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

Secretaría Contable
Tribunal de Cuentas de la Provincia
11 MAR. 2024
RECIBIO:

# INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE Nº 60/2024,**
**Letra: TCP-PE.**

**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.**

**Auditores Fiscales: CP Leonardo VIVAS AHUMADA**
**CP Ignacio ROLDÁN**

**Ushuaia, 08 de marzo de 2024**

# "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

## 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 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 Nº 50.

A modo de resumen, se informa en Anexos un detalle consignando:

-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

En Anexo I-XII se expone el resultado de la labor asignada, siendo discriminado por Ministerio/Secretaría, a saber:

- Anexo I: Ministerio de Desarrollo Humano
- Anexo II: Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología
- Anexo III: Ministerio de Economía
- Anexo IV: Ministerio de Gobierno, Justicia y Derechos Humanos
- Anexo V: Ministerio Jefatura de Gabinete
- Anexo VI: Ministerio de Obras y Servicios Públicos
- Anexo VII: Ministerio de Producción y Ambiente
- Anexo VIII: Ministerio de Salud
- Anexo IX: Ministerio de Trabajo y Empleo
- Anexo X: Secretaría General, Legal y Técnica
- Anexo XI: Secretaría de Malvinas, Antártida e Islas del Atlántico Sur y Asuntos Internacionales
- Anexo XII: Secretaría de Representación Política de Gobierno

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio de Desarrollo Humano |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | | | | |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 15 - Documentación que acredite derecho o interés que no sea propio | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO II

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | | | | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 2426/13 - Art. 2 - Intervención de la Secretaría de informática y Telecomunicaciones. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 26, Inc. 2 - Requisitos Licitación Privada Invitación de 5 firmas del ramo mínimo | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 22 - Forma de constituir garantía | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 31 - Requisitos esenciales de la contratación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 41 - Requisitos de la oferta | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 55 - Incorporación de personal técnico en la Comisión de Preadjudicación cuando se requieran esos conocimientos, mediante Acto Administrativo | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 65 - Contenido de la/ las Ordenes de compra | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 79 - Conformidad definitiva | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 81 - Condiciones de entrega pactadas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 86 - Plazo para la conformidad definitiva | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 18 - Contratación Directa como procedimiento de selección simplificado | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 18, Inc. f) - Justificación de exclusividad | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 3 - Principios de eficiencia y eficacia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 27 - Identificación de los expidentes | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| Código Civil - Art. 1348 - Comision alquiler | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 1543/12 - - Comisión Intermediación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente | | PE | Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 4 - Escanear el documento en soporte papel | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 6 - Verificar la calidad de las imagenes | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 100 - Reconocimiento del gasto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| R.C.G. N° 165/21 - An. I, Pto. 5, inc. 2 - No obra intervencion auditoría interna | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R.C.G. N° 43/22 - An. I, Pto. C - Conformidad de la factura – Requisitos | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R.C.G. N° 43/22 - An. VI, Pto. D - Rendición | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R.C.G. N° 43/22 - An. VI, Pto. D - Solicitud de 3 presupuestos cuando supera el 5% Compra Directa | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 24° - Forma de constituir garantía | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 55/2021 - An. I, Pto. 8, inc. a) - Redacta Notas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 55/2021 - An. I. Pto. 8, inc. d) - No consta reserva de crédito | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 55/2021 - An. I. Pto. 8, inc. e) - Notificar al proveedor la Orden de Compra | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 55/2021 - An. I. Pto. 8, inc. f) - Notificar a la OPC la Orden de Compra | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 94/2020 - Anexo I: Punto 7 - Recepción de Ofertas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO III

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio de Economía |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | | | | |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 31 - Requisitos esenciales de la contratación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 86 - Plazo para la conformidad definitiva | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 17 - Omitió realizar una Licitación Privada por el monto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 18, Inc. k), reglamentado por DP N.° 2640/18 - Locación de servicio persona física | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 52 - Renovación de Locaciones | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 13 - Adjudica- aumento en mas 20% valor inicial | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) III-15.1 - Cargo Patrimonial | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) III-15.5 - Acta de alta de los bienes adquiridos | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II, Ap. I, Pto. 1 - Nota de solicitud fundada | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II, Ap. II, Pto. 12 - Carga de oferta | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. I, Consideraciones Generales - | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 17º, Pto. 17.7) - Formas de presentacion de la oferta | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 18º, Pto. 18.2) - Copia pliegos de bases y condiciones generales y particulares suscripto por el oferente | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 202/2020 - An. I, Pto. 2, inc. a) - Contratación de persona humana | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 55/2021 - An. I, Pto. 3 - Competencia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 55/2021 - An. I, Pto. 9 - Garantías | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 94/2020 - An. I, Pto. 3 - Reseva de Crédito | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 96/2022 - An. I, Pto. 13 - No acreditación de Orden de Pago por CGP | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 96/2022 - An. I, Pto. 14 - No acreditación de Orden de Pago por la Tesoreria G.P. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 96/2022 - An. I, Pto. 8 - No consta acreditado el registro de compromiso | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. Gral. AFIP N°1415/03 - An. II, Art. 27° - Remitos de entrega | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO IV

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio de Gobierno, Justicia y Derechos Humanos |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | | | | |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 24 - Deposito de la garantía de adjudicación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 64 - Comunicación de la adjudicación. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 65 - Contenido de la/ las Ordenes de compra | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 73 - Ampliación del plazo en el término contractual de entrega de bienes. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 30 - Constitución de garantía de oferta. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 13 - Adjudica- aumento en mas 20% valor inicial | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| | | | | | |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, Ap. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 94/2020 - An. I, Pto. 7 - Recepción de Ofertas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Consideraciones Generales - | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) I-1 - Precios de Referencia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) III-15.5 - Acta de alta de los bienes adquiridos | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. b), Pto. 5 - Formulario de cotizacion | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II, Ap. II, Pto. 16 - No obra intervención auditoria interna antes de aprobacion del gasto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 4 - Escanear el documento en soporte papel | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 6 - Verificar la calidad de las imagenes | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R.C.G. N° 165/21 - An. I, Pto. 5, inc. 2 - No obra intervencion auditoria interna | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R.C.G. N° 38/21 - Art. 3° - Listado de control firmado por DGAF | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 96/2022An. I, Pto. 12 - Auditoria | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 96/2022 - An. I, Pto. 13 - No acreditación de Orden de Pago por CGP | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 96/2022 - An. I, Pto. 14 - No acreditación de Orden de Pago por la Tesoreria G.P. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO V

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio Jefatura de Gabinete |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | | | | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 31, Inc. i) - Comisión debe ser menor al 10% para comisionistas, corredores, intermediarios. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 58 - Oferta única, su precio no resulta inconveniente para el Estado | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 66 - Elementos que debe contener una orden de compra. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 98 - Excepciones al momento de conformidad definitiva | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 4 - Subsanación de deficiencias – Principio concurrencia de ofertas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 108 - Efectos retroactivos de los actos administrativos | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 02/2020 - - Pasajes | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) I-1 - Precios de Referencia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. I, Ap. a) II-4 - Autoriza y solicita cotizaciones | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, Ap. I, inc. e) - Invitación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, Ap. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 94/2020 - An. I, Pto. 7 - Recepción de Ofertas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO VI

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio de Obras y Servicios Públicos |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | | | | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 9 - Se debe invitar como mínimo a 5 firmas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 2 - Oportunidad del control preventivo por parte del Tribunal de Cuentas de la Provincia. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO VII

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio de Producción y Ambiente |

| Ejercicio 2023 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 52 - Renovación de Locaciones | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 58 - Oferta única, su precio no resulta inconveniente para el Estado | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| R.C.G. N° 43/22 - An. I, Pto. A - Recepción Electrónica | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R.C.G. N° 43/22 - An. I, Pto. C - Conformidad de la factura – Requisitos | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R.C.G. N° 43/22 - An. IV, Pto. E - Rendición | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 94/2020 - An. I, Pto. 7 - Recepción de Ofertas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. b), Pto. 10 - Entrega el bien o brinda el servicio y presenta la Factura | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II, Ap. I, Pto. 1 - Nota de solicitud fundada | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 13º - Circulares | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 55/2021 - An. I, Pto. 4 - Informe Técnico | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, Ap. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. DGR 83/96 - Art. 2, inc. e), Pto. 2 - Falta de incorporacion Certificado de Cumplimiento Fiscal vigente al momento del pago | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 96/2022 - An. I, Pto. 3.1 - Falta registración presupuestaria preventiva | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROI DÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO VIII

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio de Salud |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | | | | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Circular SIT N.° 02/17 | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 2426/13 - Art. 2 - Intervención de la Secretaría de informática y Telecomunicaciones. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 24 - Deposito de la garantía de adjudicación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 31 - Requisitos esenciales de la contratación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 51 - Rechazo de ofertas por apartarse a las bases de la contratación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 60 - Notificación de Acta de preadjudicación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 73 - Ampliación del plazo en el término contractual de entrega de bienes. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 81 - Condiciones de entrega pactadas | | PE | Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 86 - Plazo para la conformidad definitiva | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 97 - Plazo de pagos especiales | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 98 - Excepciones al momento de conformidad definitiva | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 25 - Certificado ProTDF vigente | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 30 - Constitución de garantía de oferta. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 15 - Documentación que acredite derecho o interés que no sea propio | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 35 - Recepción de documentación por mesa de entrada dejando por escrito la fecha en que fue presentado. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 97 - Indicación del lugar y fecha de emisión. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 2 - Oportunidad del control preventivo por parte del Tribunal de Cuentas de la Provincia. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 13 - Adjudica- aumento en mas 20% valor inicial | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 18/2021 - An. I: Art. 18º, Pto. 18.5) - Incluir Certificado de Cumplimiento Fiscal emitido por AREF | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34, Pto. 26, inc. I) - Condiciones particulares Licitación Privada | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34, Pto. 29 - Plazo para la devolucion de garantias | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente | | PE | Recurrente | Mantenida | Si |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 6 - Verificar la calidad de las imagenes | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 495 - Art. 2 - Control Externo | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Normas Generales de Manejo Intrahospitalario | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| R.C.G. N° 38/21 - Art. 3° - Listado de control firmado por DGAF | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) I-1 - Aprueba nota fundada | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) I-1 - Precios de Referencia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. b), Pto. 5 - Formulario de cotizacion | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Consideraciones Generales - | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II, Ap. I, Pto. 1 - Nota de solicitud fundada | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II, Ap. I, Pto. 3 - Reserva de crédito preventivo – Nota de Pedido Autorizada | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II, Ap. III, Pto. 15 - No registra devengado / no presenta proyecto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 24 - Comprobante de Compromiso de crédito | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |

| Ejercicio 2023 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | Existencia Ejercicio 2022 |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | | | | |
| Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 17º, Pto. 17.7) - Formas de presentacion de la oferta | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 18º, Pto. 18.2) - Copia pliegos de bases y condiciones generales y particulares suscripto por el oferente | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 202/2020An. I, Pto. 7 - Intervención de Fiscalización Sanitaria | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 55/2021 - An. I, Pto. 3 - Competencia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, Ap. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, Ap. III, Pto. e) - Plazo de publicación y difusión para contratación directa por compulsa abreviada | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 94/2020 - An. I, Pto. 2 - Nota Fundada | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 94/2020 - An. I, Pto. 7 - Recepción de Ofertas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO IX

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Ministerio de Trabajo y Empleo |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | | | | |
| Dto. Provincial N° 2426/13 - Art. 2 - Intervención de la Secretaría de informática y Telecomunicaciones. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO X

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Secretaria General, Legal y Técnica |

| Ejercicio 2023 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 31 - Requisitos esenciales de la contratación | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 56 - Criterio de selección | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 58 - Oferta única, su precio no resulta inconveniente para el Estado | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 79 - Conformidad definitiva | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 94 - Lugar y forma de presentación de las facturas | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 3 - Principios de eficiencia y eficacia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación. | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo. | | PE | Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 13 - Adjudica- aumento en mas 20% valor inicial | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. SGLyT N.º 52/2020 - Art. 1º - "Cargo" a incluir en los exptes remitidos al TCP | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34, Pto. 32 - Las características y calidad mínima esenciales de la prestación | | PE | Recurrente | Mantenida | No |
| Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Nacional Nº 27.551 - Locación Inmobiliaria | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 12 - Criterios de Selección | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Ley Provincial N° 495 - Art. 2 - Control Externo | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. a) I-1 - Precios de Referencia | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |
| Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. I, Ap. b), Pto. 5 - Formulario de cotizacion | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| Res. OPC N.º 58/2021 - An. I, Ap. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | Si |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO XI

## COMPENDIO DE OBSERVACIONES RELEVANTES Y SIGNIFICATIVAS, REALIZADAS AL ENTE EN LA TAREA ANUAL

| | |
|---|---|
| INFORME CONTABLE | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Secretaria de Malvinas, Antártida e Islas del Atlántico Sur y Asuntos Internacionales |

| Ejercicio 2023 | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | | | | |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| Ley Provincial N° 1015 - Art. 33 - Prohibición de Desdoblamiento | | PE | Poco Recurrente | Mantenida | No |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia

## ANEXO XII

## 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 | 60/2024 |
| PERÍODO AUDITADO | 2023 |
| ENTIDAD O JURISDICCIÓN | Secretaria de Representación Política |

| Ejercicio 2023 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Incumplimientos | | | | | Existencia Ejercicio 2022 |
| Normativa Incumplida – Concepto | Información Adicional | Organismo Auditado | Grado de Recurrencia | Estado | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Otras Normativas incumplidas no listadas | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

C.P. Leonardo VIVAS AHUMADA
Auditor Fiscal
Tribunal de Cuentas de la Provincia

C.P. Ignacio ROLDÁN
Auditor Fiscal Subrogante
Tribunal de Cuentas de la Provincia