



PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO,
ANTÁRTIDA E ISLAS DEL ATLÁNTICO SUR
REPUBLICA ARGENTINA

Secretaría Contable
Tribunal de Cuentas de la Provincia

07 MAR 2023

RECIBIÓ Clavía Sabrina PUCHETA
Asistente de la Secretaría Contable



12:03hs

INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE N° 092/2023,
Letra: TCP-P.L.**

**COMPENDIO DE OBSERVACIONES RELEVANTES Y
SIGNIFICATIVAS, REALIZADAS AL ENTE EN LA TAREA
ANUAL DE CONTROL PREVENTIVO Y/O POSTERIOR Y
ESTIMACIÓN DEL GRADO DE RECURRENCIA.**

Auditor Fiscal: C.P. Esteban TOVARES

Ushuaia, 07 de marzo 2023

TRIBUNAL DE CUENTAS

PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO, ANTÁRTIDA E ISLAS DEL ATLÁNTICO SUR





"2023 – 40° Aniversario de la Restauración de la Democracia"

“COMPENDIO DE OBSERVACIONES RELEVANTES Y SIGNIFICATIVAS, REALIZADAS AL ENTE EN LA TAREA ANUAL DE CONTROL PREVENTIVO Y/O POSTERIOR Y ESTIMACIÓN DEL GRADO DE RECURRENCIA.”

Índice

1.	Objeto.....	5
2.	Aclaraciones previas	5
3.	Tareas realizadas	5
4.	Anexo.....	6





"2023 – 40º Aniversario de la Restauración de la Democracia"

1. Objeto

Mediante el presente informe, se realiza un compendio de las observaciones e incumplimientos significativos realizados al ente en la tarea anual de control preventivo y/o posterior, incluyendo:

a) Información sobre el seguimiento de las observaciones detectadas en el marco del control preventivo, con indicación de la subsanación o continuidad de las mismas y su grado de recurrencia.

b) Información sobre el seguimiento de los incumplimientos detectados en el marco del control posterior y su grado de recurrencia.

c) Cuadro comparativo de las observaciones e incumplimientos relevantes del ejercicio y las plasmadas en los análisis de ejercicios anteriores.

2. Aclaraciones previas

No se registraron situaciones particulares del ente o condicionantes externos que pudieran haber afectado la tarea de control durante el ejercicio bajo estudio.

3. Tareas realizadas

Se ha procedido a relevar las tareas realizadas durante el ejercicio 2022, en el cual este Organismo de Control ha intervenido actuaciones en el marco del control preventivo y posterior, en virtud de las funciones establecidas en los incisos a) y b) del artículo 2º de la Ley Provincial N° 50.

A modo de resumen, se informa en Anexo I un detalle consignando:

-Respecto del ejercicio 2022: norma incumplida, grado de recurrencia y estado de la observación/incumplimiento.

-Respecto de la comparativa con el ejercicio anterior: se indica si la observación o incumplimiento se realizó o no en el ejercicio anterior.

4. Anexo



C.P. Esteban Sebastian TOVARES
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia



"2023 - 40º Aniversario de la Restauración de la Democracia"

ANEXO I
COMPENDIO DE OBSERVACIONES RELEVANTES Y SIGNIFICATIVAS, REALIZADAS AL ENTE EN LA TAREA ANUAL DE CONTROL PREVENTIVO Y/O POSTERIOR Y ESTIMACIÓN DEL GRADO DE RECURRENCIA.

INFORME CONTABLE	09/2/2023					Existencia
PERIODO AUDITADO	2022					Ejercicio 2021
ENTIDAD O JURISDICCION	Poder Legislativo					
Ejercicio 2022						
Incumplimientos	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de recurrencia	Estado	Existencia	
Memoria Incumplida - Concepto						
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Falta de intervención de la Auditoría Interna	PL	Muy Recurrente	Mantenido	SI	
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Falta incorporar cargo patrimonial	PL	Recurrente	Subsanada	No	
Ley Provincial N.º 495 - Art. 32 - Registros de Ejecución Presupuestaria		PL	Recurrente	Subsanada	SI	
Ley Provincial N.º 1015 - Art. 32, Inc. a) - Convocatoria y elección del tipo de procedimiento de selección, aprobación del PBYC, designación de comisión de presjudicación.	Falta Acto Administrativo de convocatoria	PL	Muy Recurrente	Subsanada	SI	
Otras Normativas Incumplidas no listadas						

C. P. Esteban Sebastián Iovares
 Auditor Fiscal

"Las Islas Malvinas, Georgias, Sandwich del Sur son y serán Argentinas"
 Tribunal de Cuentas de la Provincia

