



Secretaría Contable
Tribunal de Cuentas de la Provincia

2-7 FEB. 2024 OR: Sohs.

RECIBIO:

Esteban Tejarob



INFORME CONTABLE

**INFORME CONTABLE N° 038/2024,
Letra: TCP-PJ**

**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: Esteban TOVARES

Ushuaia, 26 de febrero 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	5
4.	Anexo.....	6



“2024 – 30º 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

No se registraron situaciones particulares del ente o condicionantes externos que pudieran haber afectado la tarea de control durante el ejercicio bajo estudio.

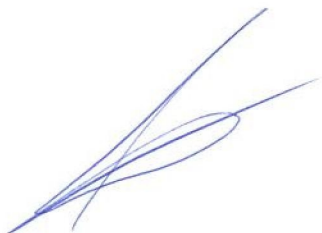
3. Tareas realizadas

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 Anexo I 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.



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		38/2024		Existencia Ejercicio 2022			
PERÍODO AUDITADO		2023					
ENTIDAD O JURISDICCIÓN		Poder Judicial					
Ejercicio 2023							
Incumplimientos			Estado	Grado de Recurrencia	Organismo Auditado	Información Adicional	Existencia Ejercicio 2022
Normativa Incumplida – Concepto							
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros			PJ	Poco Recurrente	PJ	incorporar Cargos patrimoniales	No
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros			PJ	Poco Recurrente	PJ	Falta intervención de la Auditoría Interna previa a pagos	Si
Ley Provincial N° 1015 - General - Inexistencia de procedimiento de contratación			PJ	Poco Recurrente	PJ	Reconocimiento de gasto	Si
Otras Normativas incumplidas no listadas							
Acordada N° 101/2023 - Jurisdiccional de Compras			PJ	Poco Recurrente	PJ	Falta ratificar por autoridad competente	No


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

