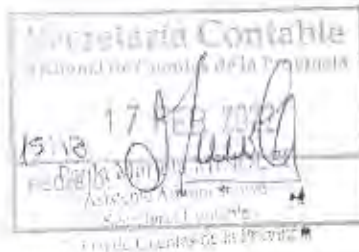




Provincia de Tierra del Fuego, Antártida  
e Islas del Atlántico Sur  
República Argentina



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

## INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE N° 025/2022,  
Letra: TCP-CPSPTF**

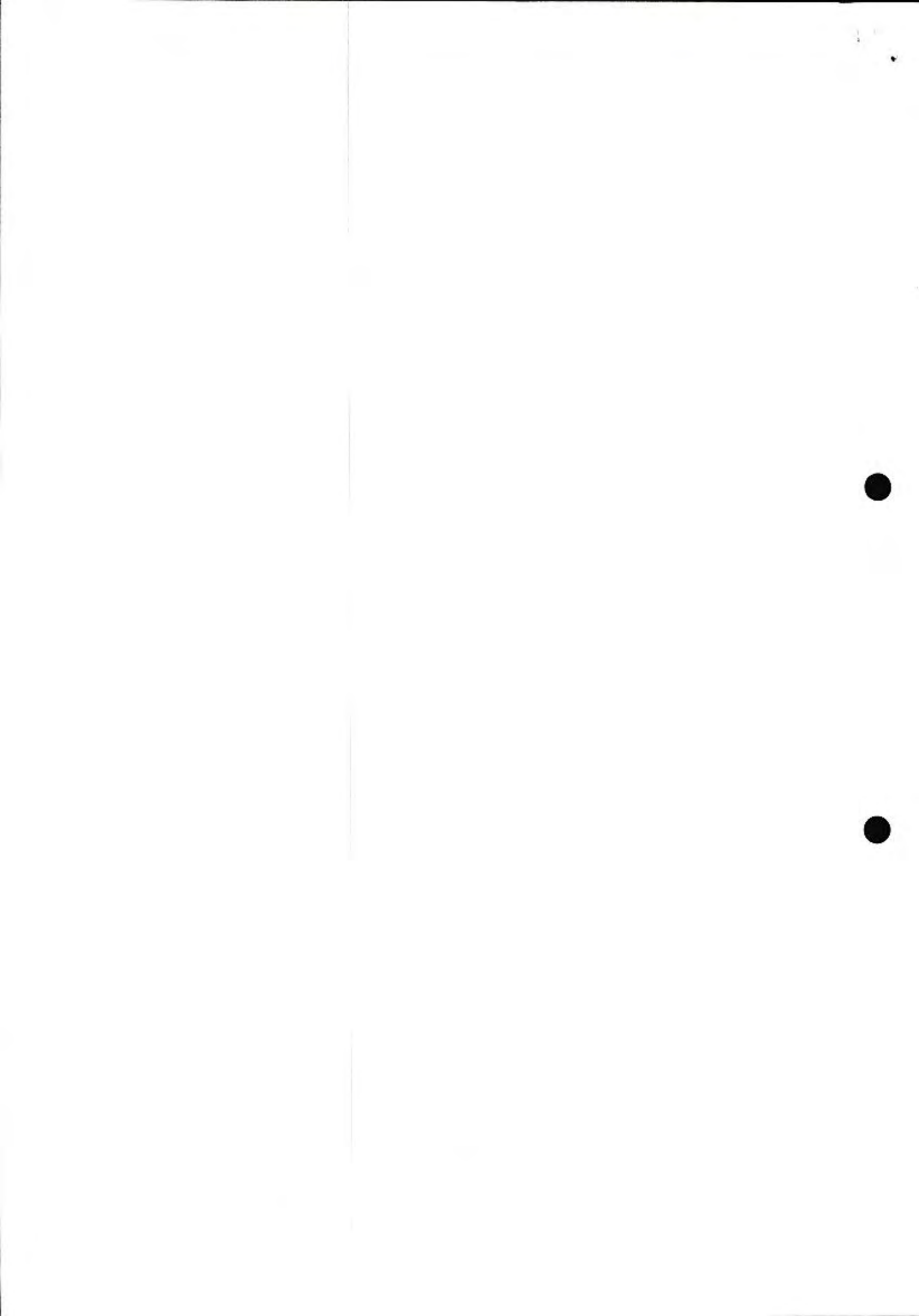
**COMPENDIO DE OBSERVACIONES RELEVANTES Y  
SIGNIFICATIVAS, REALIZADAS AL ENTE EN LA TAREA  
ANUAL DE CONTROL PREVENTIVO Y/O POSTERIOR Y  
ESTIMACIÓN DEL GRADO DE RECURRENCIA.**

**Auditor/a/es Fiscal/es:**

Fernando R. Abecasis y Vanina M. Reina

Ushuaia, 16/02/2022

**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.....	6
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 apartado se remarca que:

- Debido a razones inherentes a la salud pública en general y medidas al efecto adoptadas, cabe aclarar que la especial y extraordinaria coyuntura generada con motivo de la Pandemia del virus COVID-19 (Coronavirus) declarada por la OMS con fecha 11/03/2020 y el "Aislamiento Social Preventivo y Obligatorio" decretado por las Autoridades, ha impactado indefectiblemente en el normal desenvolvimiento de las tareas y funciones de la Administración Pública, situación de público conocimiento, la que excede el accionar de esta Delegación.

### 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.

### 4. Anexo

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

  
C.P. Vanina Maria Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

  
C.P. Fernando Rauli ABECASIS  
Auditor 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

2022 - 45° Aniversario de la Gran Comarca de Aborígenes

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	025 - 2022
PERIODO AUDITADO	01/01/2021 al 31/12/2021
ENTIDAD O JURISDICCIÓN	C.P.S.F.T.F.

Ejercicio 2021						
Incumplimientos		Departamento Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	Ejercicio Ejecutado 2020	
Normativa Incumplida - Concepto	Información Adicional					
Dto. Provincial N° 79/15 - An. II - Plazos de publicación Licitación y Concurso Público según el monto a contratar en relación con el Jurisdiccional.	Se dio en un solo caso (fallos contenidos de la publicación)	CPSPTF	Poco Recurrente	Subsanada		No
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 9° - Faltas de intervención de Auditoría Interna	Invalorable en virtud de la instancia.	CPSPTF	Recurrencia	Mantenido		Si
Ley Provincial N° 1015 - An. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	Invalorable en virtud de la instancia.	CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenido		No
R.C.G. N° 14/12 - An. 1- Pro. C. 6° párr. Modif. RCG N° 9/12 - Planilla de Cargo de Oficina o Cargo Patrimonial		CPSPTF	Poco Recurrente	Subsanada		No
Ley Provincial N° 141 - Art. 90 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	Ausencia del Acto Administrativo	CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenido		Si
<b>Otras Normativas Incumplidas o Listadas</b>						
Ley Provincial N° 561 y modificatorias - Art. 46° - Errores en las movilidades de los pasivos	Diferencias detectadas en los pagos en virtud de aplicaciones incorrectas de coeficientes	CPSPTF	Recurrencia	Mantenido		Si
Ley Provincial N° 1230 - Art. 1° - Adhesión al Régimen Federal de Responsabilidad Fiscal - Ley Nacional N° 27420	Ausencia de declaración en la planilla "Planilla Ocupado de Personal", de los agentes adscriptos	CPSPTF	Recurrencia	Mantenido		No
Ley Provincial N° 561 y modificatorias - Art. 35 - Incompatibilidad de percepción de pensiones con otras de carácter gracioso		CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Dto. Nacional N° 1078/04 - Art. 3° - Errores en cálculos del S.A.C.		CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenido		No
Dto. Prov. N° 1508/2018 - Reglamentación Art. 4° de la Ley Prov. 561 - Anexo I - Errores en la determinación del haber inicial		CPSPTF	Poco Recurrente	Subsanada		No
Ley Provincial N° 1071 - Art. 19° - Aportes a la Obra Social en porcentajes diferentes al 3%.		CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenido		No

*G.P. Vanina María Reina*  
G.P. Vanina María Reina  
Auditora Fiscal  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

*G.P. Fernando Raúl Abecasis*  
G.P. Fernando Raúl ABECASIS  
Auditor Fiscal  
Tribunal de Cuentas de la Provincia

