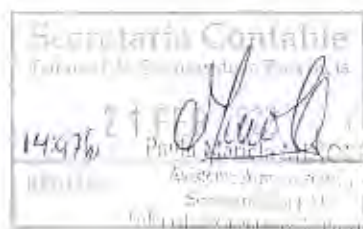




Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur

INFORME CONTABLE

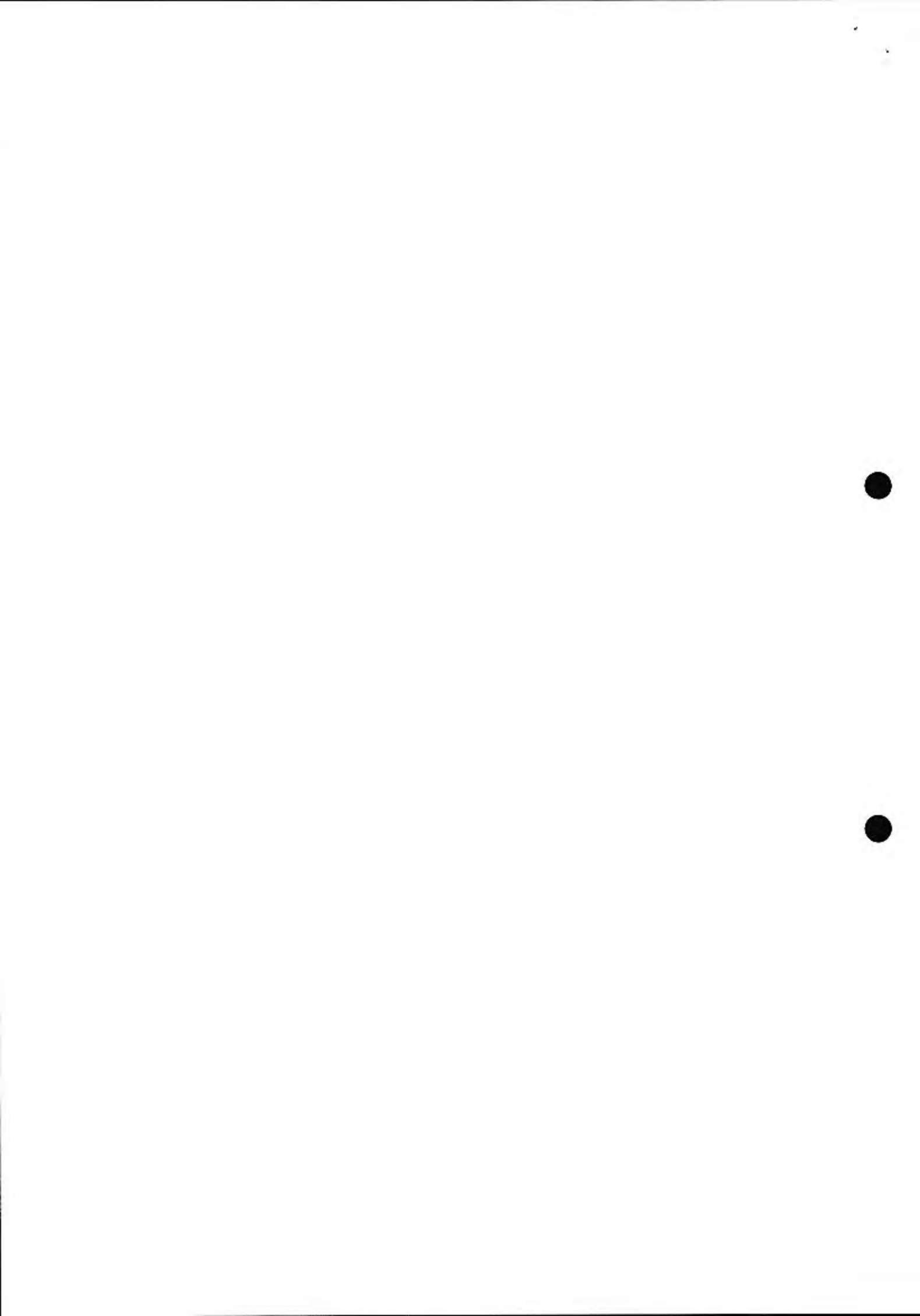
INFORME CONTABLE N° 029/2022
Letra: TCP-AREF

**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.**

Auditora Fiscal: CP Laura Cangiani

Ushuaia, 21 de febrero 2022

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





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



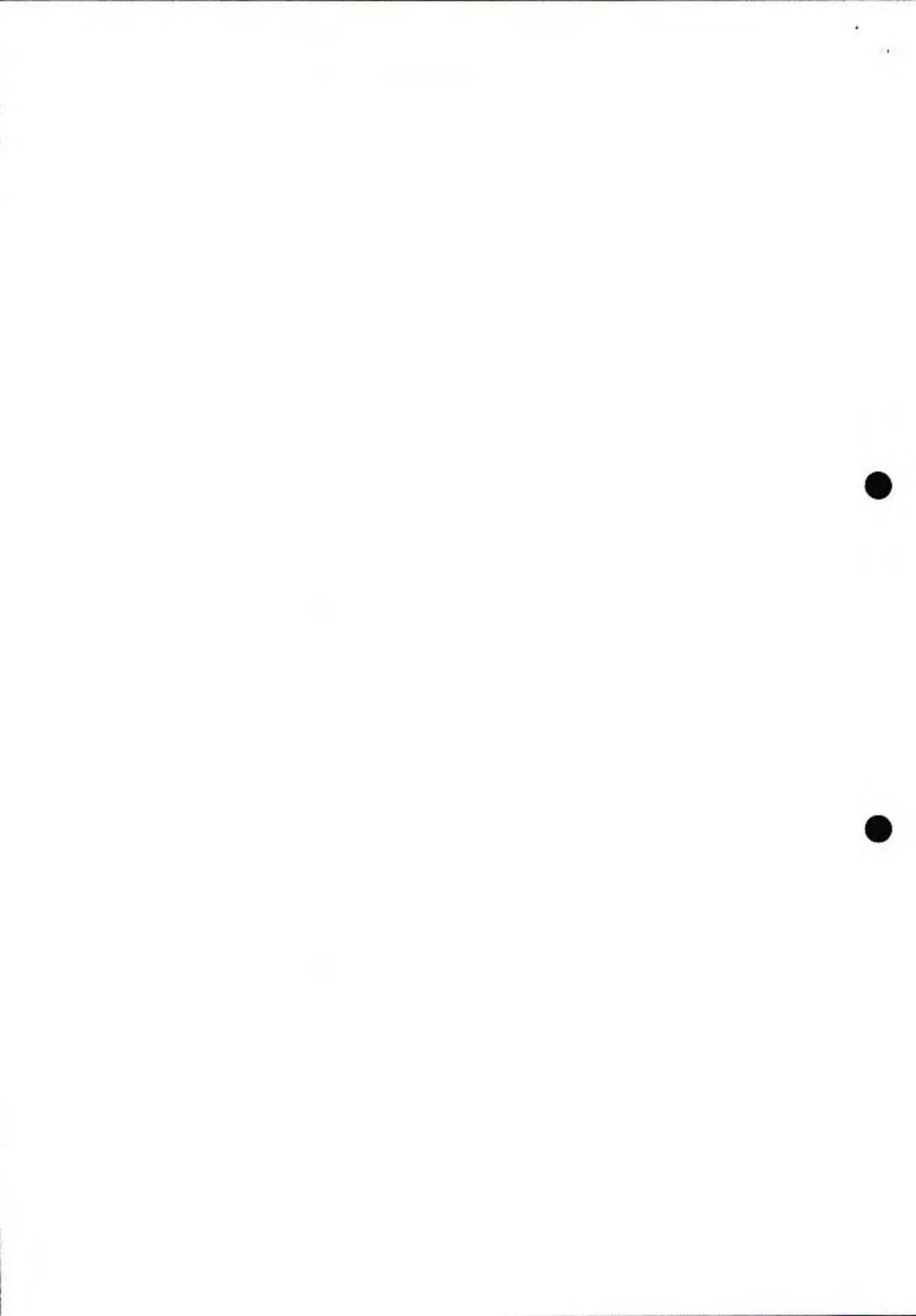
Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur

"2022 - 40º ANIVERSARIO DE LA GESTA HEROICA DE MALVINAS"

**"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





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



Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur

"2022 - 40º ANIVERSARIO DE LA GESTA HEROICA DE MALVINAS"

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

En el presente informe contable se deja constancia de las circunstancias acaecidas a nivel mundial con la Pandemia COVID-19, lo cual ha afectado la tarea de control de nuestro organismo.

3. Tareas realizadas

Se ha procedido a relevar las tareas realizadas durante el ejercicio 2021, 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 2021: 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.

Se recuerda que no se deben incorporar todas las observaciones/incumplimientos realizados, sino aquellos que a criterio del auditor revistan el carácter de relevantes y significativas.

A fin de determinar el grado de recurrencia se deberá agrupar las observaciones/incumplimientos detectados durante el año y clasificar las mismos en "Poco Recurrente", "Recurrente" y "Muy Recurrente".

4. Anexo

Se expone en el Anexo I el resultado de la labor asignada.



C.P. Laura M. CAVIGIANI
AUDITOR FISCAL SUBROGANTE
Tribunal de Cuentas de la Provincia



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



Tribunal de Cuentas de Tierra del Fuego
Antártida
e Islas del Atlántico Sur


0102 - REPUBLICA ARGENTINA - LISTA DE OFICINA DE MALVINAS

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	2020/2021
PERÍODO AUDITADO	2021
ENTIDAD O JURISDICCIÓN	AREF

Ejercicio 2021						
Incumplimientos		Organismo Adujado	Grado de Recurrencia	Estado	Saldo en Ejercicio 2020	
Normativas Incumplidas - Conceptos	Información Adicional					
R.C.G. N° 25/20 - An. 1, Pto. 1.c. - Conformidad de la factura - Requisitos		AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Ley Provincial N° 141 - Otros	Incumplimiento de los artículos 30° y 31°. No obra relación a la identificación del firmante	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Ley Provincial N° 3015 - An. 34 - Difusión en el sitio web de la provincia	No se incorpora el acto administrativo del llamado a concurso	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
R. Plenario N° 62/20 - An.3 - Falta de intervención de instancia interna.		AREF	Recurrente	Mantenido		Si
Res. OPC N° 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) II 11.1 - Difusión del Acto Administrativo en el sitio web		AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Res. OPC N° 17/2021 - Otros	Asumió la garantía de Adujados/Excepciones de contrato.	AREF	Poco Recurrente	Subsanado		No
Dec. Provincial N° 1122/02 - An. 31 - Lapso de ejecución del gasto	No se encuentra prevista la etapa de reconocimiento del gasto en la normativa vigente	AREF	Muy Recurrente	Mantenido		No
Res. OPC N° 302/2020 - Otros	No se verifica correspondencia a la modificación de adjudicación la incorporación de póliza de seguro de accidentes personales del contratado	AREF	Recurrente	Subsanado		No
Res. OPC N° 202/2020 - Otros	No se agrega a las remuneraciones copia certificada del título profesional del contratado.	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
R. Plenario N° 0/01 Anexo 1 - An. I, Pto. 2 - Dignidad del control preventivo por parte del Tribunal de Cuentas de la Provincia.		AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Ley Provincial N° 495 - An. 33 - Constitución de reserva	No se procedió a la readmisión de la reserva de empleo	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Ley Provincial N° 1015 - An. 18, Inc. h) - Exención normativa automática	No se encuentra justificada la urgencia	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Dec. Provincial N° 674/11 - An. 34, Pto. 98 - Excepciones a momento de conformidad definitiva	La figura del arrojado no se encuentra prevista en la normativa vigente.	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Dec. Provincial N° 674/11 - An. 34, Pto. 58 - Contratos, su precio no resulta inconveniente para el Estado	No se verifica el análisis de la concurrencia del precio.	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Ley Provincial N° 141 - An. 29 - Requisitos esenciales del acto administrativo.		AREF	Poco Recurrente	Subsanado		No
Ley Provincial N° 1035 - An. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	Falta de difusión en diarios de circulación masiva en la Provincia.	AREF	Poco Recurrente	Subsanado		No
Dec. Provincial N° 674/11 - An. 34, Pto. 51 - Refracción de oferta por apartarse a las bases de la contratación	Falta de presentación de garantía de oferta por parte de los proveedores.	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Pliego de Bases y Condiciones	La garantía de oferta de la firma adjudicada se encuentra consignada a favor del Gobierno de Tierra del Fuego y no de AREF	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Otras Normativas incumplidas no listadas						
Ley Provincial N° 50 - An. 30	Las observaciones iniciales o parciales, formuladas por este Tribunal de Cuentas en el control preventivo, sean comunicadas al órgano emisor suspendiendo la ejecución del acto en todo o en la parte observada.	AREF	Poco Recurrente	Mantenido		No


C.P. Laura M. CANSIANI
AUDITOR FISCAL SUBROGANTE
Tribunal de Cuentas de la Provincia

