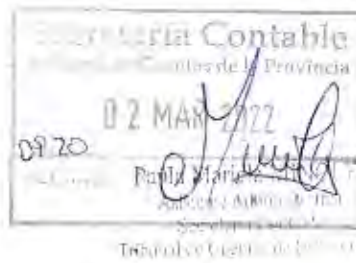




Provincia de Tierra del Fuego, Antártida
e Islas del Atlántico Sur
República Argentina



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

INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE N° 044/2022,
Letra: TCP-AOP**

**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.**

Audidores Fiscales:
María de Los Milagros ECHAGÜE
Esteban Sebastián TOVARES

Ushuaia, 25/02/2022

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 - 40° 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

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 en primera instancia a adaptar el registro de actas e incumplimientos que lleva este Grupo Especial de Obra Pública al formato requerido por Secretaría Contable. Se destaca que el registro utilizado actualmente permite individualizar los reparos por organismo, instrumento, normativa y subsanación de los mismos.

A partir de ello, en virtud de las funciones establecidas en los incisos a) y b) del artículo 2º de la Ley Provincial N° 50 y dado que los distintos reparos e incumplimientos vislumbrados en dichas tareas de control son recopilados durante el transcurso del año se procedió a extraer la información del registro a nivel

organismo. Finalmente se establecieron los parámetros de recurrencia y subsanación.

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

-Respecto del ejercicio 2021: la norma incumplida (detallando tipo de normativa, artículo, inciso, punto o apartado) y concepto reparado; organismo auditado; grado de recurrencia (según su incidencia sobre el total de los reparos realizados), y estado presente del global de las observaciones e incumplimientos sobre dicha normativa en particular (según el grado de subsanación recopilado en los registros).

-Se utilizó el espacio de "Información Adicional" para indicar que grado de incidencia sobre el total se utilizó para considerar la recurrencia y la subsanación global de un incumplimiento dado.

-Respecto de la comparativa con el ejercicio 2020: se indica si la observación se realizó o no en el ejercicio anterior.

4. Anexo

De acuerdo al esquema que se expone a continuación, se adjunta como Anexo I un cuadro informativo en relación al Ejercicio 2021 y su correspondiente comparación con el Ejercicio 2020:

Ejercicio 2021				Existencia a Ejercicio 2020	
Incumplimientos		Organismo Auditado	Grado de Recurrencia		Estado
Normativa Incumplida - Concepto	Información Adicional				
			Poco Recurrente	Mantenida	Si
			Recurrente	Subsanada	No
			Muy Recurrente		

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

C.P. María de los Milagros ECHAGÜE
Auditora Fiscal
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

NÚM. 40/2022 - Informe de la Gran Junta 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	044/2022
PERÍODO AUDITADO	2021
ENTIDAD O SUBDIRECCIÓN	GEOP. IPVH

Normativa Vigente - Concepto	Ejemplar 2021	Información Adicional	Categoría Asignada	Grado de Recurrencia	Estado	Estimación Recurrencia 2022
Do. Provincial N° 112302 - An. 31 - Enajenas de terrenos del azote		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Do. Provincial N° 132121 - An. 1, Pto. 27 - Actualización de la Comisión Evaluadora de la DET PODEMOS.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Do. Provincial N° 224294 - An. 2, An. 3 - La computación de los expedientes no debe superar los 200 folios por tomo.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 1% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Mantenida	No
Do. Provincial N° 67411 - An. 34, Pto. 25 - Incorporación de personal técnico en la Comisión de Prescritividad cuando se requieran esos conocimientos, mediante Acto Administrativo.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Do. Provincial N° 67411 - An. 34, Pto. 30 - Notificación de Actos de prescripción.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	May Recurrencia	Mantenida	No
Do. Provincial N° 67421 - Art. 5 - Mensajes del documento impositivo al expediente electrónico.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	May Recurrencia	Mantenida	No
Do. Tribunal N° 414346 - An. 1, Pto. 3.1.14 - Definición de expediente (valido para expediente pago).		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Nacional N° 13064 - Art. 40 - Obligación de suscribir o quepan modificados del gobierno hasta el límite de 20%.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Nacional N° 13064 - Art. 24 - Suspensión de obras prescripciones al proyecto de obra.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Nacional N° 13064 - Art. 9, inc. c) - Construcción por Contratación Directa por razones de urgencia económica.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Nacional N° 13064 - Art. 25, 30 y 31 - Realización de trabajos no contemplados originalmente, no autorizados por presupuesto afectado y no incluidos en modificación de proyecto.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de las prescripciones de construcción.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 16 - Definición de Licitación y Concurso.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Subsanada	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 3 - Principios rectores en materia de contrataciones.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	May Recurrencia	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 4 - Subsanación de Definitivos - Principio transparencia de obras.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Arts. 5 y 28 - Comparación de precios para contrataciones de obra pública.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 104 - Notificaciones.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 141 - Art. 21 - Identificación de los expedientes.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 31 - Componentes de los escritos.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 35 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibe la notificación.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 35, Inc. G - Notificación por medio de correo electrónico.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 38 - Individualización de actos administrativos aneja.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 39, Inc. B - El acto administrativo se sustenta en hechos y razones que surcan de causa y no del mismo episodio.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 141 - Art. 39, Inc. C - El objeto del acto administrativo claro y falta a (justificadamente posible) detallando todas las pretensiones.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	May Recurrencia	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Mantenida	Si
Otros Normas		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Comisión Evaluadora, su actúan y métodos de evaluación.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Subsanada	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación de la oferta.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	May Recurrencia	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación del Certificado de Ofert.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Régimen de Subsanación.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Subsanada	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de las Garantías Contractuales.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de los seguros exigidos en el permiso crediticio.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	May Recurrencia	Mantenida	Si
R. Fiscalía N° 9181 Anexo 1 - An. 1, Pto. 2 - Oportunidad del control preventivo por parte del Tribunal de Cuentas de la Provincia.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	Si
R. Fiscalía N° 9523 - Expedientes e información requeridos en el marco del Plan Anual 2020.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
R. C.G. N° 1521 - Art. 1, Pto. 2, Inc. c) - Intervención de saldos inasignados en los expedientes subsanados por T.C.P.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
R. C.G. N° 1213 - Art. 1, Pto. 5, Inc. e) - Regeneración del definitivo y suscripción Orden de Compra.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	Si
R. C.G. N° 1213 - Art. 1 - Registro de los Anticipos Financieros de Obras Públicas.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	Si
R. C.G. N° 2520 - Art. 1, Pto. 1 c) - Conformidad de los factos - Requisitos.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
R. C.G. N° 1521 - Informe Acordio y Lista de control procesales de intervención de auditoría interna.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Recurrencia	Mantenida	Si
Res. AREF 517/16 - No se pautación con los OIB y Fondo Solicitar.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	Si
Res. DGR N° 5330 - Art. 10 - Verificación de los resultados de cumplimiento fiscal.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	Poco Recurrencia	Mantenida	No
Res. DGR N° 5811 - Art. 2 - No cumplimiento de la Convención de Vigencia del Certificado de cumplimiento Fiscal.		Poco Rec. <= 1% total, Rec. <= 0% total Mantenida <= 60% Subsanada	PE	May Recurrencia	Mantenida	Si

Handwritten signature/initials.

Desempeños		Origen de la Fuente	Código de Recurso	Estado	Ejecución Ejercido 2020
Conceptos Incorporados - Concepto	Montos Adicionales				
Res. M. E. Nac. N° 1204/13 - Pro. 7.5.3 - Publicación (Plazo) de L. P. N. en el Boletín Oficial de la Nación.	PoRec: <=18 total; Rec: <=28 total Mantenida <=10% Subsanada	FE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. M. G. y S. P. N° 246/20 - An. 2 - Plazos de publicación y anotación para procedimientos de selección en régimen de obra pública.	PoRec: <=18 total; Rec: <=28 total Mantenida <=60% Subsanada	FE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N° 37/20 - An. I, Capítulo 2, Apartado 1, Pto. 14 - Difusión del llamado a licitación en el sitio web de la OPC.	PoRec: <=18 total; Rec: <=28 total Mantenida <=50% Subsanada	FE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N° 37/20 - An. I, Cap. I, Ap. a) E.1.1.1 - Difusión del Acto Administrativo en sitio web.	PoRec: <=18 total; Rec: <=28 total Mantenida <=60% Subsanada	FE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N° 202/20 - An. III, Apartado I, Inc. G, Pto. II - Determinación, informatización y actualización del llamado.	PoRec: <=18 total; Rec: <=28 total Mantenida <=60% Subsanada	FE	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. OPC N° 202/20 - An. III, Ap. III - Medios de publicación e difusión a realizar.	PoRec: <=18 total; Rec: <=28 total Mantenida <=60% Subsanada	FE	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. OPC N° 84/20 - Otro.	PoRec: <=18 total; Rec: <=28 total Mantenida <=60% Subsanada	FE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. S.G. y P. N° 52/20 - An. 7 - Remisión y certificación de expedientes por parte de C.I.F.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	FE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dis. Presidencial N° 294/19 - An. I, Art. 9 - Las actuaciones deben firmarse por quien concluya de un procedimiento.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	AREP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Regimen de Reembolso de Precios	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	AREP	Poco Recurrente	Subsanada	No
R. Obra N° 7003 - An. I, Inc. 7, Pto. II - Intervención en el cuadro gubernativo del ICA para redefinición de precios.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	AREP	Poco Recurrente	Subsanada	No
Dis. Presidencial N° 7401 - An. I, Art. 2 - Suscripción del acta de adjudicación de precios.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Poco Recurrente	Subsanada	No
Lev. Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Lev. Provincial N° 1015 - Art. 4 - Subsanación de deficiencias - Principio concurrencia de ofertas.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 141 - An. 99, Inc. D - El acto administrativo se sustenta en hechos y antecedentes que surten de causa y en el derecho aplicable.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Recurrente	Mantenida	No
S.M.T. N° 52/20 - Art. 6 - Publicación.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	No
Otras Normas	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	May Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Comisión Evaluadora, su actuación y criterios de evaluación.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación de la Oferta.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación del Certificado de Oferta.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Recurrente	Mantenida	Si
Res. S.H.M.T. N° 1162/19 - An. I, pto. 1, ap. VI, inc. d) - Registro del presupuesto presupuestario.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Recurrente	Mantenida	No
Res. S.H.M.T. N° 1162/19 - An. I, pto. 1, ap. VI, inc. e) - Falta conformidad de fecha y lugar de consignación de facturas.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	May Recurrente	Mantenida	Si
Res. S.H.M.T. N° 1162/19 - An. I, pto. 1, ap. VI, inc. f) - Registro del presupuesto.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. S.H.M.T. N° 1162/19 - An. I, pto. 1, ap. VI, inc. g) - Aplicación del gasto ejercitado y pago de la factura.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	May Recurrente	Mantenida	No
Res. S.H.M.T. N° 1162/19 - An. I, pto. 2, 7 - (Llamado legal) y requisitos mínimos para contrataciones de obra pública.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	TOLHUIN	May Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 1015 - An. 3 - Principios rectores en materia de contrataciones.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 1015 - An. 32, Inc. a) - Conservación y elección del tipo de procedimiento de selección, aprobación del PPH, designación de comisión de proyección.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 141 - An. 55, Inc. G - Notificación por medio de casilla de correo electrónico.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de las Garantías Contractuales	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dis. Presidencial N° 511/17 - Art. 2 - Jurisdicción de Obra Pública para la D.P. desde 1/09/2017.	PoRec: <=118 total; Rec: <=228 total Mantenida <=60% Subsanada	DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 1015 - An. 3 - Principios rectores en materia de contrataciones.	PoRec: <=118 total; Rec: <=228 total Mantenida <=60% Subsanada	DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 1015 - Art. 4 - Subsanación de deficiencias - Principio concurrencia de ofertas.	PoRec: <=118 total; Rec: <=228 total Mantenida <=60% Subsanada	DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 141 - An. 99, Inc. D - El acto administrativo se sustenta en hechos y antecedentes que surten de causa y en el derecho aplicable.	PoRec: <=118 total; Rec: <=228 total Mantenida <=60% Subsanada	DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Comisión Evaluadora, su actuación y criterios de evaluación.	PoRec: <=118 total; Rec: <=228 total Mantenida <=60% Subsanada	DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación del Certificado de Oferta.	PoRec: <=118 total; Rec: <=228 total Mantenida <=60% Subsanada	DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de las Seguros requeridos en el derecho certificado.	PoRec: <=118 total; Rec: <=228 total Mantenida <=60% Subsanada	DPP	May Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Comisión Evaluadora, su actuación y criterios de evaluación.	PoRec: <=118 total; Rec: <=228 total Mantenida <=60% Subsanada	DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. M.G. y S.P. N° 160/21 - Art. 2 - Plazos de publicación y anotación para procedimientos de selección en régimen de obra pública.	PoRec: <=38 total; Rec: <=38 total Mantenida <=60% Subsanada	DPV	Recurrente	Mantenida	No
Dis. Territorial N° 414/06 - An. I, Pto. 1.1.1.4 - Definitiva de expediente (valida por expediente papel).	PoRec: <=20 total; Rec: <=42 total Mantenida <=60% Subsanada	INFUETUR	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 12/17 - An. 1 - Registro de los Arrendos Financieros de Obra Pública.	PoRec: <=20 total; Rec: <=42 total Mantenida <=60% Subsanada	INFUETUR	Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 94/20 - Art. 1 - Intervención obligatoria de Auditoría Interna para contrataciones de la Ley Nacional N° 13.064.	PoRec: <=20 total; Rec: <=42 total Mantenida <=60% Subsanada	INFUETUR	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. DGR N° 51/16 - An. 30 - Verificación de los certificados de cumplimiento fiscal.	PoRec: <=20 total; Rec: <=42 total Mantenida <=60% Subsanada	INFUETUR	Poco Recurrente	Mantenida	No
Convenio IPV 225/19 - Clausula 1 - Convenio específico de financiamiento y ejecución de obra.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dis. Provincial N° 674/11 - Art. 34, Pto. 25 - Resolución de garantías.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dis. Provincial N° 674/11 - Art. 34, Pto. 3E, Inc. D - Inscripciones en el registro de obras.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dis. Provincial N° 674/11 - Art. 34, Pto. 6B - Notificación de Acto de adjudicación.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dis. Provincial N° 7303 - An. I, Art. 1 - Montos y condiciones habituales para la redefinición de precios.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Recurrente	Mantenida	No
Lev. Nacional N° 13.064 - An. 11 - Seguro Nacional de Constructores de Obra Pública.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Nacional N° 13.064 - An. 3 - Intervención en el acto administrativo de la construcción.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Recurrente	Mantenida	No
Lev. Nacional N° 13.064 - An. 30 - Obligación de equipar cualquier modificación del proyecto hasta el límite de 20%.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Lev. Provincial N° 1015 - Art. 3 - Efectos rectores en materia de contrataciones.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	May Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 1015 - An. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 141 - Art. 141 - Revisión del acto administrativo firme en sede administrativa.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 141 - An. 40 - Incorporación al expediente de documentación original en copia certificada.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Lev. Provincial N° 141 - Art. 51 - Notificaciones.	PoRec: <=48 total; Rec: <=84 total Mantenida <=60% Subsanada	IPVH	Poco Recurrente	Mantenida	No

Ejercicio 2021		Depto. Audited	Caso de Recurrencia	Estado	Ejecución Ejercido 2020
Incumplimiento					
Normas Incumplidas - Concepto	Información Adicional				
Ley Provincial N° 141 - Art. 99, Inc. B - El acto administrativo se suscita en hechos y antecedentes que sirven de causa y en el derecho aplicable.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Recurrencia	Mantenido	Si
Ley Provincial N° 486 - Art. 33 - Prohibición de adquisición de compromisos sin saldo disponible de crédito presupuestario.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	Si
Oficio Normas	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Comisión Evaluadora, su actuación y efectos de evaluación	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación del Certificado de Obra	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	Si
Res. OPC N° 1721 - An. 1, Capítulo 1, Pto. 36 - Intervención de auditoría interna en forma previa al pago en la contratación directa.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 1721 - An. 1, Capítulo 1, Pto. 5 - Dirección del llamado a contratación directa en el sitio web de la OPC.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 1721 - An. 1, Capítulo 1, Pto. 9 - Intervención de auditoría interna en forma previa a la adjudicación de la contratación directa.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 1721 - An. 1, Capítulo 2, Acarado 1, Pto. 14 - Difusión del llamado a licitación en el sitio web de la OPC.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 1721 - Otras	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 202/20 - An. 1, Pto. 1, Inc. D - Acreditación de la garantía de adjudicación en la contratación de personas humanas.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 202/20 - An. 1, Pto. 1, Inc. E - Límite en la prórroga de los contratos de locación de servicios/obra de personas humanas.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 202/20 - An. 1, Pto. 1, Inc. F - No asociación de la norma de la CGP en el pago de los facturas de personas humanas contratadas.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 202/20 - An. III, Ap. III, Inc. a) - No consta aviso de llamado a todos los licitantes	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 2021 - Reglamentación de la publicación y difusión del llamado en el régimen general de contrataciones.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 84/20 - An. I, Cap. I, Art. II, Ley 17 - Acto administrativo de resolución de impugnaciones planificadoras.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. OPC N° 84/20 - Otras	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPVH	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Dec. Provincial N° 674/11 - An. 34, Pto. 97 - Flazo de pagos especiales	Por Rec. <= 33% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPRA	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Ley Nacional N° 11.064 - Art. 3 - Incremento salarial legal en el funcionamiento de la contratación	Por Rec. <= 33% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPRA	Poco Recurrencia	Mantenido	No
R.C.G. N° 2520 - An. 1, Pto. 1.c - Conformidad de la factura - Requisitos	Por Rec. <= 33% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	IPRA	Poco Recurrencia	Mantenido	Si
Dec. Provincial N° 674/11 - Art. 34, Pto. 55 - Incorporación de personal técnico en la Comisión de Prueba para el caso de se requieren sus conocimientos, mediante Acto Administrativo	Por Rec. <= 33% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Dec. Provincial N° 674/11 - Art. 34, Pto. 57 - Formulación de mejora de precios	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Ley Nacional N° 11.064 - Art. 3 - Incremento salarial legal en el acto administrativo de la contratación	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Recurrencia	Mantenido	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 3 - Principios rectores en materia de contrataciones.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Pliego de Bases y Condiciones	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Comisión Evaluadora, su actuación y efectos de evaluación	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación de la Obra	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación del Certificado de Obra	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Recurrencia	Mantenido	Si
R.C.G. N° 1217 - An. 1, Regimen de los Amigos y Contratos de Obra Públicos	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Recurrencia	Mantenido	Si
R.C.G. N° 2520 - An. 1, Pto. 1.c - Conformidad de la factura - Requisitos	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
R.C.G. N° 3021 - Informe Auxiliar y lista de control previa a la intervención de auditoría interna	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
R.C.G. N° 84/20 - An. 1, Pto. C - Nota de conformidad de los facturas	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No
Res. D.P.O.S.S. N° 939/16 - An. 1, Pto. 1 - Disposiciones preliminares del Pliego de Condiciones Generales D.P.O.S.S.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Recurrencia	Mantenido	No
Res. D.P.O.S.S. N° 939/16 - An. 1, Pto. 3 - Condiciones para la Evaluación de Ofertas y Adjudicación de la Obra en D.P.O.S.S.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Recurrencia	Mantenido	No
Res. D.P.O.S.S. N° 939/16 - An. 1, Pto. 4 - Condiciones para la Ejecución de la Obra en D.P.O.S.S.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Muy Recurrencia	Mantenido	No
Res. D.P.O.S.S. N° 1536/19 - Especificaciones mínimas para la certificación de obra D.P.O.S.S.	Por Rec. <= 4% total, Rec. <= 0% total Mantenido <= 60% Subsanadas	DPOSS	Poco Recurrencia	Mantenido	No

C.P. Esteban Sebastián TOVARÉS
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia


C.P. María de los Milagros ECHAGÜE
Auditora Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

