



INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE N° 075/2023,
Letra: TCP-AREF y FIDEICOMISO**

**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: FUENTES IBARRA Marco H.

Ushuaia, 27 de febrero 2023

TRIBUNAL DE CUENTAS

PROVINCIA DE TIERRA DEL FUEGO, ANTÁRTIDA E ISLAS DEL ATLÁNTICO SUR



“2023 – 40° 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 – 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

El organismo, durante el ejercicio 2022, ha desarrollado sus actividades de manera normal y habitual, no surgiendo impedimentos sustanciales que pudieren entorpecer el normal funcionamiento del mismo durante el año.

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 2° 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

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	75/2023
PERÍODO AUDITADO	2022
ENTIDAD O JURISDICCIÓN	AREF Y FIDEICOMISO

Ejercicio 2022					
Normativa Incumplida - Concepto	Información Relevante	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	Existencia Ejercicio 2023
Ley Provincial N° 495 - Art. 31 - Registro del Devengado		AREF	Poco Recurrente	Subsanada	No
Dto. Provincial N° 2242/94 - An. I. Art. 9 - Las actuaciones deben foliarse por orden correlativo de incorporación.		AREF	Poco Recurrente	Subsanada	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna		AREF	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. DPC N.º 84/2020 - An. I. Cap. II, Ap. II.7 - Ausencia de Acto Administrativo de Autorización por la Autoridad correspondiente		AREF	Poco Recurrente	Subsanada	No
Otras Normativas Incumplidas no listadas					



C.P. Marco FUENTES IBARRA
AUDITOR FISCAL
Tribunal de Cuentas de la Provincia