



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

Secretaría Contable Tribunal de Cuentas de la Provincia
01 MAR. 2024 12:55hs.
RECIBÍO: Olivia Forjardo.



INFORME CONTABLE

INFORME CONTABLE N.º 53/2024
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, 29 de Febrero del 2024

TRIBUNAL DE CUENTAS

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



"2024 - 30º ANIVERSARIO DE LA DISPOSICIÓN TRANSITORIA PRIMERA DE LA CONSTITUCIÓN NACIONAL DE 1994"

“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



"2024 - 30° ANIVERSARIO DE LA DISPOSICIÓN TRANSITORIA PRIMERA DE LA CONSTITUCIÓN NACIONAL DE 1994"

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 (3) 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 Poder 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 2023, 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:



"2024 - 30° ANIVERSARIO DE LA DISPOSICIÓN TRANSITORIA PRIMERA DE LA CONSTITUCIÓN NACIONAL DE 1994"

- Respecto del ejercicio 2023: 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.

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	53/2024 Letra: TCP-DPOSS
PERÍODO AUDITADO	01/01/2023 - 31/12/2023
ENTIDAD O JURISDICCIÓN	DPOSS

Ejercicio 2023					Existencia Ejercicio 2022
Incumplimientos		Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Normativa Incumplida - Concepto	Información Adicional				
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34. Pro. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación	La garantía de oferta no se ajusta al porcentaje del 1%	DPOSS	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34. Pro. 96 - Plazos de cancelación de facturas	Mora en el pago	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Otras Normativas incumplidas no listadas					
Altas patrimoniales de todos los bienes incluidos los bienes de consumo	No se incluye en las altas patrimoniales los bienes de consumo	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. C.G.P. N° 64/2021 Anexo I	No se conformo la factura en los terminos establecidos por la Res. CGP N° 64/21	DPOSS	Recurrente	Subsanada	No
Res. O.P.C. N° 17/21 Capítulo III	Tiempo de los procedimientos establecidos para las licitaciones publicas y privadas	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No


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

