



INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE N° 075/2023,
Letra: TCP-AREF y FIDEICOMISO**

**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: FUENTES IBARRA Marco H.

Ushuaia, 27 de febrero 2023

TRIBUNAL DE CUENTAS

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



“2023 – 40º 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 – 40° 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

El organismo, durante el ejercicio 2022, ha desarrollado sus actividades de manera normal y habitual, no surgiendo impedimentos sustanciales que pudieren entorpecer el normal funcionamiento del mismo durante el año.

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 2° 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

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 | 75/2023 |
| PERÍODO AUDITADO | 2022 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | AREF Y FIDEICOMISO |

| Ejercicio 2022 | | | | | |
|--|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------|---------------------------|
| Normativa Incumplida - Concepto | Información Relevante | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | Existencia Ejercicio 2023 |
| Ley Provincial N° 495 - Art. 31 - Registro del Devengado | | AREF | Poco Recurrente | Subsanada | No |
| Dto. Provincial N° 2242/94 - An. I. Art. 9 - Las actuaciones deben foliarse por orden correlativo de incorporación. | | AREF | Poco Recurrente | Subsanada | No |
| Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna | | AREF | Poco Recurrente | Subsanada | No |
| Res. DPC N.º 84/2020 - An. I. Cap. II, Ap. II.7 - Ausencia de Acto Administrativo de Autorización por la Autoridad correspondiente | | AREF | Poco Recurrente | Subsanada | No |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Otras Normativas Incumplidas no listadas | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |



C.P. Marco FUENTES IBARRA
AUDITOR FISCAL
Tribunal de Cuentas de la Provincia