccionados aleatoriamente 85 eventos de prestaciones brindadas a OSPECON no facturadas. En 6 (seis) "órdenes únicas" no hay firma del paciente. En 30 eventos el paciente no presentó Orden emitida y autorizada por la Obra Social. Del resto de eventos no hallé documentación que exprese la causa por la que no se facturaron dichos eventos.

De 111 "eventos" muestreados correspondientes a prestaciones brindadas a afiliados de UNION PERSONAL en el primer semestre del 2013 no se pudo hallar dentro de la documentación remitida "órdenes únicas", pedidos médicos ni informes técnicos de ninguno de los pacientes que figuran en el listado.

Analizando 100 eventos correspondientes a prestaciones brindadas a O.S.U.O.M.R.A., 20 de los mismos no tienen asignado número de evento ni fecha de los mismos, por lo tanto no pueden controlarse. El resto corresponden a los meses de

Febrero, Marzo, Abril y Mayo 2013. De dichos eventos se detectaron 13 "órdenes únicas" debidamente conformadas. En 3 casos faltó el diagnóstico y en 3 se obvió la firma del afiliado o familiar a cargo. Según Convenio los pacientes que acuden por Guardia no necesitan presentar orden autorizada por la Obra Social. Como requisito debe presentar credencial identificatoria y el personal administrativo debe verificar que figure en Padrón de Afiliados.

Por último se verificaron 105 eventos muestreados correspondientes a atenciones brindadas a asociados O.S.D.E. en los meses de Enero, Marzo, Abril, Mayo y Junio del 2013. En 19 de los casos no existe "cupón" de atención acompañando la "orden única", el que exige la prepa debidamente conformado. En 1 de los casos se realizó Exámen Preocupacional que no es reconocido por OSDE. Se detectaron 4 (cuatro) órdenes únicas del H.R.U. que no fueron firmadas por el paciente o familiar. Del resto de eventos descriptos en el listado aportado no se encontró documentación avalatoria, por lo tanto no puedo determinar las razones por las cuales no pudieron ser facturados a la Prepa.


Una vez desarrollada la tarea, esta Auditoría Médica concluye que resulta abultada la cantidad de prestaciones que realiza el H.R.U. y que no son debidamente facturadas a las Obras Sociales. Se analizaron prestaciones brindadas a 11 (once) Obras Sociales de un total de 68 (sesenta y ocho) que mantienen Convenio con dicho Nosocomio.

En la mayoría de los casos que se pudo determinar la causa de la no facturación, se detectaron fallas en el inicio del trámite administrativo, el paciente que accede a la atención médica es cargado en el Sistema Informático, pero no se cumplen los requisitos básicos de llenado de "orden única" y la falta de Orden adjunta que provee la Obra Social, según exigencias en algunos Convenios Prestacionales.

El procedimiento realizado no permitió determinar en que etapa del Circuito Administrativo y las razones por las cuales fueron quedando las "órdenes únicas" que se aportaron sin llegar al Departamento de Auditoría y Facturación.

La documentación aportada por la Dirección Administrativa del H.R.U. permanece en el espacio habilitado para realizar la tarea asignada, en la casa 1 donde funciona actualmente el Dpto Contable del H.R.U.

Sin más, a vuestra disposición para continuar la tarea según criterio a determinar, le saludo atte.

  
Dra. Celina Esther GORDON  
AUDITORA MÉDICA  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

Nota Interna N° 688/2014  
Letra : T.C.P. - G.E.A.

Ushuaia, 24 de Abril de 2014

A LA AUDITORA FISCAL  
Sra. C.P.N. Marina Iglesias

S. \_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_.D

De mi consideración:

Me dirijo a Ud. a fin de elevar Informe de Auditoría Médica en el marco de Auditoría Hospital Regional Ushuaia que se lleva adelante, según Resolución Plenaria 265/13 y por la cual fui asignada.

El presente Informe se basa en información que me fuera remitida por el Sr. Director General del H.R.U. Dr. Eric Manrique, la que fuera solicitada y verificada oportunamente por quien suscribe.

- El Hospital Regional Ushuaia, habilitado según Resolución de la Subsecretaría de Salud Pública N° 005/2000, firma Dr. Luis A. Chirulli, Subsecretario de Salud Pública de Tierra del Fuego en ese período, presta Servicios en las modalidades Consultorios Externos, Guardia e Internación, Nivel de Complejidad III, acorde a capacidad instalada y patologías que resuelve.

Las Especialidades cubiertas son:

1. Clínica Médica
2. Cirugía
3. Ginecología
4. Obstetricia
5. Pediatría
6. Ortopedia y Traumatología
7. Cardiología
8. Neurocirugía
9. Oncología
10. Salud Mental
11. UTIA (Terapia Intensiva Adultos)
12. UCIP (Unidad Coronaria)
13. Neonatología.

Adjunto como Anexo I al presente, informe sobre Capacidad Instalada (prestaciones y estructura) del H.R.U. a la fecha, elaborado por el Dr. José Ricardo Torino, Médico Nefrólogo y Auditor del Nosocomio. Consta de 20 fs.

- En referencia al Sistema de Guardia, atención de Urgencias las 24 hs del día, se constituye en una Guardia Activa para Adultos y Niños, cita en Lugones y Fitz Roy de esta ciudad, y una Guardia Gineco Obstétrica en otra área del H.R.U., comunicada directamente con la Sala de Internación del Servicio. La Unidad de Terapia Intensiva, Salas de Internación de Adultos y Pediatría cuentan con profesional especialista permanente. El H.R.U cuenta con un Sistema de Guardias Pasivas de Especialistas organizado, quienes son convocados por los colegas de guardia activa cuando la complejidad del cuadro que presenta el paciente así lo amerita. Adjunto Anexo II informe brindado por el Dr. Pablo Perachia, Coordinador médico de urgencias, emergencias y catástrofes. Consta de 2 fs.

El total de pacientes atendidos por Guardia durante el 1° semestre 2013 en las especialidades básicas fueron 29.824 (promedio 165,6 consultas por día), información aportada por la Jefa del Dpto de Estadística del H.R.U Sra. Marta Mayorga.

-La atención en Internación se brinda en diferentes Servicios acorde a la Especialidad que la patología del paciente requiere, a saber Clínica Médica, Cirugía, Pediatría, Ginecología u Obstetricia, Unidad Coronaria, Terapia Intensiva, Neonatología, Salud Mental. Dichos Servicios están inter-relacionados, pues de acuerdo a la evolución, los pacientes pueden requerir traslado de un servicio a otro. El H.R.U cuenta con 80 camas, distribuidas en los diferentes servicios, dicho informe fué elevado por la Jefa Unidad Secretaria de Sala Sra. Pamela Huenelaf y consta en informe ya mencionado del Dr. José Torino. La estadística revela Porcentaje de Ocupación de Camas en el 1° semestre del 2013 del 48,4% y el Promedio Día de Estadía en el mismo período 4,89%. Adjunto planillas de Indicadores Básicos de Calidad para Instituciones de Salud aportado por la oficina de Estadísticas del H.R.U.

-La atención por Consultorios Externos se realiza mediante otorgamiento de turnos. Los mismos son otorgados por la Unidad de Acceso y Atención de pacientes, cuyo responsable es el Director Médico Dr. Esteban Cavallieri. La gestión y otorgamiento de turnos se realiza diariamente, según cronograma que aporta cada Servicio. El personal atiende de lunes a viernes de 8 a 17 hs. Los usuarios acuden espontáneamente o por interconsultas solicitadas por profesionales de Centros de Salud públicos o privados.

Para la atención de pacientes ambulatorios el Nosocomio cuenta con 37 consultorios distribuidos por diferentes especialidades y servicios. Según estadística elevada oportunamente, en el 1° semestre 2013 se contabilizaron 30.933 consultas en 19 especialidades médicas (como promedio, considerando días hábiles de atención 257,7 consultas diarias). Para el caso de Especialidades No Médicas como Fonoaudiología, Kinesiología, Nutrición, Obstetricia, Psicología, Terapia Ocupacional y Odontología, el total de atenciones en el mismo período fueron 17.763 (un promedio de 148 atenciones diarias). Adjunto listado de profesionales responsables de los consultorios, horarios disponibles para el uso de los mismos, lo que resulta de interés para elaborar en próxima intervención "tasa de uso".

-La Atención Domiciliaria se brinda en situaciones de "urgencia", a través del Sistema de Guardia que acude ante un llamado con personal entrenado en vehículos destinados para tal fin (ambulancias equipadas acorde al requerimiento). Se resuelve la situación o si el caso lo amerita acorde al criterio médico, se traslada el paciente al Hospital para diagnóstico, tratamiento y/o internación. Otro tipo de atención que brinda la Institución en domicilio es el de "Cuidados Paliativos", la que se brinda con equipo especializado en atención de pacientes Oncológicos en la etapa terminal de la enfermedad. En el 1° semestre 2013 se contabilizaron 374 intervenciones (2 visitas diarias promedio).

-En referencia a la cantidad de profesionales Médicos y No Médicos que prestan servicio en el H.R.U suman 174 agentes en Planta Permanente, los que cumplen 40 horas de trabajo semanales. Los mismos realizan guardias activas y/o pasivas acorde a su especialidad. Se adjunta detalle de profesionales discriminados por especialidad más guardias activas y pasivas realizadas durante el período observado, aportado por la Sra Mónica Nieva de Recursos Humanos (Nota 574/14). El hospital cuenta con Médicos Contratados, sin definir a la fecha el número exacto, en general se trata de Especialistas únicos en la ciudad e imprescindibles para el Servicio (Urólogo, Psiquiatra, Anestesistas, Endoscopistas, Radiólogo).

-En los casos en que la situación de salud no puede ser resuelta por los profesionales del hospital, por falta de especialista o tecnología adecuada y el paciente requiere para su efectiva atención un Servicio de Mayor Complejidad, mediante Resolución del Ministerio de Salud N° 000182/12 se aprobaron Normas para el Procedimiento de Derivación a Centros de Mayor Complejidad dentro y fuera de la Provincia, "Formularios" para Solicitud de Prestaciones Médicas por atención de Mayor Complejidad, Evaluación de Servicio Social, Formulario de Seguimiento Médico del paciente derivado, conformidad con las condiciones de la derivación para el paciente y su acompañante, en caso de ser necesario. Según Resolución del Ministerio de Salud N° 265/07 se aprobaron Normas de Procedimiento para las "Evacuaciones Aeromédicas".

-En relación a "Equipamientos Médicos" con que cuenta el H.R.U para brindar las prestaciones de diagnóstico y tratamiento, se solicitó a través de la Nota 318/14 Letra: TCP-GEA, punto 3 detalle de los bienes inventariados de mediana y alta complejidad como Tomógrafo, Ecógrafos, equipos de Rx, equipos de Laboratorio para análisis de alta complejidad, equipos utilizados en el servicio de cardiología, terapia intensiva, kinesiología, odontología, hemodiálisis, anatomía patológica, y otros similares existentes a la fecha de corte (30/06/2013), indicando el tipo de bien, el servicio al cual pertenece, la fecha de alta, el valor de origen y estado de utilidad (en uso o no y las razones del no uso). El Director General del H.R.U brinda respuesta mediante el Informe N° 417/2014 Letra: DG-HRU, adjuntando a la misma "Planilla de Inventario de Bienes" suscripta por la Jefe de División Patrimonio Sra. Patricia Fuentes. El día 15/04/2014 me constituyo en el HRU acompañada de la C.P Pamela Santanotoglia Parra y de la C.P Analía Lojo a fin de efectuar relevamiento de los bienes, cuyo resultado paso a enumerar:

- La Jefa de División nos comunica que la información contenida en el cuadro elevado fué extraída del sistema SIGA.
- Durante la entrevista se consultó sobre la falta de incorporación en el informe del Tomógrafo, como de los bienes de Odontología. Respecto del Tomógrafo informo que el mismo no se encuentra inventariado debido a la falta de documentación, ya que fuera donado por el Ministerio de Salud de la Nación. Al momento de efectuar el relevamiento dicho Tomógrafo no se encontraba en funcionamiento. La Jefa del Servicio Radiología nos relató que el Tomógrafo no funcionaba desde el 11 de Abril próximo pasado, y se encontraban a la espera que arribara a la Provincia el Equipo Técnico responsable del service, y que se trasladan desde Buenos Aires.
- A fin de informar el porcentaje de bienes relevados, se procedió en principio a eliminar los renglones correspondientes a bienes adquiridos a partir del 01 de Julio de 2013, por no corresponder al período de la auditoría.
- El porcentaje de bienes relevados es de 70,80%. Dicho porcentaje referido a bienes de mayor valor económico.
- Adjunto como Anexo III Planilla de Inventario de bienes de mediana y alta complejidad. Resultado corresponde a verificaciones realizadas. Consta de una foja.
- El bien inventariado bajo el N° 11232 se informó estado de utilidad BUENO, actualmente en reparación con Service Oficial.

Antes de concluir el tema referente a "Equipamiento Médico" esta Auditoría Médica desea expresar que este tema es un capítulo extenso de la Auditoría de un Establecimiento de Salud, ya que el universo de materiales y equipos a relevar podría ocuparnos meses de trabajo y en una auditoría integral como la que estamos llevando adelante entorpecería el proceso. Es importante además aclarar, que en el informe de Capacidad Instalada elaborado por el Dr. José Torino se hace referencia a gran parte del equipamiento biotecnológico de cada Servicio.

## CONCLUSIONES

Esta Auditoría Médica concluye que en esta etapa del trabajo, se ha podido conocer parte de la Estructura del Establecimiento que se audita, como así también parte del Proceso que se realiza para brindar el Servicio de Salud. Para conocer Resultados, además de los Procedimientos Administrativos Contables, restaría conocer a través de la Dirección de Epidemiología las enfermedades prevalentes que afectan a nuestra población, cuales son las causales de muerte; a través de encuestas de satisfacción conocer cómo accede y percibe la gente el acceso al Sistema de Salud. Poder reconocer "si los recursos disponibles sirven para brindar Servicios Médicos accesibles y equitativos, logrando la adhesión y satisfacción de la población" (Dra. Bárbara Starfield) es el desafío. Acorde a esos Resultados pueden elaborarse recomendaciones si así correspondiera.

Dra. Celina Esther GIORDA  
AUDITORA MÉDICA  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

"Las Islas Malvinas, Georgias, Sandwich del Sur, son y serán Argentinas"

## ANEXO I

### Capacidad instalada el Hospital Regional Ushuaia MARZO 2014

Se remite para su conocimiento, la Capacidad Instalada del Hospital Regional Ushuaia con las siguientes observaciones:

**Hemodiálisis:** No disponible para nuevos pacientes crónicos por capacidad colmada. Tampoco se aceptan derivaciones ni pacientes en tránsito.

**Urología:** Especialidad disponible para urología clínica y prácticas quirúrgicas no instrumentales ni endoscópicas.

**Anatomía Patológica:** no disponible por remodelación de estructura.

**Terapia Intensiva Pediatría:** No disponible

**Traumatología y Ortopedia:** fracturas, luxaciones, infiltraciones:  
NO luxaciones vertebrales.  
NO fracturas complejas de pelvis.  
NO Cirugías Artroscópicas

**Cirugía de tejido muscular, tendones, y vainas tendinosas:**  
NO inveteradas de tendones flexores.

**Reemplazos articulares:** Solo de caderas.  
NO revisiones de cierta complejidad.

**Cirugía Máxilo Facial:** no disponible

**Odontología:** No disponible

Todos los servicios se encuentran trabajando normalmente, solo limitados por la licencia estacional del personal.

Cualquier modificación que surja a futuro se comunicara oportunamente.

### CAPACIDAD INSTALADA DEL HOSPITAL REGIONAL USHUAIA

#### LISTADO DE SERVICIOS

##### Medicina Familiar y Atención Primaria:

Seis centros de salud con consultorios médicos y enfermería, cinco sillones odontológicos.

##### Pediatría:

- ✓ Guardia
- ✓ Consultorio Externo
- ✓ Espirometría
- ✓ Evaluación prequirúrgica
- ✓ Control de Salud
- ✓ Diabetes y Nutrición
- ✓ Internación

##### Equipamiento:

- ✓ Oxígeno Central
- ✓ Aspiración Central
- ✓ Nebulizaciones
- ✓ Calentadores - Humidificadores
- ✓ Saturómetros

##### Neonatología:



- ✓ Recepción de RN
- ✓ Internación Conjunta
- ✓ Consultorio
- ✓ Control de RN
- ✓ Seguimiento de Prematuro
- ✓ Cuidado Intensivo Neonatal
- ✓ ARM con Monitoreo de Funciones Pulmonares
- ✓ Exsanguino Transfusiones
- ✓ Atención del RN de Término y Prematuros
- ✓ Luminoterapia
- ✓ Engorde
- ✓ Compensación Hemodinámica

**Equipamiento:**

- ✓ Respiradores SCR HIST
- ✓ Hospital Regional Ushuaia
- ✓ Gob. Ernesto M. Campos
- ✓ Incubadoras
- ✓ Servocunas
- ✓ Monitores ECG, FR, TA, y no invasiva
- ✓ Saturómetros
- ✓ Bombas de infusión
- ✓ Oxímetro
- ✓ Poliductos de Gases Centrales
- ✓ Humidificadores de Oxígeno
- ✓ Aspiración Central
- ✓ Set para Colocación de Vías Centrales
- ✓ Mezclador de Oxígeno / Aire

**Tocoginecología:**

- ✓ Guardia
- ✓ Consultorio Externo
- ✓ Control Ginecológico
- ✓ Control de Embarazo
- ✓ Examen Mamario
- ✓ Patología Cervical
- ✓ PAP
- ✓ Colposcopia
- ✓ Curso de Psicoprofilaxis del Parto
- ✓ Internación
- ✓ Partos
- ✓ Ecografía
- ✓ Monitoreo Fetal
- ✓ Cirugía
- ✓ Videolaparoscopia
- ✓ Ginecología
- ✓ Obstetricia
- ✓ Cirugía Mamaria Reconstructiva (no estética)
- ✓ Colposcopia
- ✓ LIPS
- ✓ Crioscopia
- ✓ Ecografía tocoginecológica
- ✓ Videolaparoscopia
- ✓ Oncología Ginecológica (PIVER I, PIVER II, PIVER III WKERTHEIM)
- ✓ TOT- TVT (Incontinencia Urinaria)

**Clinica Médica:**

- ✓ Consultorio Externo incluye atención de pacientes con patología clínica, Diabetes, Problemas Infectológicos, Endocrinológicos, Gastroenterológicos, Oncológicos, Hematológicos y otros derivados de la Medicina Interna.
- ✓ Sala de Internación con atención de Pacientes Adultos, Agudos y Crónicos, con patologías derivadas de Medicina Interna, realización de Broncoscopias, otras Prácticas Endoscópicas y Espirometrías.

**Salud Mental:**

- ✓ Guardia
- ✓ Consultorio Externo
- ✓ Internación Psiquiátrica
- ✓ Hospital de Día
- ✓ Psicoterapia Individual
- ✓ Grupo Psicoterapéutico
- ✓ Entrevista de Admisión
- ✓ Juntas Médicas
- ✓ Evolución Diaria
- ✓ Interconsultas con otros Servicios
- ✓ Entrevistas Familiares

**Dermatología:**

- ✓ Consultorio Externo
- ✓ Biopsias
- ✓ Electrocoagulación
- ✓ Topificaciones

**Cardiología:**

- ✓ Consultorio Externo Adultos y Niños
- ✓ Electrocardiograma
- ✓ Ergometría
- ✓ HOLTER ECG Canales por Tres
- ✓ Colocación de Marcapasos Definitivos
- ✓ Control de Marcapasos
- ✓ Señales Promediados

**Equipamiento:**

- ✓ Equipo HOLTER
- ✓ Grabadoras y Desgrabadoras PC GALIX
- ✓ Cinta Treadmill
- ✓ Electrocardiógrafo
- ✓ Ecocardiografía Portátil SONOSITE

**Nutrición:**

- ✓ Consultorio Externo
- ✓ Evaluación Nutricional de Pacientes Internados
- ✓ Nutrición
- ✓ Dieta de Alta

**Odontología:**

- ✓ Guardia
- ✓ Radiología
- ✓ Consultorio Externo de Adultos y Niños
- ✓ Examen Diagnóstico
- ✓ Fichado y Plan de Tratamiento
- ✓ Obturación de Amalgama

- ✓ Cavidad Simple, Compuesta o Completa
- ✓ Obturación con Tornillo en Conducto
- ✓ Obturación Resina Autocurado, Cavidad Simple, Compuesta o Compleja
- ✓ Obturación Resina Fotocurado Sector Anterior
- ✓ Reconstrucción de Angulo en Dientes Anteriores
- ✓ Tratamiento Endodóntico Uniradiculares
- ✓ Tratamiento Endodóntico en Multiradiculares
- ✓ Biopulpectomía Parcial
- ✓ Necropulpectomía Parcial o Momificación
- ✓ Tractectomía y Cepillado Mecánico
- ✓ Consulta Preventiva. Terapia Fluorada
- ✓ Consulta Preventiva. Detección de Placa Bacteriana y Enseñanza de Técnicas de Cepillado
- ✓ Selladores de Surcos, Fosas y Fisuras
- ✓ Consultas de Motivación
- ✓ Reducción de Luxación con inmovilización dentaria
- ✓ Tratamiento de dientes temporarios con formocresol
- ✓ Reimplante dentario e inmovilización por luxación total
- ✓ Protección pulpar directa
- ✓ Consulta de estudio, fichado, diagnóstico y pronóstico
- ✓ Tratamiento de Gingivitis
- ✓ Tratamiento de enfermedad periodontal
- ✓ Desgaste selectivo o Armonización Oclusal
- ✓ Radiografía periapical, técnica de cono corto o cono largo
- ✓ Radiografía BITE-WING
- ✓ Radiografía Oclusal
- ✓ Radiografías dentales media seriada, 5 a 7 películas
- ✓ Radiografías dentales seriadas, 8 a 14 películas
- ✓ Extracción dentaria
- ✓ Plástica de comunicación bucosinusal
- ✓ Biopsia por punción o aspiración o escisión
- ✓ Alveolectomía estabilizadora
- ✓ Incisión y drenaje de absesos
- ✓ Extracción dentaria en retención mucosa
- ✓ Extracción dentaria con retención ósea
- ✓ Gernectomía
- ✓ Liberación de dientes retenidos
- ✓ Extracción de cuerpo extraño
- ✓ Alveolectomía correctiva
- ✓ Frenectomía
- ✓ Guardia Adultos
- ✓ Guardia Permanente

**Unidad Terapia Intensiva**

- ✓ STAFF Y GUARDIA CON MEDICOS INTENSIVISTAS
- ✓ PERSONAL DE PLANTA Y COORDINACION
- ✓ ARM INVASIVA Y NO INVASIVA
- ✓ HEMODIALISIS AGUDA
- ✓ POLITRAUMA
- ✓ FALLO MULTIORGANICO
- ✓ REANIMACION CEREBRAL
- ✓ ESTABILIZACION HEMODINAMICA
- ✓ COLOCACION DE VIAS CENTRALES
- ✓ MANEJO INTEGRAL DE VIA AEREA
- ✓ CARDIOPATIA ISQUEMICA (MANEJO FARMACOLOGICO)
- ✓ ARRITMIAS Y TRASTORNOS DE LA CONDUCCION MIOCARDICO (MARCAPASO TRANSITORIO)
- ✓ MONITOREO CONTINUO DE PRESION INTRACRANEAL (PIT)

**Equipamiento:**

- ✓ REPIRADOR (SIEMENS S 300 "DOS", BENNET 72200, OSIRIS II DE TRANSPORTE
- ✓ POLIDUCTO DE GASES Y ASPIRACION CENTRAL)
- ✓ MONITOREO DE ECG, SPO 2, TA INVASIVA Y NO INVASIVA
- ✓ MONITOREO DE ARTERIA PULMONAR
- ✓ SATUROMETRIA YUGULAR
- ✓ ELECTROCARDIOGRAFIA
- ✓ ELECTROENCEFALOGRAMA

**Hemodiálisis:**

- ✓ HEMODIALISIS CON BICARBONATO Y CONTROL DE ULTRAFILTRACION EN PACIENTES EN PLAN DE TRATAMIENTO CRONICO HASTA SEIS PACIENTES SIMULTANEOS Y CUATRO TURNOS SEMANALES (24 PACIENTES EN TOTAL)
- ✓ HEMODIALISIS CON BICARBONATO Y CONTROL DE ULTRAFILTRACION EN AISLACION BACTERIOLOGICA HASTA 2 PACIENTES SIMULTANEOS, CUATRO TURNOS SEMANALES (8 PACIENTES EN TOTAL)
- ✓ HEMODIALISIS EN AGUDOS EN TERAPIA INTENSIVA UN PACIENTE POR VEZ
- ✓ HEMODIALFILTRACION EN PACIENTES AGUDOS Y CRONICOS EN TERAPIA INTENSIVA O HEMODIALISIS, HASTA 2 PACIENTES SIMULTANEOS
- ✓ CONSULTORIO DE NEFROLOGIA ADULTOS DE LUNES A VIERNES

**Kinesiología:**

- ✓ GUARDIAS DE KINESIOTERAPIA RESPIRATORIA EN PACIENTES INTERNADOS Y REHABILITACION EN GENERAL

**FISIOTERAPIA**

- ✓ ONDA CORTA
- ✓ ULTRA SONIDO
- ✓ MAGNETOTERAPIA
- ✓ ELECTRO ESTIMULACION
- ✓ IONTOFORESIS

**KINESIOTERAPIA**

- ✓ REHABILITACION
- ✓ REEDUCACION
- ✓ GIMNASIA MEDICA
- ✓ ASISTENCIA KINESICA RESPIRATORIA
- ✓ LASERTERAPIA, RAYOS INFRARROJOS Y ULTRAVIOLETAS

**Endoscopia Rígida y con Fibroscopia:**

- ✓ ORL
- ✓ BRONCOSCOPÍA

**Equipamiento:**

- ✓ FIBROLARINGOSCOPIO
- ✓ BRONCOSCOPIO
- ✓ PAPILOTOMO
- ✓ FIBRONASOLARINGOSCOPIO
- ✓ VIDEOBRONCOSCOPIO Y FIBROBRONCOSCOPIO

**Cirugía General**

- ✓ GUARDIA ACTIVA
- ✓ CONSULTORIO
- ✓ CIRUGIA GENERAL
- ✓ CIRUGIA VIDEOASISTIDA
- ✓ CIRUGIA DIGESTIVA
- ✓ HIGADO
- ✓ VIA BILIAR Y PANCREAS
- ✓ COLOPROCTOLOGIA
- ✓ CIRUGIA GASTRICA

- ✓ CIRUGIA DE PAREDES ABDOMINALES
- ✓ CIRUGIA DE CUELLO
- ✓ CIRUGIA TORACICA
- ✓ CIRUGIA MINI INVASIVA
- ✓ ATENCION DE QUEMADOS (EXCEPTO GRAN QUEMADO)
- ✓ INJERTOS DE PIEL
- ✓ CIRUGIA DE SECUELAS
- ✓ CIRUGIA DE TRAUMA
- ✓ VARICES

**Equipamiento**

- ✓ EQUIPAMIENTO PARA CUATRO QUIROFANOS
- ✓ MONITOR MODULAR DE ANESTESIA DATES AS-3
- ✓ MANGUITO REUSABLE
- ✓ TRANSDUCTORES DESCARTABLES TA INVASIVA
- ✓ MESA BAGUETT-ANESTESIA
- ✓ RESPIRADOR NEUMVENT 900 S
- ✓ ELECTROBISTURI EBES 400-DYNE
- ✓ MESA QUIRURGICA MEDILANT P 2000 CON C/COMANDOS
- ✓ MESA QUIRURGICA PARA ALTA CIRUGIA GENERAL Y ORTOPEDIA PM - 125 AL
- ✓ EQUIPO DE VIDEO LAPAROSCOPIA
- ✓ ASPIRADOR PORTATIL FUTURA V (ORDISIS SA)
- ✓ ELECTROBISTURI ELEKTROM 390
- ✓ MESA DE ANESTESIA CON KONTROM-ONOXIMETRO
- ✓ MICROSCOPIO ZEISS
- ✓ MONITOR OHMEDA 5250 RGM
- ✓ ARCO EN DYNAR 500 C (RX CON MONITOR)
- ✓ VAPORIZADOR FLUOTHANE-HALOTHANO
- ✓ CIALITICA PORTATIL ALM BATERIA
- ✓ DESFIBRILADOR CON PALETAS DYNE
- ✓ FUENTE DE LUZ HALOGENA
- ✓ LAVADORA ULTRASONIC ALVE
- ✓ EMPALCHADORA
- ✓ CAMARA WELCH ALLEN
- ✓ CUSA
- ✓ INSUFLADORES CQ2 ALESSIO
- ✓ VIDEO GRABADORA SONY
- ✓ MESA PARA CIRUGIA MAQUET
- ✓ MESA ALTA PARA CIRUGIA TRAUMATOLOGICA
- ✓ MESA ALTA PARA CIRUGIA STERIS AMSCO 2080
- ✓ CARRO OLIMPUS
- ✓ MONITORES SONY
- ✓ ELECTROBISTURI VALLEYBAY FORCE 300
- ✓ MICROMOTOR OTORRINO

**Ortopedia y Traumatología**

- ✓ GUARDIA
- ✓ CONSULTORIO ADULTOS Y NIÑOS
- ✓ FRACTURAS, LUXACIONES, INFILTRACIONES
- ✓ YESOS, VENDAJES, TRACCIONES
- ✓ CIRUGIA
- ✓ CIRUGIA DE TEJIDO MUSCULAR, TENDONES Y VAINAS TENDINOSAS
- ✓ CIRUGIA DE LAS FRACTURAS - NO CIRUGIA DE FX RAQUIS Y FX COMPLEJAS DE PELVIS
- ✓ REEMPLAZOS ARTICULARES
- ✓ AMPUTACIONES
- ✓ DESARTICULACIONES - NO INTERILIO ABDOMINAL
- ✓ NO ORTOPEDIA INFANTIL Y NEUROORTOPEDIA

**Anestesia:** Se cubre cirugías de urgencia. Las prestaciones anestésicas de cirugías programadas son realizadas por profesionales contratados por el HRU. Los Honorarios médicos anestesiológicos son facturados acorde al Nomenclador Anestesiológico Propio del Hospital Regional Ushuaia ya que están excluidos de módulos y/o cápita.

- ✓ ADULTOS Y NIÑOS
- ✓ GUARDIA
- ✓ CONSULTORIO
- ✓ EXAMEN DE SALUD PREQUIRURGICO

**Equipamiento**

- ✓ MONITOR MODULAR DATES DATES AS/3 (ECG TENSION ARTERIAL NO INVASIVA, SPO2, CO2, GASES ANESTESICOS, TEMPERATURA, ESPIROMETRIA, TA INVASIVA)
- ✓ MONITOR MODULAR DATES AS/5
- ✓ MONITOR OHMEDA RGM 5250 COMBINADO PARA CAPNOGRAFIA, SATURACION DE O2
- ✓ MONITOR MINIMON KONTROM
- ✓ MESA ANESTESIA KONTROM CON RESPIRADOR ABT 5100
- ✓ MESA BAGUETTE CON OBSORVEDOR DE CO2
- ✓ RESPIRADOR NV 900
- ✓ RESPIRADOR NV 311
- ✓ VAPORIZADORES TERMO COMENSADOS, HALOTANO, ISO FLURANO, ENFLURANO
- ✓ ASPIRADOR PORTATIL FUTUR VAC
- ✓ DESFIBRILADOR DYNE UCP 210
- ✓ BOMBA DE INFUSION VOLUMETRICO BRAUN
- ✓ HUMIFICADOR FISHER
- ✓ UPS

**Neurocirugía**

- ✓ GUARDIA
- ✓ CONSULTORIO
- ✓ ELECTROENCEFALOGRAFIA
- ✓ DOPPLER TRANSCRANEAL
- ✓ CIRUGIA
- ✓ NEUROTOMIAS PERIFERICAS
- ✓ DECOMPRESION DE CIATICOPLOPLITEO EXTERNO
- ✓ TUNEL CARPIANO
- ✓ TUMORES DE CALOTA CRANEANA
- ✓ OSTEOMAS
- ✓ COLOCACION DE O RECAMBIO PARCIAL DE VÁLVULAS
- ✓ EVALUACION POR PUNCIÓN EXTRA O SUB DURALES
- ✓ FISTULAS DE LIQUIDO CEFALO RAQUIDEO LUMBARES
- ✓ CRÁNEO PLASTIAS
- ✓ QUISTES ARACNOIDEOS
- ✓ DISECTOMIA LUMBAR
- ✓ ARACNOIDITIS MEDULARES
- ✓ HEMATOMAS SUBDURALES
- ✓ FRACTURAS Y HUNDIMIENTOS
- ✓ HEMATOMAS EXTRADURALES
- ✓ TRAUMATISMOS RAQUIDEOS CON AFECTACIÓN MEDULAR
- ✓ ABSESOS CEREBRALES Y EPIDURALES
- ✓ LAMINECTOMIAS DESCOMPRESIVAS
- ✓ LESIONES PENETRANTES MEDULARES
- ✓ DIASTEMATOMIELIA, SINGOMIELIA
- ✓ TUMORES CEREBRALES
- ✓ HERIDAS DE BALA EN CRÁNEO

**Oftalmología**

- ✓ GUARDIA
- ✓ CONSULTORIO
- ✓ EXAMEN OFTALMOLÓGICO C/ Y S/ANESTESIA GENERAL
- ✓ TONOMETRIA
- ✓ FONDO DE OJO
- ✓ CURVA TENSIONAL (SAMPAOLES)
- ✓ OFTALMOSCOPIA
- ✓ GONOSCOPIA
- ✓ EXAMEN SENSORIO MOTOR EN ESTRABISMO
- ✓ PLOMBAJE
- ✓ DACRIOCISTOGRAFIA
- ✓ BIOMICROSCOPIA

- ✓ ESTUDIO DE LAS DUCIONES
- ✓ PERITOMIA PERITECTOMIA
- ✓ ESTUDIO DEL OJO SECO
- ✓ CIRUGIA MENOR (CHALAZION, BIOPSIA)
- ✓ INYECCION SUBCONJUNTIVAL
- ✓ VISION CROMATICA
- ✓ TEST DE ISHIHARA
- ✓ ROSA DE BENSALEA BUT
- ✓ EXAMEN DE PREMATUROS EN SALA DE NEONATOLOGIA
- ✓ TONOMETRIA BAJO ANESTESIA
- ✓ INYECCION DE RETROBULBAR EN QUIROFANO

**Equipamiento**

- ✓ AUTOREFRACTOMETRO
- ✓ RETINOGRAFO
- ✓ RETINOFLUORESEINOGRAFO
- ✓ OFTALMOSCOPIO BINOCULAR INDIRECTO
- ✓ GONIOSCOPIO
- ✓ TEST DE AMSLER

**Otorrinolaringología**

- ✓ GUARDIA
- ✓ CONSULTORIO
- ✓ GALVANO CAUTERIZACION, CAUTERIZACION QUIMICA
- ✓ EXTRACCION DE CUERPO EXTRAÑO NARIZ, OÍDOS, FAUCES.
- ✓ CIRUGIA NARIZ (CENS, TABIQUE, PIRAMIDE) (FRACTURAS)
- ✓ REDUCCION, OTEOSINTESIS FRACTURAS FACIALES

**Fonoaudiología**

- ✓ REHABILITACION DE LENGUAJE, VOZ Y ODONTOESTOMATOLOGIA
- ✓ AUDIOMETRIA
- ✓ LOGO AUDIOMETRIA
- ✓ TIMPANOMETRIA
- ✓ IMPEDANCIOMETRIA
- ✓ AUDIOMETRIA POR JUEGO
- ✓ AUDIOMETRIA A CAMPO LIBRE
- ✓ ADAPTACION
- ✓ FATIGA
- ✓ RECLUTAMIENTO
- ✓ ACUFENOMETRIA
- ✓ LOGO AUDIOMETRIA POR VIA OSEA
- ✓ POTENCIALES EVOCADOS AUDITIVOS
- ✓ POTENCIALES EVOCADOS VISUALES
- ✓ ELECTRONEURONOGRAFIA
- ✓ ELECTRORETINOGRAFIA
- ✓ SELECCION PROTESIS
- ✓ RENDIMIENTO DE PROTESIS
- ✓ IMPRESION MOLDES
- ✓ REFLEX DECAY
- ✓ DISCRIMINACION AUDITIVA GRUESA
- ✓ PRUEBAS DE SIMULACION: AUDIOMETRIA POR METODO
- ✓ PRUEBA FUNCION TUBARIA
- ✓ WEBER
- ✓ CALIBRACION DE AUDIFONOS
- ✓ OTOEMISIONES ACUSTICA (OAE-OEA) TEOAE-DPOAE
- ✓ TODAS LAS PRACTICAS NIÑOS Y ADULTOS

**Laboratorio**

- ✓ GUARDIA ACTIVA PARA INTERNADOS Y URGENCIAS
- ✓ EXTRACCIONES PARA DETERMINACIONES DE RUTINA
- ✓ PRESTACIONES ANEXO LABORATORIO

**Anexo Laboratorio**

- ✓ 5' NUCLEODINASA
- ✓ ACIDO LACTICO
- ✓ ACIDO VALPROICO
- ✓ ACINO MISES
- ✓ ADENOVIRUS INMUNOFLUORESCENCIA DIRECTA
- ✓ ALBUMINAS
- ✓ ALBUMINURIAS
- ✓ ALCOHOLEMIA
- ✓ ALFA FETOPROTEINA
- ✓ AMILASEMIA
- ✓ AMILASURIA
- ✓ ANTI HBS
- ✓ ANTIBIOGRAMA
- ✓ ANTIBIOGRAMA BACILO DE KOCH
- ✓ ANTICUERPOS IgG VIRUS HEPATITIS A
- ✓ ANTICORE HEPATITIS B
- ✓ ANTICUERPOS ANTIFRACCION MICROSOMAL
- ✓ ANTICUERPOS ANTI RUBÉOLA IgM ESPECIFICA
- ✓ ANTICUERPOS ANTI RUBÉOLA IgG
- ✓ HEMAGLUTININACION INDIRECTA PARA HIDATIDOSIS
- ✓ ASPECTO
- ✓ ASPECTO SUERO
- ✓ ASTO - ANTI ESTREPTO LISINA
- ✓ BACILOSCOPIA DIRECTA Y CULTIVO
- ✓ BACILOSCOPIA SERIADA ESPUTO
- ✓ BACILURIA
- ✓ BACTERIOLOGIA DIRECTA GRAM
- ✓ BASOLFILOS
- ✓ BETA BETA LIPOPROTEINAS
- ✓ BICARBONATO
- ✓ BICARBONATO EFECTIVO
- ✓ BICARBONATO ESTANDAR
- ✓ BILIRRUBINA DIRECTA
- ✓ BILIRRUBINA INDIRECTA
- ✓ BILIRRUBINA TOTAL
- ✓ REACCION DE HUDDLESON
- ✓ C3 COMPLEMENTO
- ✓ C4 COMPLEMENTO
- ✓ CA 125 MARCADOR TUMORAL
- ✓ CA 15/3 ANTIG. CARBOHIDRATO MARCADOR
- ✓ CA 19/9 MARCADOR TUMORAL
- ✓ CALCIO IONICO
- ✓ CALCIO TOTAL
- ✓ CALCINURIA (24 HORAS)
- ✓ CALCINURIA (2 HORAS)
- ✓ CAPACIDAD DE OXIGENO
- ✓ CARBAMAZEPINA
- ✓ CEA CARCINO EMBIONARIO
- ✓ CELULAS RCTO. DIFERENCIAL
- ✓ CETONUARIA
- ✓ ELISA
- ✓ CHAGAS (HAJ) HEMOAGLUT. INDIRECTA
- ✓ CHAGAS STRUT
- ✓ CHAGAS SEROLOGIA POR ELISA
- ✓ CLAMIDIAS TRACOMATIS CULTIVO
- ✓ CLEARANCE DE CREATININA
- ✓ CLEARANCE DE UREA
- ✓ CLORO DE ORINA
- ✓ CLORO PLASMATICO
- ✓ ANTIC. CMV - IgG CITOMEGALOVIRUS
- ✓ ANTIC. CMV - IgM CITOMEGALOVIRUS
- ✓ COAGULACION
- ✓ COLESTEROL TOTAL
- ✓ COLONIAS RECuento DE
- ✓ COLOR
- ✓ CONCENTRACION DE OXIGENO EN HB
- ✓ CONCENTRACION
- ✓ COPROCULTIVO
- ✓ CORTISOL PLAMATICO
- ✓ CORTISOL URINARIO



✓ CPK CREATINININASA  
 ✓ CPK - MB CREATINININASA  
 ✓ CREATININA EN ORINA  
 ✓ CREATININA EN SANGRE  
 ✓ CULTIVO PARA AEROBIOS  
 ✓ CULTIVO PARA ANAEROBIOS  
 ✓ CULTIVO PARA KOCH  
 ✓ CURVA DE INSULINA  
 ✓ DIGOXINA  
 ✓ DIOXIDO DE CARBONO TOTAL  
 ✓ DIURESIS  
 ✓ EAB  
 ✓ EMBARAZO, TEST ORINA  
 ✓ EMBARAZO, TEST SUERO  
 ✓ EOSINOFILOS  
 ✓ EOSINOFILOS RECUENTO EN HISOPADO NASAL  
 ✓ ERITROBLASTOS PORCENTAJE DE  
 ✓ ERITROSEDIMENTACION  
 ✓ ESPERMOGRAMA BASICO  
 ✓ ESTRADIOL PLASMATICO  
 ✓ ESTRADIOL PLASMATICO (ECL)  
 ✓ ESTRADIOL URINARIO  
 ✓ EX. MICROSCOP. DIRECTO  
 ✓ EXAMEN CITOLOGICO  
 ✓ EXAMEN EN FRESCO  
 ✓ EXAMEN MICROSCOPICO DIRECTO  
 ✓ EXCESO DE BASE  
 ✓ FAUCES HISOPADO DE  
 ✓ FENITOINA (FPIA)  
 ✓ FNOBARBITAL (FPIA)  
 ✓ FERREMIA  
 ✓ FERRITINA  
 ✓ FISICO QUIMICO EXAMEN (LIQUIDO PUNCION)  
 ✓ FONDO OSCURO  
 ✓ FOSFATASA ALCALINA  
 ✓ FOSFATEMIA  
 ✓ FOSFATURIA  
 ✓ FOSFORO CLEARENCE DE PURAC DE  
 ✓ FPSA. ANTIG PROSTAT ESPECIFICO LIBRE  
 ✓ FSH FOLICULO ESTIMULANTE  
 ✓ MHA MICROHEMAGLUTINACION TREP PALLIDUM  
 ✓ GAMMA GLUTAMIL TRANSPETIDASA  
 ✓ GLOBULINA  
 ✓ GLOBULINA GAMMA EN SUERO  
 ✓ GLOBULOS BLANCO RECUENTO DE  
 ✓ GLOBULOS ROJOS RECUENTO DE  
 ✓ GLUCEMIA  
 ✓ GLUCEMIA CURVA DE  
 ✓ GLUCEMIA PROST PRANDIAL  
 ✓ GLUCORRAQUIA  
 ✓ GLUCOSURIA  
 ✓ GOT TRANSAMINASA GLUTAMICO - OXALACETICA  
 ✓ GOTA GRUESA  
 ✓ GPT TRANSAMINASA GLUTAMICO PIRUVICA  
 ✓ GRAM TEST SERIADO  
 ✓ BACTERIOLOGIA GROCOTT  
 ✓ HBs Ag (ANTIG AUSTRALIANO)  
 ✓ HCV - AC ANTIC HEPATITIS C  
 ✓ HDL COLESTEROL  
 ✓ HEINZ CUERPOS D  
 ✓ HEMATOCRITO  
 ✓ HEMOCULTIVO  
 ✓ HEMOGLOBINA  
 ✓ HEMOGLOBINA DOSAJE DE  
 ✓ HEMOGLOBINA TOTAL  
 ✓ HIV ANTICUERPOS ANTI  
 ✓ HTLV-1  
 ✓ HUDDLESON, REACCION DE  
 ✓ HV A/C HEMOGLOBINA GLICOSILADA  
 ✓ IDENTIFICACION BIOQUIMICA DEL GERME  
 ✓ IDENTIFICACION SEROLOGICA DEL GERME  
 ✓ IgA INMUNOGLOBULINA A (IDR)  
 ✓ IgE INMUNOGLOBULINA E (ELISA)  
 ✓ IgG INMUNOGLOBULINA G  
 ✓ IgM INMUNOGLOBULINA M  
 ✓ ANTIG POR INMUNOFLORESCENCIA DIRECTA A  
 ✓ ANTIG POR INMUNOFLORESCENCIA DIRECTA B  
 ✓ INMUNOELECTROFESIS EN SUERO  
 ✓ INMUNOFLORESCENCIA, TOXOPLASMOSIS IgG  
 ✓ KPTT  
 ✓ LACTATO  
 ✓ LACTICO DESHIDROGENASA  
 ✓ LATEX ARTRITIS REUMATOIDEA  
 ✓ LDH  
 ✓ LDL COLESTEROL  
 ✓ LH LUTEINIZANTE  
 ✓ LINFOCITOS  
 ✓ LIPIDOS TOTALES  
 ✓ LIQUIDO ASCITICO  
 ✓ LIQUIDO CEFALORRAQUIDEO  
 ✓ MATERIAL ESPIRADO NASO-FARINGEO  
 ✓ MATERIAL HISOPADO NASAL  
 ✓ META-HEMOGLOBINA  
 ✓ MICROLOGIA CULTIVO E IDENTIFICACION  
 ✓ MICROALBUMINURIA  
 ✓ MONOCITOS  
 ✓ MONOSTEST (PAUL BUNNELL)  
 ✓ MORFOLOGIA ESPERMATOZOIDES  
 ✓ MOVILIDAD ESPERMATOZOIDES  
 ✓ NEUTROFILOS (SEGMENTADOS)  
 ✓ NEUTROFILOS (EN CAYADO)  
 ✓ OXIHEMOGLOBINA  
 ✓ PANCREATICO LIQUIDO FISICO QUIMICO  
 ✓ PARA INFLUENZA 1 INMUNOFLORESCENCIA DIRECTA  
 ✓ PARA INFLUENZA 2 INMUNOFLORESCENCIA DIRECTA  
 ✓ PARA INFLUENZA 3 INMUNOFLORESCENCIA DIRECTA  
 ✓ PARASITOLOGICO MATERIA FECAL  
 ✓ PARASITOS HEMATICOS  
 ✓ PARASITOS SUPERIORES MATERIA FECAL  
 ✓ PCO2  
 ✓ PCR PROTEINA C. REACTIVA  
 ✓ PH  
 ✓ FIG. BILIARES  
 ✓ PLAQUETAS RECUENTO DE  
 ✓ PO2  
 ✓ PORFIRINAS EN ORINA  
 ✓ POTASEMIA  
 ✓ POTASURIA  
 ✓ PRE BETA  
 ✓ PROGESTERONA PLASMATICA  
 ✓ PROLACTINA PLASMATICA  
 ✓ PROTEINAS  
 ✓ PROTEINAS FRACCIONADAS, ALBUMINAS GL  
 ✓ PROTEINAS TOTALES  
 ✓ PROTEINORRQUIA  
 ✓ PROTEINURIA  
 ✓ PROTEINURIA 24 HORAS  
 ✓ PROTOMBINA TIEMPO DE  
 ✓ PSA ANTIGENO PROSTATICO ESPECIFICO  
 ✓ QUILOMICRONES  
 ✓ RETICULOCITOS RECUENTO DE  
 ✓ RIN - RATIO INTERNACIONAL NORMALIZADO  
 ✓ SANGRE  
 ✓ SANGRE EN MATRIAL FECAL  
 ✓ SATURACION DE OXIGENO  
 ✓ SATURACION PORCENTAJE DE  
 ✓ SEDIMENTO URINARIO  
 ✓ SEROLOGIA EPI

✓ SIDEROFILINA CAPACIDAD DE SATURACION  
 ✓ SODIO EN ORINA  
 ✓ SODIO EN PLASMA  
 ✓ DETERMINACION DE VIRUS RESPIRATORIOS POR INMUNOFLORESCENCIA DIRECTA  
 ✓ SUB UNIDAD BETA CUALITATIVA  
 ✓ SUB UNIDAD BETA CUANTITATIVA  
 ✓ T3 L TRIODO TIROXINA LIBRE  
 ✓ T4 L TIROXINA LIBRE  
 ✓ T4 L TIROXINA TOTAL  
 ✓ TEOFINA  
 ✓ TESTOSTERONA PLASMATICA  
 ✓ TG TRIGLICERIDOS  
 ✓ TINTA CHINA BACTERIOLOGICA  
 ✓ TOXOPLASMOSIS, HEMOAGLUTINACION  
 ✓ TOXOPLASMOSIS, IgM (ELISA)  
 ✓ TRANSFERRINA  
 ✓ TROPONINA T  
 ✓ TSH 0 - TIROTROFINA PLASMATICA  
 ✓ TSH NEONATAL  
 ✓ UREA EN ORINA  
 ✓ UREA EN PLASMA  
 ✓ UREALITICUM  
 ✓ UREMIA  
 ✓ URETRAL, EXUDADO  
 ✓ URIBILINOGENOS  
 ✓ URICEMIA  
 ✓ URICO ACIDO EN ORINA  
 ✓ VAGINAL, EXUDADO  
 ✓ VARIANTE, BACTERIANA  
 ✓ VDRL CUALITATIVA  
 ✓ VDRL CUANTITATIVA  
 ✓ VOLUMEN  
 ✓ VOLUMEN CORPUSCULAR MEDIO  
 ✓ WESTERN BLOT PARA HIV -1  
 ✓ XANTOCROMIA  
 ✓ ZIEHL - NIELSEN  
 ✓ ANTICARDIOLIPINAS  
 ✓ FIBRINOGENO  
 ✓ PDF (PRODUCTOS DE DEGRADACION DE FIBRINOGENO)  
 ✓ FACTORES DE COAGULACION: II, V, VII, VIII, IX  
 ✓ DIMERO D  
 ✓ HOMOCISTEINA  
 ✓ ANTITROPINA III  
 ✓ TIEMPO DE PROTOMBINA  
 ✓ PROTEINA C  
 ✓ PROTEINA S  
 ✓ FACTOR VON WILLEBRAND CUALITATIVO  
 ✓ TIEMPO DE SANGRIA  
 ✓ TEST DE RESISTENCIA OSMOTICA  
 ✓ ELECTROFESIS DE HEMOGLOBINA  
 ✓ LIPOGRAMA ELECTROFORETICO  
 ✓ VCA - EBV (INMUNOFLORESCENCIA)  
 ✓ DNA (INMUNOFLORESCENCIA)  
 ✓ ANCA (INMUNOFLORESCENCIA)  
 ✓ EMA (INMUNOFLORESCENCIA)  
 ✓ ANTICUERPOS ANTI MUSCULO LISO (INMUNOFLORESCENCIA)  
 ✓ ANTICUERPOS ANTI CELULAS PARIETALES (INMUNOFLORESCENCIA)  
 ✓ ANTICUERPOS ANTI MITOCONDRIALES (INMUNOFLORESCENCIA)  
 ✓ ANTICUERPOS ANTI GLIADINA IgA (ELISA)  
 ✓ TRANSGLUTAMINASA TISULAR (ELISA)  
 ✓ RDW  
 ✓ PDW

**Equipamiento**

✓ AUTOANALIZADOR DE GASES EN SANGRE ABL 625: OXIMETRIA, CARGOXIMETRO, MEDICION EN 1 MINUTO DE CALCIO IONICO, GLUCEMIA, SODIO, POTASIO, CLORO Y LACTATO  
 ✓ AUTOANALIZADOR HEMATOLOGICO COULTER MaxM

**Diagnóstico por imágenes**

✓ GUARDIA PARA LA ATENCIÓN DEL PACIENTE LAS 24 HORAS  
 ✓ RADIOLOGIA CONVENCIONAL  
 ✓ PROCEDIMIENTO RADIOLOGICO  
 ✓ ECOGRAFIA  
 ✓ MAMOGRAFIA  
 ✓ TOMOGRAFIA AXIAL COMPUTARIZADA HELICOIDAL

**Equipamiento**

✓ PROCESADORA AGFA CLASSIC E.O.S.  
 ✓ ECOGRAFO PORTATIL ESAOTE CARIS PLUS  
 ✓ ECOGRAFO POTATIL SONOSITE 180 PLUS  
 ✓ ECOGRAFO DOPPLER TOSHIBA ECCOCHEE  
 ✓ EQUIPO TIPO ARCO EN C MARCA SIEMENS  
 ✓ EQUIPO STANDARD GBA MODELO 600-125  
 ✓ MAMOGRAFO GENERAL ELECTRIC SENOGRAPH 600T  
 ✓ ECOGRAFO PORTATIL TOSHIBA V ZR 1340  
 ✓ ECOGRAFO TOSHIBA CHAPASE II  
 ✓ EQUIPO RADIOLOGICO STANDARD Y SERIOGRAFO MARCA SIEMENS MOELO SIRESKOP (en reparación)  
 ✓ EQUIPO RODANTE PLOMODIL SIEMENS  
 ✓ EQUIPO RODANTE 200-125 GBA  
 ✓ PROCESADORA AGFA CURIX HT 330  
 ✓ TOMOGRAFO TOSHIBA MODELO CXG - 010A

**Internación**

Cantidad de camas	
✓ CLINICA MEDICA Y CIRUGIA	22
✓ PEDIATRIA	14
✓ UCIP	3
✓ NEONATOLOGIA	3
✓ UTI	6
✓ TOCGINECOLOGIA	25
✓ PSICOPATOLOGIA	6

**Consultorios del Hospital**

(Sin contar centros de salud)

✓ PEDIATRIA	3
✓ NEONATOLOGIA	1
✓ PSICOPATOLOGIA	4
✓ DERMATOLOGIA	1
✓ TOCGINECOLOGIA	3
✓ CARDIOLOGIA	1
✓ CIRUGIA	2
✓ NEUROCIRUGIA	1
✓ OFTALMOLOGIA	2
✓ ENDOSCOPIA	1
✓ VACUNACION	1
✓ ENFERMERIA	2
✓ ELECTROCARDIOGRAMA	1
✓ TRAUMATOLOGIA	3
✓ ORL	1
✓ FONOAUDIOLOGIA	3
✓ DIABETES	1
✓ HEMATOLOGIA - ONCOLOGIA	1
✓ ESTUDIOS CARDIOLOGIA	1
✓ CLINICA MEDICA	3
✓ NEFROLOGIA	1

**Móviles**

✓ 5 AMBULANCIAS (Disponibles exclusivamente para pacientes bajo cobertura del Ministerio de Salud, Decreto 616/08, PROFE, SUMAR)

**Hemoterapia**

- ✓ CONSULTORIOS
- ✓ SALA DE EXTRACCIONES
- ✓ HEMOGRAMA, HEMATOCRITO
- ✓ VDRL
- ✓ CHAGAS (REACCION P/CHAGAS)
- ✓ ANTICUERPOS ANTI-HIV
- ✓ ANTIGENO DE SUPERFICIE HEPATITIS B
- ✓ RECuento DE PLAQUETAS
- ✓ GRUPO SANGUINEO
- ✓ FACTOR RH

**Equipamiento**

- ✓ CENTRIFUGA
- ✓ TUBOS
- ✓ CALIBRES
- ✓ BOLSAS DE SANGRE
- ✓ BAÑO TERMOSTATIZADO
- ✓ HELADERA (FRIO A 20° C)
- ✓ HELADERA (FRIO A 4° C)
- ✓ MATERIAL DE VIDRIO
- ✓ BALANZA DE PRECISION

**ANEXO II**

14 de Noviembre de 2013

HOSPITAL REGIONAL USHUAIA  
SR DIRECTOR MEDICO

En respuesta a lo solicitado mediante NHR N°

3769/13 informo lo siguiente.

El Servicio de Coordinación de Urgencias, Emergencias y Catástrofes se localiza en el sector del Hospital Regional Ushuaia que se encuentra en la esquina de las calles Fitz Roy y Lugones.

**Estructura edilicia**

1. Shock room equipado con
  - a. Dos camillas para emergencias
  - b. Líneas para suministro de gases vitales
  - c. Monitores signos vitales
  - d. Electrocardiógrafo
  - e. Desfibrilador
  - f. Material descartable para vía aérea y acceso vascular
  - g. Equipos de cirugía menor
  - h. Medicamentos y soluciones para emergencias
2. Consultorios con líneas de gases y equipamiento para atención médica ambulatoria
  - a. Atención de adultos
  - b. Atención de pediatría
  - c. Polivalente y con armarios para depósito de insumos
3. Sala de Enfermería equipada con insumos específicos de enfermería y líneas de gases
4. Sala de observación y tratamiento abreviado
  - a. Dos camas
  - b. Línea de gases

**Equipamiento**

Además del equipamiento mencionado en puntos anteriores el servicio cuenta con

1. Tubos de gases medicinales
2. Material rodante: camillas y sillas con ruedas
3. Tablas raquídeas y collares cervicales
4. Férulas de inmovilización
5. Chalecos de extricación.

**Ambulancias**

4 móviles

1. 2 para alta complejidad
2. 2 para traslados de baja complejidad: a la fecha uno de ellos en reparación por daño en el portón lateral

**RECURSOS HUMANOS**

**Atención de Adultos:** 2 médicos de guardia durante 24 hs todos los días. Tres médicos dependientes del la Coordinación de Emergencias y el resto dependientes de la DAPS  
**Atención de Niños:** 2 médicos pediatras durante 24 hs todos los días  
**Enfermería:** 2 ó 3 enfermeros en turnos rotativos de 6 horas, todos los días  
**Camilleros:** 1 ó 2 camilleros en turnos rotativos, todos los días  
**Administrativos:** 1 ó 2 administrativos en turnos rotativos y guardias de 12 hs durante fines de semana y feriados  
**Conductores de ambulancias:** por lo menos dos choferes con turnos rotativos, todos los días

**Coordinación**

El Servicio se encuentra a cargo de un coordinador para las actividades operativas siendo responsables de asignar y distribuir los turnos de guardias y rotativos cada jefe del área respectiva de Departamento de Enfermería, DAPS, Dirección de Administración y Servicios Generales

**Planes de Contingencia**

Existe un plan redactado y a la fecha en evaluación y puesta en práctica mediante simulacros para asistencia de pacientes en caso de eventos con víctimas múltiples

**Estadísticas**

Se adjunta información procedente del Servicio de Estadísticas del HRU con la salvedad que los registros de ginecología de ese informe no corresponden a prestaciones realizadas en el ámbito de la guardia de la Coordinación de Emergencias.

INDICADORES BASICOS DE CALIDAD PARA INSTITUCIONES DE SALUD				
INSTITUCION <u>Hospital Regional Ushuaia</u>		PERIODO: <u>Enero 2013</u>		
IB 1	<b>PRACTICAS DE LABORATORIO POR CONSULTA</b>	#####		
	PRACTICAS DE LABORATORIO A PACIENTES AMBULATORIOS	S/D		
	TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO	8619		
IB 2	<b>ECOGRAFIAS AMBULATORIAS POR 1000 CONSULTAS</b>	30.63		
	TOTAL DE ECOGRAFIAS AMBULATORIAS DEL PERIODO	264		
	TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO	8619		
IB 3	<b>PORCENTAJE DE CONSULTAS DE GUARDIA</b>	59.346		
	TOTAL DE CONSULTAS DE GUARDIA EN EL PERIODO	5115		
	TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO	8619		
IB 4	<b>PROMEDIO DE DIAS DE ESTADA</b>	4.1855		
	TOTAL DE DIAS DE ESTADA DE LOS EGRESOS DEL PERIODO	1151		
	TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO	275		
IB 5	<b>PORCENTAJE DE CESAREAS</b>	44.231		
	TOTAL DE CESAREAS DEL PERIODO	23		
	TOTAL DE PARTOS (VAGINALES Y CESAREAS)	52		
IB 6	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &lt;1500 GR</b>	0		
	DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MENOS DE 1500 GR	0		
	NACIDOS VIVOS DE MENOS DE 1500 GR	1		
IB 7	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL 1500-2499 GR</b>	0		
	DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) ENTRE 1500-2499 GR	0		
	NACIDOS VIVOS ENTRE 1500 Y 2499 GR	1		
IB 8	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &gt;=2500 GR</b>	0		
	DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MAS DE 2500 GR	0		
	NACIDOS VIVOS DE MAS DE 2500 GR	50		
IB 9	<b>INDICE DE MORT/MORT ESPERADA UTI ADULTOS</b>	1.1857		
	MORTALIDAD EN LA UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA	16.6		
	MEDIA DE MORTALIDAD ESPERADA SEGUN APACHE II	14		
IB 10	<b>PORCENTAJE DE HC SIN EPICRISIS A 72 HS ALTA</b>	0		
	TOTAL DE HC QUE A LAS 72 DE ALTA NO TENGAN EPICRISIS	0		
	TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO	275		
IB 11	<b>TURNOS QUIRURGICOS SUSPENDIDOS 24 HS/+</b>	9.5238		
	TOTAL DE CIRUGIAS SUSPENDIDAS POR MAS DE 24 HS	14		
	TOTAL DE CIRUGIAS REALIZADAS EN EL PERIODO	147		
IB 12	<b>PORCENTAJE REINGRESOS NO PROGRAMADOS</b>	4.3636		
	ALTAS CORRESPONDIENTES A REINGRESOS NO PROGRAMA	12		
	TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO	275		
IB 13	<b>TASA DE ACCIDENTES DE TRABAJO DEL PERSONAL</b>	0		
	TRABAJADORES ACCIDENTADOS EN LOS 12 MESES	0		
	PROMEDIO MENSUAL DE TRABAJADORES EXPUESTOS	732		
IB 14	<b>PORCENTAJE DE ALTAS VOLUNTARIAS</b>	0.3636		
	PACIENTES EGRESADOS POR ALTA VOLUNTARIA	1		
	TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO	275		
CONFECCIONADO		Oficina Central Estadística HRU	Vo Bo	FECHA

INDICADORES BASICOS DE CALIDAD PARA INSTITUCIONES DE SALUD				
INSTITUCION <u>Hospital Regional Ushuaia</u>		PERIODO: <u>Febrero 2013</u>		
IB 1	<b>PRACTICAS DE LABORATORIO POR CONSULTA</b>	#####		
	PRACTICAS DE LABORATORIO A PACIENTES AMBULATORIOS	S/D		
	TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO	8010		
IB 2	<b>ECOGRAFIAS AMBULATORIAS POR 1000 CONSULTAS</b>	24.345		
	TOTAL DE ECOGRAFIAS AMBULATORIAS DEL PERIODO	195		
	TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO	8010		
IB 3	<b>PORCENTAJE DE CONSULTAS DE GUARDIA</b>	54.157		
	TOTAL DE CONSULTAS DE GUARDIA EN EL PERIODO	4338		
	TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO	8010		
IB 4	<b>PROMEDIO DE DIAS DE ESTADA</b>	4.0437		
	TOTAL DE DIAS DE ESTADA DE LOS EGRESOS DEL PERIODO	1019		
	TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO	252		
IB 5	<b>PORCENTAJE DE CESAREAS</b>	44.898		
	TOTAL DE CESAREAS DEL PERIODO	22		
	TOTAL DE PARTOS (VAGINALES Y CESAREAS)	49		
IB 6	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &lt;1500 GR</b>	#DIV/0!		
	DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MENOS DE 1500 GR	0		
	NACIDOS VIVOS DE MENOS DE 1500 GR	0		
IB 7	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL 1500-2499 GR</b>	0		
	DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) ENTRE 1500-2499 GR	0		
	NACIDOS VIVOS ENTRE 1500 Y 2499 GR	4		
IB 8	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &gt;=2500 GR</b>	0		
	DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MAS DE 2500 GR	0		
	NACIDOS VIVOS DE MAS DE 2500 GR	45		
IB 9	<b>INDICE DE MORT/MORT ESPERADA UTI ADULTOS</b>	0.5815		
	MORTALIDAD EN LA UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA	15.7		
	MEDIA DE MORTALIDAD ESPERADA SEGUN APACHE II	27		
IB 10	<b>PORCENTAJE DE HC SIN EPICRISIS A 72 HS ALTA</b>	0		
	TOTAL DE HC QUE A LAS 72 DE ALTA NO TENGAN EPICRISIS	0		
	TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO	252		
IB 11	<b>TURNOS QUIRURGICOS SUSPENDIDOS 24 HS/+</b>	3.5714		
	TOTAL DE CIRUGIAS SUSPENDIDAS POR MAS DE 24 HS	5		
	TOTAL DE CIRUGIAS REALIZADAS EN EL PERIODO	140		
IB 12	<b>PORCENTAJE REINGRESOS NO PROGRAMADOS</b>	5.1587		
	ALTAS CORRESPONDIENTES A REINGRESOS NO PROGRAMA	13		
	TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO	252		
IB 13	<b>TASA DE ACCIDENTES DE TRABAJO DEL PERSONAL</b>	5.4845		
	TRABAJADORES ACCIDENTADOS EN LOS 12 MESES	4		
	PROMEDIO MENSUAL DE TRABAJADORES EXPUESTOS	732		
IB 14	<b>PORCENTAJE DE ALTAS VOLUNTARIAS</b>	0.3968		
	PACIENTES EGRESADOS POR ALTA VOLUNTARIA	1		
	TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO	252		
CONFECCIONADO		Oficina Central Estadística HRU	Vo Bo	FECHA



INDICADORES BÁSICOS DE CALIDAD PARA INSTITUCIONES DE SALUD			
INSTITUCION <u>Hospital Regional Ushuaia</u>		PERIODO: <u>Marzo 2013</u>	
IB 1	<b>PRACTICAS DE LABORATORIO POR CONSULTA</b> #####		
PRACTICAS DE LABORATORIO A PACIENTES AMBULATORIOS		S/D	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		10806	
IB 2	<b>ECOGRAFIAS AMBULATORIAS POR 1000 CONSULTAS</b> 34.795		
TOTAL DE ECOGRAFIAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		376	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		10806	
IB 3	<b>PORCENTAJE DE CONSULTAS DE GUARDIA</b> 46.03		
TOTAL DE CONSULTAS DE GUARDIA EN EL PERIODO		4974	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		10806	
IB 4	<b>PROMEDIO DE DIAS DE ESTADA</b> 4.1684		
TOTAL DE DIAS DE ESTADA DE LOS EGRESOS DEL PERIODO		1238	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		297	
IB 5	<b>PORCENTAJE DE CESAREAS</b> 46.341		
TOTAL DE CESAREAS DEL PERIODO		19	
TOTAL DE PARTOS (VAGINALES Y CESAREAS)		41	
IB 6	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &lt;1500 GR</b> #DIV/0!		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MENOS DE 1500 GR		0	
NACIDOS VIVOS DE MENOS DE 1500 GR		0	
IB 7	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL 1500-2499 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) ENTRE 1500-2499 GR		0	
NACIDOS VIVOS ENTRE 1500 Y 2499 GR		3	
IB 8	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &gt;=2500 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MAS DE 2500 GR		0	
NACIDOS VIVOS DE MAS DE 2500 GR		38	
IB 9	<b>INDICE DE MORT/MORT ESPERADA UTI ADULTOS</b> 0.677		
MORTALIDAD EN LA UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA		15.3	
MEDIA DE MORTALIDAD ESPERADA SEGUN APACHE II		22.6	
IB 10	<b>PORCENTAJE DE HC SIN EPICRISIS A 72 HS ALTA</b> 0		
TOTAL DE HC QUE A LAS 72 DE ALTA NO TENGAN EPICRISIS		0	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		297	
IB 11	<b>TURNOS QUIRURGICOS SUSPENDIDOS 24 HS/+</b> 2.4242		
TOTAL DE CIRUGIAS SUSPENDIDAS POR MAS DE 24 HS		4	
TOTAL DE CIRUGIAS REALIZADAS EN EL PERIODO		165	
IB 12	<b>PORCENTAJE REINGRESOS NO PROGRAMADOS</b> 5.7239		
ALTAS CORRESPONDIENTES A REINGRESOS NO PROGRAMA		17	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		297	
IB 13	<b>TASA DE ACCIDENTES DE TRABAJO DEL PERSONAL</b> 0		
TRABAJADORES ACCIDENTADOS EN LOS 12 MESES		0	
PROMEDIO MENSUAL DE TRABAJADORES EXPUESTOS		732	
IB 14	<b>PORCENTAJE DE ALTAS VOLUNTARIAS</b> 1.0101		
PACIENTES EGRESADOS POR ALTA VOLUNTARIA		3	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		297	
CONFECCIONADO Oficina Central Estadística HRU Vo Bo FECHA			

INDICADORES BÁSICOS DE CALIDAD PARA INSTITUCIONES DE SALUD			
INSTITUCION <u>Hospital Regional Ushuaia</u>		PERIODO: <u>Mayo 2013</u>	
IB 1	<b>PRACTICAS DE LABORATORIO POR CONSULTA</b> #####		
PRACTICAS DE LABORATORIO A PACIENTES AMBULATORIOS		S/D	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		11629	
IB 2	<b>ECOGRAFIAS AMBULATORIAS POR 1000 CONSULTAS</b> 0		
TOTAL DE ECOGRAFIAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		0	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		11629	
IB 3	<b>PORCENTAJE DE CONSULTAS DE GUARDIA</b> 41.233		
TOTAL DE CONSULTAS DE GUARDIA EN EL PERIODO		4785	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		11629	
IB 4	<b>PROMEDIO DE DIAS DE ESTADA</b> 4.0425		
TOTAL DE DIAS DE ESTADA DE LOS EGRESOS DEL PERIODO		1427	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		353	
IB 5	<b>PORCENTAJE DE CESAREAS</b> 50		
TOTAL DE CESAREAS DEL PERIODO		28	
TOTAL DE PARTOS (VAGINALES Y CESAREAS)		56	
IB 6	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &lt;1500 GR</b> #DIV/0!		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MENOS DE 1500 GR		0	
NACIDOS VIVOS DE MENOS DE 1500 GR		0	
IB 7	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL 1500-2499 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) ENTRE 1500-2499 GR		0	
NACIDOS VIVOS ENTRE 1500 Y 2499 GR		3	
IB 8	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &gt;=2500 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MAS DE 2500 GR		0	
NACIDOS VIVOS DE MAS DE 2500 GR		53	
IB 9	<b>INDICE DE MORT/MORT ESPERADA UTI ADULTOS</b> 0.8511		
MORTALIDAD EN LA UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA		16	
MEDIA DE MORTALIDAD ESPERADA SEGUN APACHE II		18.6	
IB 10	<b>PORCENTAJE DE HC SIN EPICRISIS A 72 HS ALTA</b> 0		
TOTAL DE HC QUE A LAS 72 DE ALTA NO TENGAN EPICRISIS		0	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		353	
IB 11	<b>TURNOS QUIRURGICOS SUSPENDIDOS 24 HS/+</b> #####		
TOTAL DE CIRUGIAS SUSPENDIDAS POR MAS DE 24 HS		S/D	
TOTAL DE CIRUGIAS REALIZADAS EN EL PERIODO		202	
IB 12	<b>PORCENTAJE REINGRESOS NO PROGRAMADOS</b> 3.3994		
ALTAS CORRESPONDIENTES A REINGRESOS NO PROGRAMA		12	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		353	
IB 13	<b>TASA DE ACCIDENTES DE TRABAJO DEL PERSONAL</b> 0		
TRABAJADORES ACCIDENTADOS EN LOS 12 MESES		0	
PROMEDIO MENSUAL DE TRABAJADORES EXPUESTOS		732	
IB 14	<b>PORCENTAJE DE ALTAS VOLUNTARIAS</b> 1.1331		
PACIENTES EGRESADOS POR ALTA VOLUNTARIA		4	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		353	
CONFECCIONADO Oficina Central Estadística HRU Vo Bo FECHA			

INDICADORES BÁSICOS DE CALIDAD PARA INSTITUCIONES DE SALUD			
INSTITUCION <u>Hospital Regional Ushuaia</u>		PERIODO: <u>Abril 2013</u>	
IB 1	<b>PRACTICAS DE LABORATORIO POR CONSULTA</b> #####		
PRACTICAS DE LABORATORIO A PACIENTES AMBULATORIOS		S/D	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		10613	
IB 2	<b>ECOGRAFIAS AMBULATORIAS POR 1000 CONSULTAS</b> 35.522		
TOTAL DE ECOGRAFIAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		377	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		10613	
IB 3	<b>PORCENTAJE DE CONSULTAS DE GUARDIA</b> 46.189		
TOTAL DE CONSULTAS DE GUARDIA EN EL PERIODO		4902	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		10613	
IB 4	<b>PROMEDIO DE DIAS DE ESTADA</b> 4.1798		
TOTAL DE DIAS DE ESTADA DE LOS EGRESOS DEL PERIODO		1325	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		317	
IB 5	<b>PORCENTAJE DE CESAREAS</b> 42.308		
TOTAL DE CESAREAS DEL PERIODO		22	
TOTAL DE PARTOS (VAGINALES Y CESAREAS)		52	
IB 6	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &lt;1500 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MENOS DE 1500 GR		0	
NACIDOS VIVOS DE MENOS DE 1500 GR		2	
IB 7	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL 1500-2499 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) ENTRE 1500-2499 GR		0	
NACIDOS VIVOS ENTRE 1500 Y 2499 GR		6	
IB 8	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &gt;=2500 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MAS DE 2500 GR		0	
NACIDOS VIVOS DE MAS DE 2500 GR		44	
IB 9	<b>INDICE DE MORT/MORT ESPERADA UTI ADULTOS</b> 0.7287		
MORTALIDAD EN LA UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA		13.7	
MEDIA DE MORTALIDAD ESPERADA SEGUN APACHE II		18.8	
IB 10	<b>PORCENTAJE DE HC SIN EPICRISIS A 72 HS ALTA</b> 0		
TOTAL DE HC QUE A LAS 72 DE ALTA NO TENGAN EPICRISIS		0	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		317	
IB 11	<b>TURNOS QUIRURGICOS SUSPENDIDOS 24 HS/+</b> #####		
TOTAL DE CIRUGIAS SUSPENDIDAS POR MAS DE 24 HS		S/D	
TOTAL DE CIRUGIAS REALIZADAS EN EL PERIODO		176	
IB 12	<b>PORCENTAJE REINGRESOS NO PROGRAMADOS</b> 2.8391		
ALTAS CORRESPONDIENTES A REINGRESOS NO PROGRAMA		9	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		317	
IB 13	<b>TASA DE ACCIDENTES DE TRABAJO DEL PERSONAL</b> 0		
TRABAJADORES ACCIDENTADOS EN LOS 12 MESES		0	
PROMEDIO MENSUAL DE TRABAJADORES EXPUESTOS		732	
IB 14	<b>PORCENTAJE DE ALTAS VOLUNTARIAS</b> 0.6309		
PACIENTES EGRESADOS POR ALTA VOLUNTARIA		2	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		317	
CONFECCIONADO Oficina Central Estadística HRU Vo Bo FECHA			

INDICADORES BÁSICOS DE CALIDAD PARA INSTITUCIONES DE SALUD			
INSTITUCION <u>Hospital Regional Ushuaia</u>		PERIODO: <u>Junio 2013</u>	
IB 1	<b>PRACTICAS DE LABORATORIO POR CONSULTA</b> #####		
PRACTICAS DE LABORATORIO A PACIENTES AMBULATORIOS		S/D	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		11090	
IB 2	<b>ECOGRAFIAS AMBULATORIAS POR 1000 CONSULTAS</b> 31.019		
TOTAL DE ECOGRAFIAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		344	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		11090	
IB 3	<b>PORCENTAJE DE CONSULTAS DE GUARDIA</b> 51.398		
TOTAL DE CONSULTAS DE GUARDIA EN EL PERIODO		5700	
TOTAL DE CONSULTAS AMBULATORIAS DEL PERIODO		11090	
IB 4	<b>PROMEDIO DE DIAS DE ESTADA</b> 4.6361		
TOTAL DE DIAS DE ESTADA DE LOS EGRESOS DEL PERIODO		1414	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		305	
IB 5	<b>PORCENTAJE DE CESAREAS</b> 32		
TOTAL DE CESAREAS DEL PERIODO		16	
TOTAL DE PARTOS (VAGINALES Y CESAREAS)		50	
IB 6	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &lt;1500 GR</b> #DIV/0!		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MENOS DE 1500 GR		0	
NACIDOS VIVOS DE MENOS DE 1500 GR		0	
IB 7	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL 1500-2499 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) ENTRE 1500-2499 GR		0	
NACIDOS VIVOS ENTRE 1500 Y 2499 GR		1	
IB 8	<b>TASA DE MORTALIDAD NEONATAL &gt;=2500 GR</b> 0		
DEFUNCIONES NEONATALES (-28DIAS) DE MAS DE 2500 GR		0	
NACIDOS VIVOS DE MAS DE 2500 GR		49	
IB 9	<b>INDICE DE MORT/MORT ESPERADA UTI ADULTOS</b> 1.2727		
MORTALIDAD EN LA UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA		30.8	
MEDIA DE MORTALIDAD ESPERADA SEGUN APACHE II		24.2	
IB 10	<b>PORCENTAJE DE HC SIN EPICRISIS A 72 HS ALTA</b> 0		
TOTAL DE HC QUE A LAS 72 DE ALTA NO TENGAN EPICRISIS		0	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		305	
IB 11	<b>TURNOS QUIRURGICOS SUSPENDIDOS 24 HS/+</b> 2.5157		
TOTAL DE CIRUGIAS SUSPENDIDAS POR MAS DE 24 HS		4	
TOTAL DE CIRUGIAS REALIZADAS EN EL PERIODO		159	
IB 12	<b>PORCENTAJE REINGRESOS NO PROGRAMADOS</b> 3.2787		
ALTAS CORRESPONDIENTES A REINGRESOS NO PROGRAMA		10	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		305	
IB 13	<b>TASA DE ACCIDENTES DE TRABAJO DEL PERSONAL</b> #####		
TRABAJADORES ACCIDENTADOS EN LOS 12 MESES		S/D	
PROMEDIO MENSUAL DE TRABAJADORES EXPUESTOS		S/D	
IB 14	<b>PORCENTAJE DE ALTAS VOLUNTARIAS</b> 0		
PACIENTES EGRESADOS POR ALTA VOLUNTARIA		0	
TOTAL DE EGRESOS DEL PERIODO		305	
CONFECCIONADO Oficina Central Estadística HRU Vo Bo FECHA			

RESPONSABLE	SERVICIO	CANT. CONS.	HORARIO
Dr. Aliano Fabian	cardiología	4	08:00 a 20:00
Dr. Aliano Fabian	electro	1	08:00 a 13:45
Dr. Timino Miguel	pediatría	2	08:00 a 16:00
Dr. Barrios Angel	ginecología	3	08:00 a 20:00
Dr. Barrios Angel	ecografía	1	08:00 a 20:00
Dr. Browne Guillermo	traumatología	3	9:00 a 17:15
Dr. Kogan Gustavo	o.r.l.	1	08:30 a 20:00
Lic. Monaco Juliana	fonoaudiología	1	08:00 a 20:00
Dr. Actis Perinotto	oftalmología	1	08:30 a 18:45
Dr. Antonini Walter	odontología	2	07:00 a 20:00
Dr. Shendera Pablo	clínica médica	3	09:00 a 20:00
Dr. Ballatore Leandro	infectología	1	12:00 a 14:00
Dr. Basombrio Adriana	infectología	1	16:00 a 18:00
Dr. Gugliemi Carlos	cirugía	2	09:00 a 13:00
vacunación	vacunación	1	08:00 a 19:30
Dr. Artieda	neof	1	10:00 a 12:00
Dr. Manrique Eric	espirometría	1	09:00 a 11:00
Dr. Agud Zarina	hemodialisis	1	08:00 a 12:00
Dr. Baro Veronica	oncología	1	08:00 a 15:00
Dr. Gamulin Ariana	hematología	1	09:00 a 15:00
Dr. Alderete Maria	dermatología	1	08:00 a 20:00
Lic. Diaz Fernanda	nutrición	1	10:00 a 18:00
Lic. Greiner Alicia	kinesio	1	07:00 a 20:00
Dr. Nuske Ivan	urología	1	09:00 a 20:00
Dr. Medina Iturre	A. R. T	1	08:00 a 16:00

Cabe aclarar que el servicio de cardiología incluye holter, ergometría, ecocardiograma en los mismos consultorios. Ginecología también cuenta con servicio de pap, obstetricia en los mismos consultorios. Servicio de endoscopia compartido con espirometría que se realizan los días viernes. El servicio de oncología cuenta con cuidados paliativos. Todos los consultorios son utilizados de acuerdo a los cronogramas y los horarios de cada profesional - y la disponibilidad de los mismos -

#### SERVICIO DE SALUD MENTAL

JEFE DE SERVICIO : ADRIANA SARMIENTO

CANTIDAD DE CONSULTORIOS : 7

LOS HORARIOS DE LOS PROFESIONALES VARIAN EN CUANTO A LOS DÍAS DE ATENCIÓN EN LA SEMANA SIENDO DE 08:00 A 16:00 HS. Y DE 12:00 A 20:00 HS.

#### PROFESIONALES DEL SERVICIO

Agente	Legajo	Profesión
Gonzalez Jesús M.	25519649	Psiquiatra
Maruri Foss Maria	1851548002	Psicóloga
Sarión, Gloria	1614744504	Psicóloga
Sarmiento, Adriana	1755061102	Psicóloga
Calderón, Miriam	2146815101	Psicóloga
D'Ambrosio Marisa	2192097803	Presente.
Idaberry, Hilda	1620440903	Psicóloga
Saez, Maria Luján	2583870300	Psiquiatra
Vega, Marcela	1719980602	Psicóloga
Conde, Leticia	2684036402	Psicóloga
Veloso, Mariana	2342950300	Psiquiatra
Foselli Silvina	2147515300	Psiquiatra
Aguila, Janet	1874192800	Lic. T. Social
Esquivel Lorena	2403308602	Psicóloga
Bernal A. Nora	2368881600	Psiquiatra

RI. N° 51/14 RRHH

Ushuaia, 13 de Marzo de 2014

Dirección General HRU

Por medio de la presente se remite lo solicitado referente a Nota Externa N° 318/14 Letra TCP-GEA.

- Punto 5. Agentes profesionales y no Profesionales que realizan consultorio que prestan servicio en el Nosocomio, discriminados por servicio son los siguientes:

SERVICIO	CANT AGTES	SITUACIÓN DE REVISTA
ANESTESIOLOGIA	1	Planta Permanente
CARDIOLOGIA	4	Planta Permanente
CIRUGIA GENERAL	5	Planta Permanente
CLINICA MEDICA	9	Planta Permanente
DERMATOLOGIA	2	Planta Permanente
DIAGNOSTICO POR IMÁGENES	3	Planta Permanente
FARMACIA	4	Planta Permanente
FONOAUDIOLOGIA	4	Planta Permanente
GESTION DE TURNOS	2	Planta Permanente
GINECO	12	Planta Permanente
HEMATOLOGIA	4	Planta Permanente
INFECTOLOGIA	2	Planta Permanente
KINESIO	10	Planta Permanente
LABORATORIO BIOQUIMICOS	10	Planta Permanente
LABORATORIO TECNICOS	10	Planta Permanente
MEDICINA LABORAL	3	Planta Permanente
NEFROLOGIA Y HEMODIALISIS	3	Planta Permanente
NEONATOLOGIA	6	Planta Permanente
NEUROCIRUGIA	1	Planta Permanente
NUTRICION	6	Planta Permanente
OBSTETRAS	6	Planta Permanente
ODONTOLOGIA	10	Planta Permanente
OFTALMOLOGIA	3	Planta Permanente
ONCOLOGIA	1	Planta Permanente
OTORRINO	2	Planta Permanente
PEDIATRIA	16	Planta Permanente

ES COPIA DEL DEL ORIGEN

REHABILITACION  
SALUD MENTAL OTROS  
SALUD MENTAL  
PSICOLOGOS  
SALUD MENTAL  
PSIQUIATRAS  
TRAUMA  
URGENCIA EMERGENCIA  
UROLOGIA  
UTI

5 Planta Permanente  
2 Planta Permanente  
8 Planta Permanente  
4 Planta Permanente  
6 Planta Permanente  
4 Planta Permanente  
1 Planta Permanente  
5 Planta Permanente

- Punto 6. EL personal que presta servicio en las aéreas detalladas a continuación y de acuerdo a su designación exige un horario laboral correspondiente a 40 hs semanales. Los mismos realizan guardias pasivas y/o activas según el siguiente detalle mensual, discriminado por servicio, cantidad de hs trabajadas en Guardias Activas (sin incluir su jornada laboral) y cantidad de Guardias Pasivas.

ene-13 SERVICIO	Guardias Pasiva	Hs trabajadas Guardia Activa
ANESTESIOLOGIA	31	
CARDIOLOGIA	3	
CIRUGIA GENERAL	44	352
CLINICA MEDICA		496
DIAGNOSTICO POR IMÁGENES	62	
FARMACIA	31	64
GINECO	31	496
HEMATOLOGIA	87	
INFECTOLOGIA	25	
KINESIO	41	
LABORATORIO BIOQUIMICOS	26	496
LABORATORIO TECNICOS	10	1024
NEFROLOGIA Y HEMODIALISIS	18	312
NEONATOLOGIA	31	496
NEUROCIRUGIA	17	
NUTRICION	10	88
OBSTETRAS	9	16
ODONTOLOGIA	30	60
OFTALMOLOGIA	31	
ONCOLOGIA	12	
OTORRINO	28	
PEDIATRIA		992
SALUD MENTAL		
PSIQUIATRAS	31	
TRAUMA	62	
URGENCIA EMERGENCIA		992
UTI	30	496
UTIP	31	

feb-13 SERVICIO	pasiva	Hs trabajadas Guardia Activa
ANESTESIOLOGIA	28	
CARDIOLOGIA	17	
CIRUGIA GENERAL	38	288
CLINICA MEDICA		448
DIAGNOSTICO POR IMÁGENES	56	
FARMACIA	28	88
GINECO	28	448
HEMATOLOGIA	69	

INFECTOLOGIA	25	
KINESIO	52	
LABORATORIO BIOQUIMICOS	16	448
LABORATORIO TECNICOS	9	964
NEFROLOGIA Y HEMODIALISIS	12	292
NEONATOLOGIA	28	448
NEUROCIRUGIA	28	
NUTRICION	11	96
OBSTETRAS	11	
ODONTOLOGIA	56	84
OFTALMOLOGIA	28	
ONCOLOGIA	14	
OTORRINO	28	
PEDIATRIA		896
SALUD MENTAL		
PSIQUIATRAS	28	
TRAUMA	56	
URGENCIA EMERGENCIA		896
UTI	28	448
UTIP	16	212

mar-13 SERVICIO	pasiva	Hs trabajadas Guardia Activa
ANESTESIOLOGIA	31	
CARDIOLOGIA	31	
CIRUGIA GENERAL	43	304
CLINICA MEDICA		496
DIAGNOSTICO POR IMÁGENES	62	
FARMACIA	31	104
GINECO	31	496
HEMATOLOGIA	90	
INFECTOLOGIA	4	
KINESIO	42	
LABORATORIO BIOQUIMICOS	22	496
LABORATORIO TECNICOS	10	1000
NEFROLOGIA Y HEMODIALISIS	23	304
NEONATOLOGIA	38	
NEUROCIRUGIA	27	
NUTRICION	15	88
OBSTETRAS	12	
ODONTOLOGIA	61	96
OFTALMOLOGIA	31	
ONCOLOGIA	16	
OTORRINO	31	
PEDIATRIA		992
SALUD MENTAL		
PSIQUIATRAS	31	
TRAUMA	62	
URGENCIA EMERGENCIA	55	
UTI	31	496
UTIP	22	132



abr-13																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Es dable destacar el personal de los servicios mencionados en los puntos anteriores y que usufructuaron Licencia Anual Reglamentaria desde Enero a Junio del año 2013 fueron de acuerdo al siguiente detalle:

Servicio	Cantidad de Agentes	Periodo de Licencia			13/02/2013	01/03/2013
CARDIOLOGIA	1	18/03/2013 27/03/2013			12/02/2013	01/03/2013
CIRUGIA GENERAL	2	24/02/2013 08/03/2013 28/01/2013 01/02/2013 22/07/2013 11/08/2013	TRAUMATOLOGIA	5	10/07/2013	26/07/2013
CLINICA MEDICA	3	02/05/2013 17/05/2013 21/01/2013 14/02/2013 13/05/2013 17/05/2013 02/01/2013 31/01/2013	UTI	3	15/07/2013	06/08/2013
DERMATOLOGIA	2	08/04/2013 19/04/2013 25/02/2013 01/03/2013			14/01/2013	07/02/2013
FARMACIA	1	28/01/2013 19/02/2013 03/06/2013 09/06/2013			03/04/2013	19/04/2013
GESTION DE TURNO	1	25/02/2013 19/03/2013			08/04/2013	02/05/2013
					15/01/2013	01/02/2013
					15/07/2013	31/07/2013
					07/01/2013	18/01/2013
					08/04/2013	07/05/2013
					21/01/2013	15/02/2013

Se eleva a fin de continuar con el trámite que estime corresponder.

**ANEXO III**

PLANILLA DE INVENTARIO DE BIENES DE MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD

INVENTARIO	TIPO DE BIEN	SERVICIO	FECHA ALTA	VALOR DECLARADO	ESTADO DE UTILIDAD
2334	MAQUINA DE HEMODIALISIS	HEMODIALISIS	07/02/2013	\$1.241,20	BUENO
2333	MAQUINA DE HEMODIALISIS	HEMODIALISIS	07/02/2013	\$1.241,20	BUENO
2307	SISTEMA DE VIDEOENDOSCOPIO	ENDOSCOPIA	16/04/2013	\$7.500,00	BUENO
20415	MONITOR MULTIPARAMETRICO SIGNOS VITALES	TERAPIA INTENSIVA	02/05/2012	\$987,00	BUENO
20415	MONITOR MULTIPARAMETRICO SIGNOS VITALES	TERAPIA INTENSIVA	02/05/2012	\$987,00	BUENO
20415	MONITOR MULTIPARAMETRICO SIGNOS VITALES	TERAPIA INTENSIVA	02/05/2012	\$987,00	BUENO
20412	MONITOR MULTIPARAMETRICO SIGNOS VITALES	TERAPIA INTENSIVA	02/05/2012	\$987,00	BUENO
24106	ELECTROCARDIOGRAFO	INTERNACION ADULTO	08/05/2013	\$1.080	BUENO
24103	BAÑOTERMOSTATICO	HEMOTERAPIA	07/05/2013	\$1.950,00	BUENO
24123	ESTUFA DE CULTIVO	ANATOMIA PATOLOGICA	09/05/2013	\$6560,00	BUENO
20870	MICROSCOPIO	LABORATORIO	20/07/2012	\$47395,00	BUENO
20953	CINTA CAMINADORA	CARDIOLOGIA	01/08/2012	\$32500,00	BUENO
20952	SOFTWARE DE CINTA CAMINADORA	CARDIOLOGIA	01/08/2012	\$7572,00	BUENO
21075	ESPIROMETRO	CLINICA MEDICA	15/09/2012	\$42.255,00	BUENO
22228	ECOGRAFO DOPPLER COLOR DIGITAL PORTATIL	CARDIOLOGIA	24/08/2012	\$27.691,00	BUENO

22109	LAMPARA SCIALITICA	QUIROFANO	29/10/2012	\$67900,00	BUENO
22108	LAMPARA SCIALITICA	QUIROFANO	29/10/2012	\$67900,00	BUENO
22134	ECOGRAFO DOPPLER COLOR DIGITAL PORTATIL	MATERNIDAD	05/11/2012	\$261.000,00	BUENO
22226	EQUIPO DE CORRIENTE INTERFERENCIAL	KINESIOLOGIA	09/11/2012	\$4360,00	BUENO
22225	EQUIPO DE MAGNETOTERAPIA	KINESIOLOGIA	09/11/2012	\$4360,00	BUENO
22224	EQUIPO DE ONDA CORTA	KINESIOLOGIA	09/11/2012	\$4630,00	BUENO
22223	EQUIPO DE ONDA CORTA	KINESIOLOGIA	09/11/2012	\$4630,00	BUENO
22222	EQUIPO DE ONDA CORTA	KINESIOLOGIA	09/11/2012	\$4630,00	BUENO
22221	EQUIPO DE ULTRASONIDO	KINESIOLOGIA	09/11/2012	\$2690,00	BUENO
22220	EQUIPO DE ULTRASONIDO	KINESIOLOGIA	09/11/2012	\$2690,00	BUENO
22219	EQUIPO TENS PARA ELECTROANALGESIA	KINESIOLOGIA	09/11/2012	\$1590,00	BUENO
11233	OTOMICROSCOPIO PARA CIRUGIA	OTORRINOLARINGOLOGIA	17/08/2011	\$20100,00	BUENO
11232	AUDIOMETRO CLINICO 2 CANALES	FONOAUDILOGIA	17/08/2011	\$53700,00	BUENO
11234	RINOFIBROLARINGOSCOPIO PEDIATRICO	OTORRINOLARINGOLOGIA	17/08/2011	\$42500,00	BUENO
13947	ESPECTRODENSITOMETRO SISTEMA QUICK GEL	LABORATORIO	24/10/2011	\$36360,00	BUENO
19642	EQUIPO COMPLETO DE CRANEOTOMIA	QUIROFANO	19/03/2013	\$31.100,00	BUENO
21334	CARDIODESFIBRILADOR PORTATIL	GUARDIA	22/11/2012	\$59700,00	BUENO

Se destaca que el bien inventariado bajo el nro 11232 se informo estado de utilidad "Bueno", relevando quien suscribe el presente como "En reparación".

**SUMARIO**

Números

Referencias

Pág.

**LEYES PROVINCIALES**

997	APRUEBA en todos sus términos el Acuerdo de Prórroga de la Concesión Hidrocarburífera del Area "Lago Fuego" y sus Anexos referente a la prórroga de los derechos de conseción celebrado entre la Provincia y las empresas Petrolera LF Company SRL y Petrolera TDF Company SRL	1
998	APRUEBA en todos sus términos el Acuerdo de Prórroga de las Concesiones Hidrocarburíferas de las Areas "CA7 Los Chorrillos" y "Tierra del Fuego" y sus Anexos, referente a la prórroga de los derechos de concesión celebrado entre la Provincia y las Empresas Petrolera LF Company SRL, Petrolera TDF Company SRL e YPF SA	1
999	APRUEBA en todos sus términos el Acta Acuerdo referente a la extensión de concesiones de las empresas petroleras donde ratifican el aporte total y extraordinario a fin de ser destinado a financiar proyectos y programas enfocados en infraestructura social, sanitaria y cultural para el desarrollo sostenible de diferentes localidades de la Provincia e incorporación de un equipo de perforación, celebrada entre la Provincia y la Empresa YPF SA	2

**DECRETOS**

2439	TENGA por Ley N° 997	1
2440	TENGA por Ley N° 998	2
2441	TENGA por Ley N° 999	2
2392	AUTORIZA y APRUEBA la liquidación de Haberes y Contribuciones Patronales correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2014, para los agentes y funcionarios de la Administración Central	1

**RESOLUCIONES SECRETARIA LEGAL Y TECNICA**

76/14 a 79/14		3
---------------	--	---

**RESOLUCIONES SECRETARIA DE GESTION ADMINISTRATIVA - M.E.**

01/14 a 02/14		3
---------------	--	---

**RESOLUCIONES SECRETARIA DE COORDINACION ADMINISTRATIVA Y GUBERNAMENTAL - S.R.O.**

01/14 a 02/14		3
---------------	--	---

**RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE GESTION - M.E.**

101/14 a 105/14		3
-----------------	--	---

**RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE COORDINACION Y REGULACION - M.S.**

04/14 a 34/14		3
---------------	--	---

**RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE GESTION ADMINISTRATIVA - M.I.O. y S.P.**

15/14 a 18/14		6
---------------	--	---

**RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE ADMINISTRACION Y ECONOMIA PETROLERA - S.E. e H.**

26/14 a 32/14		6
---------------	--	---

**RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE EXPLORACION, EXPLOTACION Y NUEVOS PROYECTOS HIDROCARBURIFEROS**



04/14 - 06/14		7
	<b>RESOLUCIONES SUBSECRETARIA DE RELACIONES INTERNACIONALES</b>	
10/14 a 20/14		7
	<b>DISPOSICIONES DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION FINANCIERA - M.I. e I.P.</b>	
03/14 a 04/14		8
	<b>DISPOSICIONES DIRECCION DE REGISTROS - I.G.J.</b>	
55/14 - 70/14 a 78/14 - 80/14 a 84/14		8
	<b>DISPOSICIONES DIRECCION DE REGISTROS RIO GRANDE - I.G.J.</b>	
63/14 a 64/14 - 80/14 a 93/14		10
	<b>DISPOSICIONES SUBINSPECTORA GENERAL - I.G.J.</b>	
01/14 - 51 - 53 - 55 a 56/14		11
	<b>RESOLUCIONES PRESIDENCIA TRIBUNAL DE CUENTAS</b>	
370/14 a 386/14		11
	<b>RESOLUCION PLENARIA TRIBUNAL DE CUENTAS</b>	
174/14		14
	<b>ACUERDOS PLENARIOS TRIBUNAL DE CUENTAS</b>	
2497/14 a 2498/14		22
	<b>ACORDADA CONSEJO DE LA MAGISTRATURA</b>	
422/14		30
	<b>COMUNICADOS</b>	
	<b>La Municipalidad de Ushuaia comunica Circular Modificatoria N° 1 de la Licitación Publica S.D. y G.U. N° 07/2014</b>	32
	<b>La Municipalidad de Ushuaia comunica Circular Aclaratoria N° 1 de la Licitación Publica S.D. y G.U. N° 07/2014</b>	32
	<b>El Banco Provincia de Tierra del Fuego comunica ampliación de plazos del llamado a Licitación Pública N° 06/2014</b>	32
	<b>LICITACIONES</b>	
	<b>La Dirección Provincial de Energía llama a Licitación Pública N° 02/14</b>	32
	<b>La Dirección Provincial de Energía llama a Licitación Pública N° 06/14</b>	32
	<b>La Dirección de Puertos llama a Licitación Pública N° 02/2014</b>	33
	<b>CONVOCATORIAS</b>	
	<b>Colegio de Profesionales de Enfermería convoca a Asamblea General</b>	33
	<b>Estancia María Behety S.A., convoca a Asamblea General Ordinaria</b>	33
	<b>Sindicato Obrero de la Industria del vestido y Afines de Tierra del Fuego (S.O.I.V.A.) convoca a Asamblea General Ordinaria</b>	33
	<b>SPORTCLUB FUEGUINA S.A. convoca a Asamblea General Ordinaria</b>	33
	<b>Sindicato Austral de Luz y Fuerza convoca a Asamblea General de Afiliados</b>	33
	<b>EDICTOS</b>	
	<b>El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 2 Distrito Judicial Norte comunica autos caratulados "CARDENAS ALVAREZ JOSE RAMIRO S/SUCESION AB- INTESTATO</b>	34
	<b>El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial n° 2 Distrito Judicial Norte comunica autos caratulados "OVIEDO RICARDO CLAUDIO S/SUCESION AB INTESTATO"</b>	34
	<b>El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 2 comunica autos caratulados "MALLEMACI VICENTE S/SUCESION AB INTESTATO"</b>	34
	<b>El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial Nro. 2 Distrito Judicial Sur comunica autos caratulados «SOTO AMPUERO, SILVIA DEL CARMEN s/SUCESION AB-INTESTATO»</b>	34
	<b>EL JUZGADO DE PRIMERA INSTANCIA CIVIL Y COMERCIAL NUMERO 1 DISTRITO JUDICIAL SUR comunica autos caratulados «PEREZ Ruth Tamar S/SUCESION Ab Intestato»</b>	34
	<b>El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 1 comunica autos caratulados «ALVARES ALEJANDRO S/SUCESION AB INTESTATO»</b>	34
	<b>El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 2 Distrito Judicial Sur comunica autos caratulados «FLORES, Eleuteria Manuela S/SUCESION ABINTESTATO»</b>	34
	<b>El Juzgado Civil y Comercial N° 1 comunica autos caratulados «CORONEL ANTONIA S/SUCESION»</b>	35
	<b>El Juzgado de Primera Instancia de Familia y Minoridad N° 1 comunica autos caratulados «ORCUÑO Martín Alejandro s/GUARDA ASISTENCIAL»</b>	35
	<b>El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial del Distrito Judicial Norte comunica autos caratulados «FELIPPA LUIS ADAN S/SUCESION AB INTESTATO»</b>	35

El Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 1 del Distrito Judicial Norte comunica autos caratulados « <b>AMARO ELEUTERIO S/SUCESION AB-INTESTATO</b> »	35
ANULACION DEL ARTICULO DECIMOCUARTO Y MODIFICACION DEL ARTICULO QUINTO DEL CONTRATO CONSTITUTIVO DE « <b>DIF-COR S.R.L.</b> »	35

**ANEXOS**

2392	DECRETO - ANEXO I	35
04	RESOL. S.S.C. y R. - M.S. - ANEXO I	36
06	RESOL. S.S.C. y R. - M.S. - ANEXO I	36
07	RESOL. S.S.C. y R. - M.S. - ANEXO I	36
08	RESOL. S.S.C. y R. - M.S. - ANEXO I	36
09	RESOL. S.S.C. y R. - M.S. - ANEXO I	36
29	RESOL. S.S.C. y R. - M.S. - ANEXO I	36
16	RESOL. SUBSEC. G A. - M.I.O. y S.P. - ANEXO I - II	36
17	RESOL. SUBSEC. G A. - M.I.O. y S.P. - ANEXO I - II	36
04	RESOL. SUBSEC. E.E. y N.P.H. - ANEXO I - II	36
06	RESOL. SUBSEC. E.E. y N.P.H. - ANEXO I - II	37
370	RESOL. PRES. T.C.P. - ANEXO I	37
374	RESOL. PRES. T.C.P. - ANEXO I	37
375	RESOL. PRES. T.C.P. - ANEXO I	37
376	RESOL. PRES. T.C.P. - ANEXO I	37
174	RESOL. PLEN. T.C.P. - INFORMES LEGALES - ANEXOS	38

<b>SUMARIO</b>	114
----------------	-----

**EDITADO E IMPRESO EN LA DIRECCION GENERAL DE IMPRESIONES Y BOLETIN OFICIAL**

**Boletín Oficial de la Provincia**

Onas 531 - 60 Viviendas

Tira 4 - Casa 24 y 25 - CP 9410 - Ushuaia

Tel.: (02901) 42-3705 - 42-4464 - Int. 2118 - 2119 -

Sitio Web: [www.tierradelfuego.gov.ar](http://www.tierradelfuego.gov.ar)

E-mail: [boletinoficial@tierradelfuego.gov.ar](mailto:boletinoficial@tierradelfuego.gov.ar)

E-mail: [rahumada@tierradelfuego.gov.ar](mailto:rahumada@tierradelfuego.gov.ar)

E-mail: [amedina@tierradelfuego.gov.ar](mailto:amedina@tierradelfuego.gov.ar)