



Secretaría Contable
Tribunal de Cuentas de la Provincia
07 MAR 2023
RECIBIO: Flavia Sabrina PUCHETA
Asistente de la Secretaría Contable
Tribunal de Cuentas



12:03:25

INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE N° 091/2023,
Letra: TCP-P.J.**

**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: C.P. Esteban TOVARES

Ushuaia, 07 de marzo de 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 – 40º 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

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 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 2º 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



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



"2023 - 40º 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	091/2023
PERIODO AUDITADO	2022
ENTIDAD O JURISDICCIÓN	Poder Judicial

Normativa Incumplida - Concepto	Incumplimientos	Ejercicio 2022		Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	Existencia Ejercicio 2021
		Información Adicional					
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Ausencia de Dictamen Jurídico que justifique el encuadre		PJ	Poco Recurrente	Subsanada	No	
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Falta intervención de la Auditoría Interna previa a pagos		PJ	Muy Recurrente	Mantenida	SI	
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Ausencia de Acto Administrativo de convocatoria al llamado		PJ	Muy Recurrente	Mantenida	No	
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Imputaciones presupuestarias extemporáneas		PJ	Poco Recurrente	Mantenida	SI	
Ley Provincial N.º 1015 - General - Inexistencia de procedimiento de contratación			PJ	Poco Recurrente	Mantenida	No	
Otras Normativas incumplidas no listadas							

"Las islas Malvinas, Georgias, Sandwich del Sur son y serán Argentinas"

Esteban Sebastián TOWARES
 Auditor Fiscal
 Tribunal de Cuentas de la Provincia

