



Secretaría Contable
Tribunal de Cuentas de la Provincia

27 FEB. 2024 de: soh.s.

RECIBIÓ:

Glevia Pejardo



INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE N° 039/2024,
Letra: TCP-PL**

**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: Esteban TOVARES

Ushuaia, 26 de febrero 2024

TRIBUNAL DE CUENTAS

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



"2024 – 30° Aniversario de la Disposición Transitoria Primera de la constitución Nacional de 1994"

“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 |



“2024 – 30° Aniversario de la Disposición Transitoria Primera de la constitución Nacional de 1994”

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 2023, 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 2023: 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 – 40° 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 | | Ejercicio 2022 | | Existencia Ejercicio 2022 | | | |
|---|------------------------|---------------------------------|---|---------------------------|----------------------|-----------|----|
| PERÍODO AUDITADO | ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Normativa incumplida – Concepto | Incumplimientos | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| 039/2024 | 2023 | | Información Adicional | | | | |
| | Poder Legislativo | | | | | | |
| Res. OPC N.º 17/2021 - Otros | | | Falta de intervención de la Auditoría Interna - Pagos | PL | Muy Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 495 - Art. 32 - Registros de Ejecución Presupuestaria | | | Extemporaneidad en registración | PL | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Otros | | | reconocimiento de gasto | PL | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - Otros | | | Cargos patrimoniales | PL | Poco Recurrente | Subsanada | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - Otros | | | Ajuntar la constancia de difusión | PL | Recurrente | Mantenida | No |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

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

