



10:0445

INFORME CONTABLE

INFORME CONTABLE N° 69/2023

Letra: TCP-DPOSS

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: Facundo PALOPOLI

Ushuaia, 27 de Febrero del 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	6
4.	Anexo.....	7



“2023 – 40° 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

Las intervenciones realizadas al organismo, se efectuaron sobre la impresión certificada de los expedientes en los cuales se tramitan las contrataciones, no pudiendo aseverarse que se trata de la totalidad de las actuaciones.

Desde el inicio del ejercicio 2021, la Dirección Provincial de Obras y Servicios Sanitarios (DPOSS), utiliza los siguientes sistemas:

- Sistema Contable: Sistema Gen implementado por el Gobierno de la Provincia, aclarando que sobre el mismo no se tiene ningún tipo de administración.
- Módulo Comercial: relacionado con la facturación y las cobranzas.

- Módulo Mesa de Entradas: respecto de la emisión y remisión de los documentos.
- Sistema SIAF: relacionado con novedades del personal, liquidación de haberes y funciones de estadística e informes del área comercial.
- Oficina Virtual: respecto del uso de usuarios de servicios.

El programa informático utilizado por la entidad actualmente se encuentra englobado en tres sistemas (Gen Financiero de la firma Nomade Soft, Módulo Comercial y Sistema SIAF). El primero de ellos, ha sido ordenado a utilizar por parte del ejecutivo Provincial mediante Decreto Provincial, como plataforma principal para realizar todas las tramitaciones contables, financieras y presupuestarias de los entes descentralizados y autárquicos de la provincia.

No obstante, a lo expresado anteriormente, se expone como una limitación al alcance, dicha circunstancia atribuible al auditado o de aquellos condicionantes externos que limitaron el desarrollo del trabajo de auditoría, que implicaron salvedades o imposibilitaron la emisión de una opinión. Este Tribunal no ha tenido aún acceso al mismo, lo cual incide en la selección de los procedimientos efectuados.

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:



"2023 – 40" Aniversario de la Restauración de la Democracia"

-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

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

C.P. Facundo PALOPOLI
Auditor Fiscal Subrogante
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	69/2023 Letra: TCP-DPOSS
PERIODO AUDITADO	01/01/2022 - 31/12/2022
ENTIDAD O JURISDICCIÓN	DPOSS

Ejercicio 2022		Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida - Concepto	Información Adicional				
Incumplimientos					
Res. OPC N° 17/2021 - Otros	No obra Presupuesto Testigo	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
R.C.G. N° 25/20 - An. I, Pro. I c - Conformidad de la factura - Requisitos	No obra conformidad de la factura	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna	No obra intervención de Auditoría Interna	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Dis. Provincial N° 1122-02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto		DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Otras Normativas incumplidas no listadas					
Res. OPC N° 58/2021 - Punto III e)	Las invitaciones remitidas no cumplen con los supuestos establecidos en la norma	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. OPC N° 17/2021 - Punto 7, último párrafo	Supera el 20% del monto autorizado y no existiendo una mejora de oferta por parte del oferente.	DPOSS	Poco Recurrente	Mantenido	No

C.P. Facundo RALOPOLI
 Auditor Fiscal Subrogante
 Tribunal de Cuentas de la Provincia

"Las Islas Malvinas, Georgias del Sur, Sandwich del Sur y los espacios marítimos e insulares correspondientes son argentinos"

