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

INFORME CONTABLE

INFORME CONTABLE Nº 178/2023,
Letra: TCP-SC

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.

CONSOLIDADO SECRETARÍA CONTABLE

Ushuaia, 26 de abril de 2023

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.

CONSOLIDADO SECRETARÍA CONTABLE

Índice

1. **Destinatario** 5
2. **Objeto** 5
3. **Tareas realizadas** 5
4. **Análisis** 7
5. **Detalle de Observaciones** 17

1. Destinatario

El presente informe se dirige a la Vocalía de Auditoría, en el marco de las tareas preliminares que integran el análisis de la Cuenta de Inversión 2022, a los efectos de informar los resultados obtenidos de la consolidación del compendio de observaciones emitido por cada delegación de control.

2. Objeto

Mediante el presente informe, se realiza la consolidación del compendio de las observaciones e incumplimientos significativos realizados por las delegaciones de control 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 los plasmados en los análisis de ejercicios anteriores.

d) Ranking de normas incumplidas.

e) Ranking de organismos de acuerdo a la incidencia de los incumplimientos.

3. Tareas realizadas

Conforme a la organización interna de este Tribunal de Cuentas y lo establecido en el Informe Contable N° 395/2022 Letra: TCP-SC de Planificación

2023 – Consolidado Provincial, punto 3.6 Cuenta de Inversión, se estipuló realizar tareas previas complementarias al análisis de la Cuenta de Inversión Consolidada, dentro de los que se incluye el estudio de las observaciones realizadas durante el ejercicio, y su evolución respecto de ejercicio anteriores.

Bajo el título mencionado se expresa: *"A los efectos de dar cumplimiento en tiempo y forma a la presentación de los informes, se implementó un informe contable adicional, que se deberá confeccionar y emitir preliminarmente con vencimiento el 28 de febrero, tal lo estipulado en el Manual, que contendrá el 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 de las mismas durante el período analizado. Asimismo, se realizará un seguimiento de las recomendaciones y/u observaciones efectuadas, realizándose un cuadro comparativo de observaciones relevantes.".*

Atento a ello, se han consolidado los compendios elaborados por cada Delegación de Control. Los mismos relevan las tareas realizadas durante el ejercicio 2022, en el que 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 tal efecto, cada delegación de control, informa el detalle de incumplimientos relevantes y significativos consignados:

-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.

A fin de determinar el grado de recurrencia se agrupan las observaciones/incumplimientos detectados durante el año y se clasifican las mismos en "Poco Recurrente", "Recurrente" y "Muy Recurrente".

Se han elaborado, en función de la información obtenida, diversos análisis que se exponen en el apartado siguiente.

En el siguiente cuadro se expone un detalle de los informes contables elevados a esta Secretaría Contable.

Organismos	Auditor Fiscal	Instrumento	¿Registra Observaciones?
Poder Ejecutivo	CP Maria Paula PARDO CP Noelia Mercedes PESARESI CP Federico PRADO	IC N° 78/2022 Letra: TCP – PE	SI
Poder Judicial	CP Esteban Sebastián TOVARES	IC N° 91/2023 Letra: TCP – PJ	SI
Poder Legislativo	CP Esteban Sebastián TOVARES	IC N° 92/2023 Letra: TCP – PL	SI
Fiscalia de Estado	CP Pamela Andrea SANTANATOGLIA PARRA	IC N° 45/2023 Letra: TCP – FE	NO
Tribunal de Cuentas de la Provincia	CP Esteban Sebastián TOVARES	IC N° 89/2023 Letra: TCP – Deleg. TCP	NO
AREF	CP Marcos H. FUENTES IBARRA	IC N° 75/2023 Letra: TCP – AREFyFideicomiso	SI
DPE	CP José Luis CASTELLUCCI CP Sebastián ROBELÍN	IC N° 76/2023 Letra: TCP –DPE	SI
DPV	CP Leonardo Ariel GOMEZ	IC N° 83/2023 Letra: TCP – DPV	SI
DPP	CP Facundo Antonio PALOPOLI	IC N° 67/2022 Letra: TCP – DPP	SI
DPOSS	CP Facundo Antonio PALOPOLI	IC N° 69/2023 Letra: TCP – DPOSS	SI
GEOP	CP Maria de los Milagros ECHAGÜE	IC N° 73/2023 Letra: TCP – AOP	SI
IPVyH	CP Maria de los Milagros ECHAGÜE	IC N° 73/2023 Letra: TCP – AOP	SI
INFUETUR	CP Maria Belén ROJAS	IC N° 70/2023 Letra: TCP – INFUETUR	SI
IPRA	CP Laura CANGIANI	IC N° 21/2023 Letra: TCP – IPRA	SI
CPSPTF	CP Vanina María REINA CP Fernando Raúl ABECASIS	IC N° 57/2023 Letra: TCP – CPSPTF	SI
CPPyPTDF	CP Vanina María REINA CP Fernando Raúl ABECASIS	IC N° 58/2023 Letra: TCP – CPPyPTDF	SI
OSPTF	CP Vanina María REINA CP Fernando Raúl ABECASIS	IC N° 59/2023 Letra: TCP – OSPTF	SI
Fideicomiso AREF	CP Marcos H. FUENTES IBARRA	IC N° 75/2023 Letra: TCP – AREFyFideicomiso	SI
Municipalidad de Tolhuin	CP Leonardo Rafael BARBOZA	IC N° 80/2023 Letra: TCP – Tolhuin	SI
GEAH	CP Claudia Mariela CHAVEZ	IC N° 62/2023 Letra: TCP – GEA Haberes	SI

4. Análisis

De los informes contables antes detallados esta Secretaría Contable realizó un relevamiento integral y del mismo surge un resumen en el que se han consignado las observaciones y/o incumplimientos realizados por los auditores fiscales a los organismos bajo control, en el marco del control preventivo y posterior.

El mismo ha sido elaborado teniendo en cuenta la norma incumplida en general, el artículo en particular, el concepto incumplido, el organismo y por último se ha detallado la recurrencia, es decir que se ha clasificado si la observación se le ha realizado al organismo en forma poco recurrente, recurrente o muy recurrente.

Cabe destacar que la Secretaría Contable cuenta con un listado de normas incumplidas frecuentemente, basándose en la experiencia de ejercicios anteriores, a los efectos de homogeneizar la información presentada a la Secretaría Contable por los auditores fiscales, así como también con el fin de brindar a los auditores fiscales la identificación de las principales normativas aplicables a las tramitaciones analizadas por este Tribunal.

Asimismo, se incorpora en el presente informe un análisis macro resumiendo los resultados obtenidos en el relevamiento de las observaciones y/o incumplimientos normativos identificados. Dichas conclusiones se pueden diferenciar al menos bajo tres puntos de vista diferentes:

1°- Desde el punto de vista de la reiteración y tenor de las observaciones: en este sentido es muy importante destacar que en todo proceso administrativo es necesario realizar una adecuada planificación de las acciones a llevar a cabo para el logro de los objetivos de la organización.

También es necesario organizar la estructura de tal manera que la misma sea acorde a la planificación realizada.

Asimismo, es indispensable la integración del personal adecuado a la descripción de los puestos de trabajo necesarios para realizar aquellas acciones.

Además, la dirección y gestión en función de dicha planificación y organización se traducen en las acciones concretas para el cumplimiento de los objetivos planteados y por último ninguna de aquellas funciones administrativas resultan conducentes si falta la función del control interno.

Esta función se debe encargar de proteger el patrimonio de la organización, apuntar a la eficiencia operativa, establecer sistemas de información confiables y oportunos, monitorear permanentemente la organización y el cumplimiento de los planes y lograr la adhesión del personal a las políticas de la organización.

Si bien las primeras funciones administrativas enumeradas (planificación, organización, integración de personal y gestión) se encontrarían diseñadas, la función de control interno no estaría funcionando como corresponde.

Esta es una falla de la mayoría de los organismos que conforman la Administración Pública Provincial. Por eso es que el Tribunal de Cuentas ha realizado en numerosas ocasiones recomendaciones para que los organismos integrantes de la Administración Pública Provincial readecúen sus sistemas de control interno a las exigencias de estos sistemas administrativos que cada día se vuelven más complejos.

En este sentido es importante recomendar por parte del sistema de control interno y de la auditoría interna, el seguimiento y solución de los reparos/observaciones/recomendaciones/incumplimientos normativos que realizan los órganos de control ya que esto constituye la retroalimentación del proceso administrativo y permite la corrección de los desvíos detectados.

Para esto es necesario que las unidades de control interno realicen los seguimientos de dichos desvíos, analicen las propuestas de solución lo que se

traduciría en un control interno eficaz y eficiente. Los funcionarios y los auditores internos deben trabajar complementariamente, por un lado, los auditores deben constituir un servicio a la administración, y los funcionarios deberán asignar los recursos humanos, financieros y físicos para un adecuado y eficiente sistema de control interno.

En el siguiente cuadro se puede ver la cantidad de observaciones tipo consideradas significativas, que habiéndose formulado en el ejercicio 2021, volvieron a formularse en el ejercicio 2022 (columna SI), representando el 28% de las observaciones. En rojo se resaltan los Ministerios/Organismos de mayor incidencia.

Observaciones en Existencia en Ejercicio 2021		
Poder Ejecutivo	**No**	**Si**
Min. Finanzas Públicas	29	7
Min. Ed. Cult. Ciencia y Tec.	66	18
Min. Gob. Justicia y DDHH	69	13
Min. Desarrollo Humano	17	4
Min. Producción y Ambiente	45	7
Min. Jefatura de Gabinete	29	6
Min. Obras y Serv. Públicos	51	22
Min. Salud	64	17
Min. Trabajo y Empleo	4	2
Sec. Malvinas AIAAyAI	7	
Sec. Represetación Política de Gobierno	5	
Sec. Gral. Legal y Técnica	14	3
U. Gobierno	3	
S.Penit., Pol. y P.Civil		34
Otros Organismos		
Poder Judicial	4	2
Poder Legislativo	1	3
AREF - Fideicomiso AREF	7	
INFUETUR	5	4
IPRA	10	1
DPE	24	5
DPOSS	7	3
DPP	16	3
DPV	10	7
IPVyH	26	7
CPPyPTDF	1	4
CPSPTF	2	8
OSPTF		14
LFM SAPEM	1	
TOLHUIN	4	7
Total general	**521**	**201**
	72%	**28%**

2°- Desde el punto de vista de los organismos observados: se analizó la incidencia de las observaciones/incumplimientos y su ocurrencia en el listado informado para cada organismo, obteniendo los siguientes resultados:

Organismo Auditado	Ejercicio 2022				Incidencia	Comparativo Ej. Anteriores		
	Mantenida	Subsanada	No Informa	Total General		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
Poder Ejecutivo	**521**	**15**	**0**	**536**	**74,24%**	**370**	**218**	**409**
Min. Finanzas Públicas	36			36	6,72%	27		
Min. Ed. Cult. Ciencia y Tec.	84			84	15,67%	54		
Min. Gob. Justicia y DDHH	82			82	15,30%	29		
Min. Desarrollo Humano	21			21	3,92%	17		
Min. Producción y Ambiente	52			52	9,70%	20		
Min. Jefatura de Gabinete	35			35	6,53%	28		
Min. Obras y Serv. Públicos	27			27	5,04%	70		
GEOP- Poder Ejecutivo	41	5		46	8,58%			
Min. Salud	81			81	15,11%	44		
Min. Trabajo y Empleo	6			6	1,12%	7		
Sec. Malvinas AIAAyAI	7			7	1,31%			
Sec. Represetación Política de Gobierno	5			5	0,93%	8		
Sec. Gral. Legal y Técnica	17			17	3,17%	20		
U. Gobierno	3			3	0,56%			
GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil	24	10		34	6,34%	1		
GEAH Otros escalafones					0,00%	45		
Otros Organismos	**135**	**43**	**8**	**186**	**25,76%**	**233**	**211**	**215**
Poder Judicial	5	1		6	0,83%	12	16	23
Poder Legislativo	1	3		4	0,55%	9	7	11
Fiscalía de Estado				0	0,00%		0	0
Tribunal de Cuentas				0	0,00%		4	8
AREF - Fideicomiso AREF	3	4		7	0,97%	22	15	8
INFUETUR	5	4		9	1,25%	15	11	12
IPRA	11			11	1,52%	13	3	13
DPE	25	4		29	4,02%	17	24	20
DPOSS	5	5		10	1,39%	20	14	10
DPP	12	7		19	2,63%	12	14	17
DPV	9		8	17	2,35%	27	5	13
GEOP-IPVyH	30	3		33	4,57%	30	29	11
CPPyPTDF	5			5	0,69%	10	6	8
CPSPTF	8	2		10	1,39%	11	9	15
OSPTF	6	8		14	1,94%	9	8	8
GEOP- LFM SAPEM	1			1	0,14%	1	1	
TOLHUIN	9	2		11	1,52%	25	27	8
HRRG				0	0,00%	13	13	19
Grupo Control Subsidios				0	0,00%		5	11
Total general	**656**	**58**	**8**	**722**		**616**	**429**	**624**

El cuadro expone la cantidad de observaciones/incumplimientos detectados en cada delegación de control presentándose una mayor cantidad de apartamientos normativos bajo la órbita del control del Poder Ejecutivo, concentrándose la mayoría en el Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología, Ministerio de Gobierno, Justicia y Derechos Humanos, Ministerio de Salud y Ministerio de Obras y Servicios Públicos (se tiene en cuenta la intervención del grupo GEOP). Respecto del resto de los organismos, se detecta una mayor incidencia en el Instituto Provincial de la Vivienda, y la Dirección Provincial de Energía.

Cabe resaltar que las observaciones mantenidas representan el 91%, lo que indica que los incumplimientos no han sido resueltos.

Por otra parte, se presenta la información en forma comparativa del ejercicio 2022 con los ejercicios 2021; 2020 (ejercicio altamente impactado por la Pandemia COVID-2019 y migraciones informáticas al GENExpediente/GENfinanciero) y 2019 (ejercicio considerado típico), con fines informativos, exponiendo la incidencia de ocurrencia de observaciones en cada organismo. No obstante, estos datos sólo son aproximativos y no descriptivos de la situación de cada ente, ya que es importante aclarar que la cantidad de observaciones detectadas tienen relación no sólo al cumplimiento de las normas, sino también a la cantidad de intervenciones efectuadas durante el ejercicio 2022 en cada organismo, situación que ha ido variando ejercicio a ejercicio, teniendo en cuenta distintos factores que incidieron en la planificación de distintas tareas de control.

Se resaltan en rojo aquellos organismos que han superado incumplimientos respecto del promedio de ejercicios anteriores, coloreándose en verde aquellos que han logrado reducirlos o igualarlos. Una vez más esta información se ve afectada por la heterogeneidad de intervenciones ocurridas en

los ejercicios anteriores, cada uno bajo un contexto diverso, el cual ha afectado también los objetivos planificados.

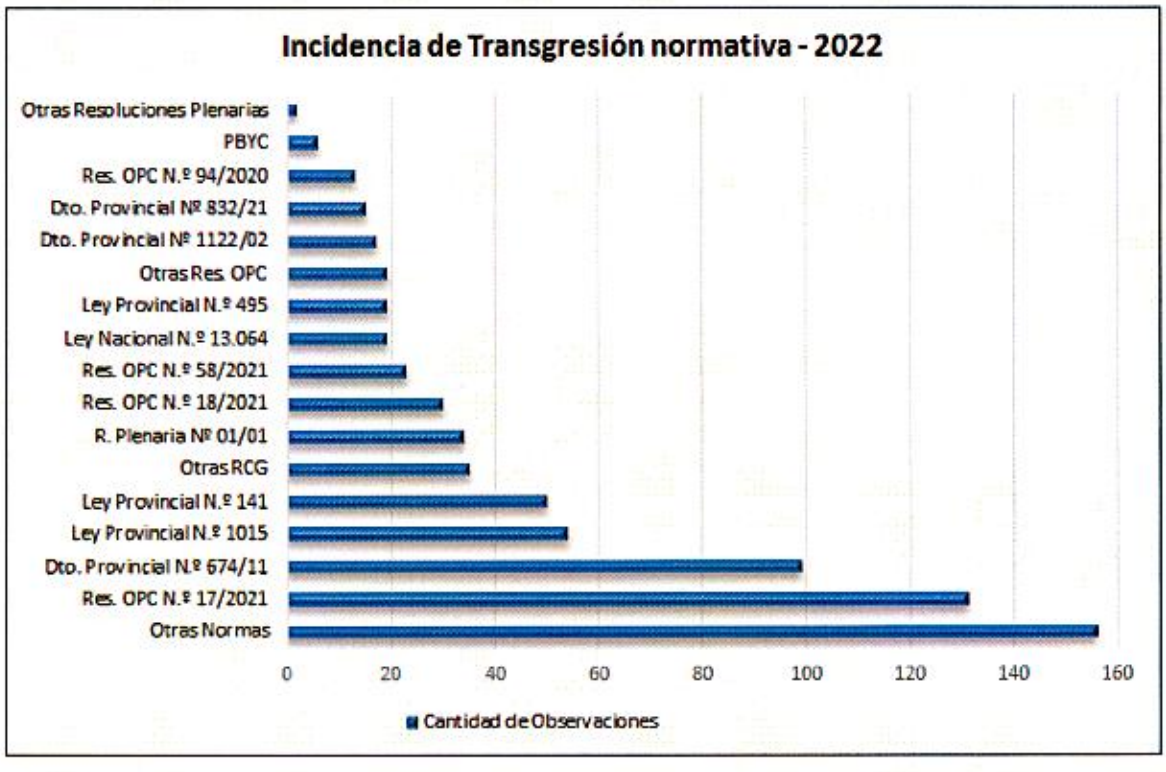
Organismos	2022	Promedio Ej Anteriores
IPVyH	33	23
DPE	29	20
DPP	19	14
DPV	17	15
OSPTF	14	8
IPRA	11	10
DPOSS	10	15
CPSPTF	10	12
INFUETUR	9	13
AREF - Fideicomiso AREF	7	15
Poder Judicial	6	17
TOLHUIN	11	20
CPPyPTDF	5	8
Poder Legislativo	4	9
LFM SAPEM	1	1

3°- Desde el punto de vista de las normas transgredidas: en relación a las normas que han sido transgredidas consideramos importante resaltar aquellas que han sido materia de observaciones para la mayoría de los organismos de la Administración Pública Provincial.

Lo siguiente surge de analizar cada una de las normas incumplidas, de acuerdo a la cantidad por tipo de observaciones informadas, de cuya tarea surge que existen algunos artículos de las normas que se transcriben a continuación que parecieran de difícil aplicación.

Entre ellas debemos destacar aquellas que se reiteran permanentemente y perduran a través del tiempo. En el cuadro siguiente se puede observar la incidencia de las principales normas incumplidas.

Norma Incumplida	Cantidad de Observaciones	% Incidencia
Otras Normas	156	21,61%
Res. OPC N.º 17/2021	131	18,14%
Dto. Provincial N.º 674/11	99	13,71%
Ley Provincial N.º 1015	54	7,48%
Ley Provincial N.º 141	50	6,93%
Otras RCG	35	4,85%
R. Plenaria Nº 01/01	34	4,71%
Res. OPC N.º 18/2021	30	4,16%
Res. OPC N.º 58/2021	23	3,19%
Ley Nacional N.º 13.064	19	2,63%
Ley Provincial N.º 495	19	2,63%
Otras Res. OPC	19	2,63%
Dto. Provincial Nº 1122/02	17	2,35%
Dto. Provincial Nº 832/21	15	2,08%
Res. OPC N.º 94/2020	13	1,80%
PBYC	6	0,83%
Otras Resoluciones Plenarias	2	0,28%



En el siguiente cuadro se desagregan las principales normas transgredidas, brindándose información sobre el artículo o la normativa específica.

Resoluciones OPC		
Res. OPC N.º 17/2021	131	61%
Res. OPC N.º 18/2021	30	14%
Res. OPC N.º 58/2021	23	11%
Res. OPC N.º 94/2020	13	6%
Res. OPC N.º 202/2020	7	3%
Res. OPC N.º 55/2021	7	3%
Res. OPC N.º 84/2020	5	2%
Dto. Provincial Nº 674/11		
Art. 34	93	94%
Art. 26	5	5%
Otros	1	1%
Ley Provincial N° 1015		
Art. 27	9	18%
Art. 14	7	14%
Art. 34	7	14%
Art. 25	5	10%
Art. 3	5	10%
Art. 32	5	10%
Art. 30	3	6%
Falta de Proced.	3	6%
Art. 12	2	4%
Art. 18	2	4%
Art. 36	1	2%
Art. 4	1	2%
Otros	1	2%
Ley Provincial N.º 141		
Art. 55	11	22%
Art. 99	9	18%
Art. 35	5	10%
Art. 97	5	10%
Art. 15	4	8%
Art. 21	4	8%
Art. 40	3	6%
Art. 41	2	4%
Art. 8	2	4%
Art. 100	1	2%
Art. 104	1	2%
Art. 27	1	2%
Art. 30	1	2%
Otros	1	2%

Resoluciones Contaduría General		
RCG Nº 58/21	9	26%
RCG Nº 64/21	6	17%
RCG Nº 43/22	5	14%
RCG N° 18/95	3	9%
RCG Nº 38/21	3	9%
RCG N° 25/20	2	6%
RCG Nº 165/21	2	6%
RCG N° 14/12	1	3%
RCG N° 27/12	1	3%
RCG Nº 10/21	1	3%
RCG Nº 12/17	1	3%
RCG Nº 68/21	1	3%
Ley Nacional Nº 13.064		
Otros	6	32%
Art. 7	3	16%
Art. 21	2	11%
Art. 3	2	11%
Art. 36	2	11%
Art. 13	1	5%
Art. 30	1	5%
Art. 4	1	5%
Art. 9	1	5%
Ley Provincial N.º 495		
Art. 97	9	47%
Art. 32	3	16%
Otros	3	16%
Art. 31	2	11%
Art. 2	1	5%
Art. 33	1	5%
Dto. Provincial Nº 1122/02		
Art. 31	16	94%
Art. 97	1	6%
Dto. Provincial N° 832/21		
An. I, Art. 4	6	40%
An. I, Art. 6	5	33%
An. I, Art. 8	4	27%
Resoluciones Plenarias		
R. Plenaria Nº 01/01	34	94%
R. Plenaria Nº 12/96	1	3%
R. Plenaria Nº 384/21	1	3%

5. Detalle de Observaciones

Se adjunta a continuación el detalle pormenorizado de las observaciones formuladas, ordenado según la normativa incumplida. El primer cuadro evidencia las observaciones subsanadas o devenidas en abstractas y el segundo, las observaciones mantenidas o no subsanadas.

Observaciones Subsanadas

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Dto. Prov. N.º 1508/2018 – Reglamentación Art. 43º de la Ley Prov. 561 – Anexo I – Error en la determinación del Haber Inicial	Diferencias en la determinación del Haber Inicial	CPSPTF	Poco Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Prov. N.º 1508/2018 – Reglamentación Art. 43º de la Ley Prov. 561 – Anexo I – Error en la determinación del Haber Inicial	Diferencias en la determinación del Haber Inicial	CPSPTF	Poco Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial N.º 2901/17, Res. S.G.R.H. N.º 705/17 y Circular S.G.R.H. N.º 01/19 - D.P. N.º 2901/17 modif. D.P. N.º 2987/17 art. 13º	Asignaciones familiares: ausencia de documentación que avale el pago.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	Registración presupuestaria insuficiente	DPE	Recurrente	Subsanada	No
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	No obra imputación presupuestaria correspondiente a la etapa de Preventivo, Compromiso y Devengado	OSPTF	Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto		DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	No obra imputación presupuestaria correspondiente a la etapa de Preventivo, Compromiso y Devengado	OSPTF	Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 2242/94 - An. I: Art. 8	Legajo sin foliar.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 2242/94 - An. I: Art. 9	Legajo sin foliar.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Dto. Provincial N° 2242/94 - An. I: Art. 9 - Las actuaciones deben foliarse por orden correlativo de incorporación.		DPE	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
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 1 - Contar con Certificado ProTDF	No se adjunta en las actuaciones.	OSPTF	Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 1 - Contar con Certificado ProTDF	No se adjunta en las actuaciones.	OSPTF	Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 3 - Requisitos de los proveedores para contratar con el Gobierno y con la inscripción vigente al momento de contratar.	No se adjunta en las actuaciones.	OSPTF	Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 3 - Requisitos de los proveedores para contratar con el Gobierno y con la inscripción vigente al momento de contratar.	No se adjunta en las actuaciones.	OSPTF	Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 73 - Ampliación del plazo en el término contractual de entrega de bienes.	No se da cumplimiento a la Orden de Compra en la cual se estipula el plazo de entrega inmediata	OSPTF	Poco Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 73 - Ampliación del plazo en el término contractual de entrega de bienes.	No se da cumplimiento a la Orden de Compra en la cual se estipula el plazo de entrega inmediata	OSPTF	Poco Recurrente	Subsanada	Si
Dto. Provincial Nº 2657/08 Art. 334	Irregularidades en acto administrativo correspondiente a la variabilidad vivienda	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Dto. Provincial Nº 2657/08 Art. 339	Liquidación en defecto del suplemento zona por incidencia del ajuste.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Dto. Provincial Nº 2657/08 Arts. 338 y 339	Liquidación en defecto del ajuste (titulo universitario).	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Dto. Provincial Nº 674/11 - Art. 34: Pto. 56 - Criterio de selección	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Subsanada	No
Dto. Provincial Nº 674/11 - Art. 34: Pto. 56 - Criterio de selección	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Subsanada	No
Dto. Provincial Nº 674/11 - Art. 34: Pto. 61 - Impugnación a la preadjudicación	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Subsanada	No
Dto. Provincial Nº 674/11 - Otros	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Subsanada	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 32, Inc. a) - Convocatoria y elección del tipo de procedimiento de selección, aprobación del PByC, designación de comisión de preadjudicación.	Falta Acto Administrativo de convocatoria	PL	Muy Recurrente	Subsanada	Si
Ley Provincial N° 141 - Art. 27 - Identificación de los expidentes	las actuaciones no guardan relacion con el orden cronologico en que se generaron.	DPP	Poco Recurrente	Subsanada	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 40	Documentación en copia sin certificar.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Ley Provincial N° 495 - Art. 31 - Registro del Devengado		AREF	Poco Recurrente	Subsanada	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 32 - Registros de Ejecución Presupuestaria		PL	Recurrente	Subsanada	Si
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna		AREF	Poco Recurrente	Subsanada	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna	No obra intervencion de Auditoria Interna	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Ley Provincial N° 495 - Otros	Art. 41 y 42.	DPP	Poco Recurrente	Subsanada	No
Ley Provincial Nº 495 - Art. 32 - Registros de Ejecución Presupuestaria	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Subsanada	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Ley Provincial Nº 735 - Art. 64	Ausencia de normativa que indique que la LAR de 2002 se debe calcular en días hábiles.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Ley Provincial Nº 735 - Art. 64	Ausencia de normativa que indique que la LNG se liquide en días corridos.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación de la Oferta	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Subsanada	No
Pliego de Bases y Condiciones - Régimen de Redeterminación de Precios	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Subsanada	No
R.C.G. N° 14/12 - An. I: Pto. C: 6° párr. Modif. RCG N.° 9/12 - Planilla de Cargo de Oficina o Cargo Patrimonial	No se ha efectuado el cargo patrimonial de los bienes adquiridos	DPP	Poco Recurrente	Subsanada	No
R.C.G. N° 25/20 - An. I, Pto. 1.c - Conformidad de la factura – Requisitos	No obra conformidad de la factura	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
R.C.G. N° 25/20 - An. I, Pto. 1.c - Conformidad de la factura – Requisitos	No obra Conformacion de la Factura A Nº 0004-00001584	DPP	Poco Recurrente	Subsanada	No
R.C.G. Nº 38/21 - Punto 2º	No obra el listado de control	DPP	Poco Recurrente	Subsanada	No
R.C.G. Nº 64/21 An. I: Pto. C)	Recepción del bien o servicio conformado por agente o funcionario facultado	DPE	Poco Recurrente	Subsanada	Si
R.G.P. Nº 64/21	Omision de indicar en la factura la fecha de recepcion de la factura, numero de orden de compra y conformidad de haber recibido el bien.	DPP	Poco Recurrente	Subsanada	No
R.G.P. Nº 64/21	Factura con falta de datos.	INFUETUR	Poco Recurrente	Subsanada	No
R.G.P. Nº 64/21 - Punto C del Anexo I	Facturas abonadas que discrepan de los montos facturados.	INFUETUR	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Ausencia de Dictamen Juridico que justifique el encuadre	PJ	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Falta conformidad de factura	DPE	Poco Recurrente	Subsanada	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	No obra Presupuesto Testigo	DPOSS	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Autorización y selección	INFUETUR	Poco Recurrente	Subsanada	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Falta de informe tecnico	INFUETUR	Poco Recurrente	Subsanada	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Falta incoporar cargo patrimonial	PL	Recurrente	Subsanada	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I: Art. 18º, Pto. 18.5) - Incluir Certificado de Cumplimiento Fiscal emitido por AREF		DPP	Poco Recurrente	Subsanada	No
Res. OPC 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
Res. M.O.yS.P. Nº 418/22 - An. I, Cap. I, Pto 20. - Falta de nueva intervencion de Auditoria Interna frente a observaciones.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Subsanada	No
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
Resolución Nº 51/19 - JP	Deja sin efecto acto administrativo de suplemento no liquidado.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Subsanada	Si
Resolución S.H.M.T. Nº 1162/2016, Punto VI), inciso c)	No obra acto administrativo de adjudicación	TOLHUIN	Poco Recurrente	Subsanada	Si
Resolución S.H.M.T. Nº 1162/2016, Punto VI), inciso d)	No obra orden de compra que formalice dicha contratación	TOLHUIN	Poco Recurrente	Subsanada	Si

Observaciones Mantenidas

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 207
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Acuerdo Plenario N° 2292	El acto administrativo que aprueba el gasto y ordena el pago constituye un "reconocimiento de gasto", etapa no prevista en la normativa vigente.	IPRA	Poco recurrente	Mantenida	No
Ausencia de normativa de respaldo para la liquidación del concepto	Bonificación Racionamiento: Personal Civil, no surge en forma clara y expresa la base de cálculo y/o el monto que corresponde sea liquidado.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Circular SC ME N.° 02/17 - - Incorporación Formulario 01/2017	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Circular SIT N.° 02/17 - - Intervención de secretaría de Informática y Telecomunicaciones	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Circular SIT N.° 02/17 - - Intervención de secretaría de Informática y Telecomunicaciones	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Circular SIT N.° 02/17 - - Intervención de secretaría de Informática y Telecomunicaciones	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Circular SIT N.° 02/17 - - Intervención de secretaría de Informática y Telecomunicaciones	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Circular SIT N.° 02/17 - - Intervención de secretaría de Informática y Telecomunicaciones	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Decreto Provincial N.º 1122/2002 Art. 31 apartado 2.1		DPV	Recurrente	Mantenida	Si
Decreto Provincial N.º 1122/2002 Art. 97		DPV	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Decreto Provincial N.º 671/11 Art. 34 Pto. 37	Actividades PROTDF	DPV	Poco Recurrente	No Informa	No
Decreto Provincial N.º 674/11 Art. 34 Pto. 96	Plazos de cancelación de facturas	DPV	Recurrente	No Informa	No
Decreto Provincial N.º 674/2011 Art. 34 Pto. 21	Presentación de la garantía de adjudicación	DPV	Recurrente	Mantenida	Si
Decreto Provincial N.º 674/2011 Art. 34 Pto. 71	Plazo de entrega fijado en la orden de compra	DPV	Recurrente	No Informa	No
Decreto Provincial N° 2000/09	El encuadre legal no corresponde, atento a la naturaleza del gasto.	OSPTF	Recurrente	Mantenida	Si
Decreto Provincial N° 2000/09	El encuadre legal no corresponde, atento a la naturaleza del gasto.	OSPTF	Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N.º 2657/08 Art. 399 modif. por DP N.º 1583/21 Art. 3	Los Ítem 45 "Título Universitario" y 46 "Título Universitario Aj", no reflejan la inclusión del título terciario.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 05/22 - An. I - Jurisdiccional de Compras y Contrataciones según los rangos de los funcionarios competentes para intervenir en las contrataciones.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 05/22 - An. I - Jurisdiccional de Compras y Contrataciones según los rangos de los funcionarios competentes para intervenir en las contrataciones.	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 05/22 - An. I - Jurisdiccional de Compras y Contrataciones según los rangos de los funcionarios competentes para intervenir en las contrataciones.	MTE	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	Falta Comprobantes de registración presupuestaria (Devengado, Compromiso, Pagado)	DPE	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	Registración presupuestaria (preventivo) extemporánea	DPE	Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	Insalvable en virtud de la instancia	CPPyPTDF	Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	Comprobantes incorporados extemporaneamente.	INFUETUR	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	MECCT	PE	Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	M. Fin.Pub.	PE	Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	U.Gob.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 1122/02 - Art. 97° - Falta de intervención de Auditoria Interna	Insalvable en virtud de la instancia	CPPyPTDF	Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 2426/13 - Art. 2 - Intervención de la Secretaria de informática y Telecomunicaciones.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 2426/13 - Art. 2 - Intervención de la Secretaria de informática y Telecomunicaciones.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 2426/13 - Art. 2 - Intervención de la Secretaria de informática y Telecomunicaciones.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 417/20 - An. III - Jurisdiccional de Compras y Contrataciones según los rangos de los funcionarios competentes para intervenir en las contrataciones.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 26, Inc. 1 - Requisitos Concurso de Precios Invitación de 5 firmas del ramo mínimo	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 26, Inc. 1 - Requisitos Concurso de Precios Invitación de 5 firmas del ramo mínimo	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 26, Inc. 1 - Requisitos Concurso de Precios Invitación de 5 firmas del ramo mínimo	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 26, Inc. 2 - Requisitos Licitación Privada Invitación de 5 firmas del ramo mínimo	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 26, Inc. 3 b) - Contratación Directa por Fracaso de licitación por cotizaciones inadmisibles	MTE	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 1 - Contar con Certificado ProTDF	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación		DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 21 - Presentación de la garantía de adjudicación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 22 - Forma de constituir garantía	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 22 - Forma de constituir garantía	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 22 - Forma de constituir garantía	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 24 - Deposito de la garantía de adjudicación	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 24 - Deposito de la garantía de adjudicación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 26, inc. 1) - Condiciones particulares Licitación Privada	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 26, inc. 1) - Condiciones particulares Licitación Privada	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 3 - Requisitos de los proveedores para contratar con el Gobierno y con la inscripción vigente al momento de contratar.	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 31 - Requisitos esenciales de la contratación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 31 - Requisitos esenciales de la contratación	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 31 - Requisitos esenciales de la contratación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 37 - Actividades PROTDF	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 37 - Actividades PROTDF	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 38 - Forma de presentar las propuestas	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 45 - Muestras	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 45 - Muestras	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 47 - Plazo de mantenimiento de ofertas.	MS	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	Min.Des. Humano	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	MECCT	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	Min.Prod. Amb.	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	MS	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	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 56 - Criterio de selección	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 57 - Formulación de mejora de precios	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 57 - Formulación de mejora de precios	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 58 - Oferta única, su precio no resulta inconveniente para el Estado	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 58 - Oferta única, su precio no resulta inconveniente para el Estado	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 58 - Oferta única, su precio no resulta inconveniente para el Estado	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 58 - Oferta única, su precio no resulta inconveniente para el Estado	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 58 - Oferta única, su precio no resulta inconveniente para el Estado	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 60 - Notificación de Acta de preadjudicación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 61 - Impugnación a la preadjudicación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 61 - Impugnación a la preadjudicación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 64 - Comunicación de la adjudicación.	La orden de compra no se encuentra suscripta por las partes.	IPRA	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 64 - Comunicación de la adjudicación.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 65 - Contenido de la/ las Ordenes de compra		IPRA	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 66 - Elementos que debe contener una orden de compra.	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 66 - Elementos que debe contener una orden de compra.	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 66 - Elementos que debe contener una orden de compra.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 66 - Elementos que debe contener una orden de compra.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra		IPRA	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 71 - Plazo de entrega fijado en la orden de compra	Sec.Rep. Polit.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 72 - Remitos de entrega	Sec. Malv. AIAAyAI	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.	MJG	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.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 79 - Conformidad definitiva	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 79 - Conformidad definitiva	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 81 - Condiciones de entrega pactadas	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 81 - Condiciones de entrega pactadas	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 81 - Condiciones de entrega pactadas	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 86 - Plazo para la conformidad definitiva	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 86 - Plazo para la conformidad definitiva	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 94 - Lugar y forma de presentación de las facturas	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 94 - Lugar y forma de presentación de las facturas	Sec. Malv. AIAAyAI	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas	MJG	PE	Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas	Min.Prod. Amb.	PE	Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 96 - Plazos de cancelación de facturas	MS	PE	Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 97 - Plazo de pagos especiales	No se verifica acreditados los extremos necesarios para que se habilite un pago anticipado.	IPRA	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 674/11 - Art. 34: Pto. 98 - Excepciones al momento de conformidad definitiva	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 786/02 - Art. 26 - Plazo DDJJ	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 786/02 - Art. 27 - Informe a Secreteria de Energia	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 4 - Firma digital y electrónica	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 4 - Firma digital y electrónica	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 4 - Firma digital y electrónica	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. I, Art. 8 - Identificacion de documentos Gen Expediente	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 4 - Escanear el documento en soporte papel	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 4 - Escanear el documento en soporte papel	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 4 - Escanear el documento en soporte papel	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 6 - Verificar la calidad de las imagenes	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 6 - Verificar la calidad de las imagenes	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 6 - Verificar la calidad de las imagenes	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 6 - Verificar la calidad de las imagenes	Min Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial N° 832/21 - An. II, Pto. 6 - Verificar la calidad de las imagenes	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial Nº 1122/02 - Art. 31 - Etapas de ejecución del gasto	GEOP	GEOP-PE	Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 1174/21 - Jurisdiccional de Obra Pública para el M.O.y.S.P. desde 14/06/2021.	GEOP	GEOP-PE	Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial Nº 1831/2020 Art. 3	Antigüedad de servicio: la cantidad de años liquidada no resulta compatible con lo establecido en el Art. 3 DP Nº 1831/2020.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 2657/08 - Art. 27	Ausencia de DDJJ de Bienes.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 2657/08 - Art. 760	Ausencia de DDJJ de Bienes.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 2657/08 - Capitulo 10	Ausencia de actos administrativos de promociones o de ingreso.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 2657/08 Art. 128	Ausencia de acto administrativo que indique el destino del agente.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 2657/08 Art. 334	Ausencia del nuevo contrato de alquiler y comprobantes de pago.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 2901/17 Art. 10	Ausencia de documentación de familiar.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 674/11 - Art. 34: Pto. 57 - Formulación de mejora de precios	GEOP	GEOP-DPOSS	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 674/11 - Art. 34: Pto. 60 - Notificación de Acta de preadjudicación	GEOP	GEOP-AREF	Poco Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial Nº 674/11 - Art. 34: Pto. 60 - Notificación de Acta de preadjudicación	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 674/11 - Art. 34: Pto. 60 - Notificación de Acta de preadjudicación	GEOP	GEOP-PE	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Dto. Provincial Nº 832/21 - Art. 8 - Elementos del documento incorporado al expediente electrónico.	GEOP	GEOP-IPVyH	Recurrente	Mantenida	No
Dto. Provincial Nº 832/21 - Art. 8 - Elementos del documento incorporado al expediente electrónico.	GEOP	GEOP-PE	Muy Recurrente	Mantenida	No
Dto. Territorial Nº 4144/86 - Anexo I punto 1.1.14	Recargo de Servicios / Policia Adicional: Documentación no tramitada en expediente.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley N.° 1004 - Art. 15 bis, Dto. Prov. N.° 1142/15 - Control Posterior Auditoria Interna	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional N.º 26.773 modif. Ley Nacional N.º 24.557 - L.N. N.º 26.773 Art. 10	A.R.T. incorrecta base de cálculo debido a la no inclusión de conceptos no remunerativos	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 4 - Inconsistencia entre el Pliego de Especificaciones Técnicas y la Presupuestación.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 9 inc. E) - No se fundamenta que la obra solo pueda ser realizada por una única persona/entidad.	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art.7 - No se acredita la existencia del Crédito Legal previo a efectuar el llamado.	GEOP	GEOP-DPE	Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art.7 - No se acredita la existencia del Crédito Legal previo a efectuar el llamado.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art.7 - No se acredita la existencia del Crédito Legal previo a efectuar el llamado.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Doc. Respaldo - Falta incorporar a las actuaciones documentación de respaldo de Liquidación Final.	GEOP	GEOP-DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Doc. Respaldo - Falta incorporar a las actuaciones documentación de respaldo de Liquidación Final.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Doc. Respaldo - Falta incorporar a las actuaciones documentación de respaldo de Liquidación Final.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 13 - Registro Nacional de Constructores de Obra Pública.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 13 - Registro Nacional de Constructores de Obra Pública	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 21. - Ausencia de actualización de la garantía de cumplimiento del contrato ante modificaciones del monto de éste.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 21. - Ausencia de garantía de ejecución del contrato.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 3 - Incorrecto encuadre legal en el acto administrativo de la contratación.	GEOP	GEOP-DPE	Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 3 - Incorrecto encuadre legal en el acto administrativo de la contratación.	GEOP	GEOP-PE	Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 30 - Obligatoriedad de aceptar cualquier modificación del proyecto hasta el límite de 20%.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 36 - No acreditación de documentación de cumplimiento de obligaciones laborales	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 36 - No acreditación de documentación de cumplimiento de obligaciones laborales	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 9 - Modificación de contrato: Alteración de las bases.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Art. 9, inc. c) - Contratación por Contratación Directa por razones de urgencia reconocida.	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Base de Cálculo - Detección de distintas base para el cálculo del grado de avance de obra en la certificación de obra.	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Otros - Inconsistencia en la elaboración del presupuesto y falta de antecedentes que justifiquen la necesidad de llevar a cabo la obra.	GEOP	GEOP-DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 13.064 - Otros - Inconsistencia en la elaboración del presupuesto y falta de antecedentes que justifiquen la necesidad de llevar a cabo la obra.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Nacional Nº 17.418 de Seguros Art. 1, 4 y 11	Ausencia formularios de seguros optativos y obligatorios.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Nacional Nº 17.418 de Seguros Art. 1, 4 y 11	Ausencia de constancia de presentación ante la compañía aseguradora de los formularios de seguros.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Provincial N.° 1150 - Art. 1 - Incorpora Art 12 de la Ley 1015 respecto de los integrantes con conocimiento técnico de la Comisión de Preadjudicación.	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N.º 1015 Art. 27	Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	DPV	Poco Recurrente	No Informa	No
Ley Provincial N.º 1071/2016 Art. 21	Pago a OSPTDF extemporáneo	DPV	Poco Recurrente	No Informa	No
Ley Provincial N.º 141 Art. 15	Documentación que acredite derecho o interés que no sea propio	DPV	Poco Recurrente	No Informa	No
Ley Provincial N.º 495 Art. 31	El Compromiso Definitivo resulta extemporáneo	DPV	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N.º 495 Art. 32		DPV	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N.º 495 Art. 97	Falta de intervención de Auditoria Interna	DPV	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N.º 561 y modificatorias – Art. 33 – Incompatibilidad de percepción de pensiones con otras de carácter graciable	Incompatibilidad de la percepción de pensiones con otras de carácter graciable	CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N.º 561 y modificatorias – Art. 33 – Incompatibilidad de percepción de pensiones con otras de carácter graciable	Incompatibilidad de la percepción de pensiones con otras de carácter graciable	CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N.º 561 y modificatorias – Art. 46º – Error en las movilidades de los pasivos	Diferencias detectadas en los pagos en virtud de aplicaciones incorrectas de coeficientes	CPSPTF	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N.º 561 y modificatorias – Art. 46º – Error en las movilidades de los pasivos	Diferencias detectadas en los pagos en virtud de aplicaciones incorrectas de coeficientes	CPSPTF	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N.º 561/2002 Art. 72	Pago a CPSPTDF extemporáneo	DPV	Poco Recurrente	No Informa	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Ley Provincial N° 1015 - Art. 12 - Criterios de selección	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 12 - Criterios de selección	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación	Reconocimiento y aprobacion del gasto por falta de procedimiento de contratación.	INFUETUR	Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 18 - Contratación Directa como procedimiento de selección simplificado	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 18, Inc. k), reglamentado por DP N.° 2640/18 - Locación de servicio persona fisica	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 25 - Certificado ProTDF vigente	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 25 - Certificado ProTDF vigente	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 25 - Certificado ProTDF vigente	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 25 - Certificado ProTDF vigente	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 25 - Certificado ProTDF vigente	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 27 - Garantizar certeza de fecha de recepción y contenido.	Sec.Rep. Polit.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 3 - Principios de eficiencia y eficacia	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 3 - Principios de eficiencia y eficacia	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 3 - Principios de eficiencia y eficacia	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 3 - Principios de eficiencia y eficacia	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 30 - Constitución de garantia de oferta.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 30 - Constitución de garantia de oferta.	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 30 - Constitución de garantia de oferta.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 32, Inc. e) - Acto Administrativo de aprobación del procedimiento y adjudicación.		IPRA	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 1015 - Art. 36 - Redeterminación de Precios	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 4 - Subsanación de deficiencias – Principio concurrencia de ofertas	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - Art. 7 - Apartamiento al pliego	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - General - Inexistencia de procedimiento de contratación		PJ	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - General - Inexistencia de procedimiento de contratación		DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1015 - General - Inexistencia de procedimiento de contratación	Reconocimiento y aprobacion del gasto por falta de procedimiento de contratación.	INFUETUR	Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 1230 - Art. 1° - Adhesión al Régimen Federal de Responsabilidad Fiscal - Ley Nacional N° 27428	No coincide lo informado en el expediente para el caso de planta ocupada respecto de responsabilidad fiscal	CPPyPTDF	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 141 - Art. 100 - Reconocimiento del gasto	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 15 - Documentación que acredite derecho o interés que no sea propio	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 15 - Documentación que acredite derecho o interés que no sea propio	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 15 - Documentación que acredite derecho o interés que no sea propio	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 21 - El procedimiento se desarrollará con arreglo a los principios de celeridad y eficiencia.	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 21 - El procedimiento se desarrollará con arreglo a los principios de celeridad y eficiencia.	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 21 - El procedimiento se desarrollará con arreglo a los principios de celeridad y eficiencia.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 21 - El procedimiento se desarrollará con arreglo a los principios de celeridad y eficiencia.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 30 - Documentacion en idioma extranjero	MGJ yDDHH	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.	MECCT	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.	M. Fin.Pub.	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.	MGJ yDDHH	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.	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 35 - Recepcion de documentación por mesa de entrada dejando por escrito la fecha en que fue presentado.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 40 - Incorporación al expediente de documentación original o en copia certificada.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 40 - Incorporación al expediente de documentación original o en copia certificada.	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 41 - Traduccion de Doc en idioma Extranjero	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 41 - Traduccion de Doc en idioma Extranjero	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	MECCT	PE	Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	Sec.Rep. Polit.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 8 - Excusarse de intervenir en tramitación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 8 - Excusarse de intervenir en tramitación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 97 - Indicación del lugar y fecha de emisión.	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 97 - Indicación del lugar y fecha de emisión.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 97 - Indicación del lugar y fecha de emisión.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 97 - Indicación del lugar y fecha de emisión.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	Diferencia entre el Acto Administrativo y los libramientos	CPPyPTDF	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.		IPRA	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 2 - Control Externo	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 32 - Registros de Ejecución Presupuestaria	La imputación presupuestaria preventiva resulta extemporánea.	IPRA	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoria Interna	Insalvable en virtud de la instancia	CPSPTF	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna	Insalvable en virtud de la instancia	CPSPTF	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoría Interna	Falta de intervención de Auditoria Interno y/o intervención extemporanea.	INFUETUR	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoria Interna	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoria Interna	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 495 - Art. 97 - Intervención de Auditoria Interna	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 495 - Otros	Registración extemporánea del Gasto. Insalvable en virtud de la instancia	CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 495 - Otros	Registración extemporánea del Gasto. Insalvable en virtud de la instancia	CPSPTF	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 531 - - No podra contratarse con los deudores alimentarios	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 531 - - No podra contratarse con los deudores alimentarios	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial N° 531 - - No podra contratarse con los deudores alimentarios	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial N° 531 - - No podra contratarse con los deudores alimentarios	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 14 - Regla general de los procedimientos de contratación	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 25 - Certificado ProTDF vigente	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 25 - Certificado ProTDF vigente	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 3 - Principios de eficiencia y eficacia	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 3 - Principios rectores en materia de contrataciones.	GEOP	GEOP-DPOSS	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 3 - Principios rectores en materia de contrataciones.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 3 - Principios rectores en materia de contrataciones.	GEOP	GEOP-PE	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 32, Inc. a) - Convocatoria y elección del tipo de procedimiento de selección, aprobación del PByC, designación de comisión de preadjudicación.	GEOP	GEOP-DPOSS	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 34 - Difusión en el sitio web de la Provincia	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 1015 - Art. 5 - Regimen General de Contrataciones. Aplicación analógica para contrataciones de obra pública.	GEOP	GEOP-DPV	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 1015 - Otros	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 141 - Art. 100 - Aplicación analógica de Procedimiento Administrativo para Contratos.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 141 - Art. 104 - Notificaciones	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 141 - Art. 55 - Fecha de recepción del instrumento en que se recibió la notificación.	GEOP	GEOP-PE	Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 141 - Art. 97 - Indicación del lugar y fecha de emisión.	GEOP	GEOP-TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley provincial Nº 141 - Art. 97 y siguientes	Recargo de Servicios / Policía Adicional: Las unidades no son aprobadas por acto administrativo	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 141 - Art. 99 - Requisitos esenciales del acto administrativo.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 141 - Art. 99, Inc. B - El acto administrativo se sustenta en hechos y antecedentes que sirvan de causa y en el derecho aplicable.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 141 - Art. 99, Inc. C y F - El acto administrativo no resuelve la desestimación/declaración de inadmisibilidad de un oferente que no se encontraría habilitado.	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 141 - Otros	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 495 - Art. 33 - Constitución de reserva	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 495 - Art. 33 - Prohibición de adquisición de compromisos sin saldo disponible de crédito presupuestario.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Ley Provincial Nº 735 - Art 9 f) e i), 143 l) y 145	Ausencia DDJJ de No Incompatibilidad de Empleo.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 735 - Art. 64	Ausencia de justificación y acreditación de la no concesión de las licencias anuales reglamentarias.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 735 - Art. 64	Ausencia de la solicitud por parte del agente y posterior suspensión por razones de servicios.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 735 - Art. 64	Error en la exposición de las unidades de la LNG.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 735 - Art. 77 e) - Dto. Provincial Nº 2657/08 Art .5	Extemporaneidad del acto administrativo de admisión como Aspirante/Cadete.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Ley Provincial Nº 834 Art. 32 - Sustituido por el Art. 19 de la Ley Provincial Nº 1155	Error en la base de cálculo de a cuota alimentaria.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Ley Territorial N.º 236 - Art. 132 - Publicación del llamado.	GEOP	GEOP-TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	No
Normas provinciales de creación de conceptos (p.e.: Decreto provincial Nº 2657, art. 345; Resolución Nº 841/21 JP "dgrh").	Inadecuada exposición del monto de ajuste de los conceptos y omision de cantidades.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Oficio judicial	Error en la base de cálculo de los descuentos judiciales.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Otras Normas	GEOP	GEOP-IPVyH	Muy Recurrente	Mantenida	No
Otras Normas	GEOP	GEOP-PE	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Otras Normas - Inconsistencias con el Acto Administrativo y su ejecución.	GEOP	GEOP-PE	Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones	GEOP	GEOP-DPP	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones	GEOP	GEOP-IPVyH	Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones	GEOP	GEOP-LFM	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones	GEOP	GEOP-PE	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones	GEOP	GEOP-PJ	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Comisión Evaluadora, su accionar y criterios de evaluación	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación de la Oferta	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación del Certificado de Obra	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación del Certificado de Obra	GEOP	GEOP-DPP	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Documentación requerida en la presentación del Certificado de Obra	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Régimen de Redeterminación de Precios	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Régimen de Redeterminación de Precios	GEOP	GEOP-IPVyH	Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de las Garantías Contractuales	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de las Garantías Contractuales	GEOP	GEOP-DPV	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de las Garantías Contractuales	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de las Garantías Contractuales	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de los Seguros requeridos en el período certificado	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de los Seguros requeridos en el período certificado	GEOP	GEOP-DPP	Recurrente	Mantenida	Si
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de los Seguros requeridos en el período certificado	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Pliego de Bases y Condiciones - Vigencia de los Seguros requeridos en el período certificado	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria 12/96 - Otros	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	MTE	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	Sec. Malv. AIAAyAI	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	Sec.Rep. Polit.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 1 - Informe de Auditoria de Control Interno previo al TCP	U.Gob.	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.	M. Fin.Pub.	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.	MJG	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.	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	MTE	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	Sec. Malv. AIAAyAI	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	Sec.Rep. Polit.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria N° 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 4 - Procedimiento y pautas Temporales	U.Gob.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria Nº 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 2 - Oportunidad del control preventivo por parte del Tribunal de Cuentas de la Provincia.	GEOP	GEOP-DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria Nº 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 2 - Oportunidad del control preventivo por parte del Tribunal de Cuentas de la Provincia.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria Nº 01/01 Anexo I - An. I: Pto. 2 - Oportunidad del control preventivo por parte del Tribunal de Cuentas de la Provincia.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R. Plenaria Nº 01/01 Anexo I - Otros	GEOP	GEOP-DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria Nº 01/01 Anexo I - Otros	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria N° 384/2021 - An. I - Planificacion Anual 2022	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R. Plenaria Nº 384/21 - No remisión en Preventivo según Plan Auditoría 2022	GEOP	GEOP-DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 18/95 - An. I: Pto. 4 - Plazo de 60 dias para rendición al otorgante del subsidio, y éste al TCP	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 18/95 - An. I: Pto. 5 - No consta acto administrativo de Rendicion del subsidio	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R.C.G. N° 18/95 - An. I: Pto. 6 - No obra copia certificada de transferencias, realizadas	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 27/12 - An. I: Pto. II - Informe de Auditoria de Control Interno e Informe Auxiliar.	Dar nueva intervención levantando las observaciones	DPE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
R.C.G. N° 10/21 - An. I, Pto. 5.2 - No obra intervencion auditoria interna antes remitir expediente al TCP	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 12/17 - An. I - Registración de los Anticipos Financieros de Obra Pública.	GEOP	GEOP-DPP	Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 12/17 - An. I, inc. e) - Registración presupuestaria del recurso por el Recupero del Anticipo Financiero en el pago del certificado de obra.	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 165/21 - An. I, Pto. 5, Inc. 2 - No obra intervencion auditoria interna	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 165/21 - An. I, Pto. 5, Inc. 2 - No obra intervencion auditoria interna	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 38/21 - An. III - Lista de Control Previa a la adjudicación	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 38/21 - An. III - Lista de Control Previa a la adjudicación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. N° 38/21 - An. III - Lista de Control Previa a la adjudicación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
R.C.G. Nº 38/21 - Informe Auxiliar y Lista de control previa a la intervención de auditoria interna.	GEOP	GEOP-DPE	Muy Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 38/21 - Informe Auxiliar y Lista de control previa a la intervención de auditoria interna.	GEOP	GEOP-DPP	Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 38/21 - Informe Auxiliar y Lista de control previa a la intervención de auditoria interna.	GEOP	GEOP-IPVyH	Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 38/21 - Punto 2º	Falta lista de control.	INFUETUR	Recurrente	Mantenida	Si
R.C.G. Nº 43/22 - An. I, Pto. A - Recepción Electrónica	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 43/22 - An. I, Pto. B - Recepción en Papel	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 43/22 - An. I, Pto. C - Conformidad de la factura – Requisitos	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 43/22 - An. I, Pto. C - Conformidad de la factura – Requisitos	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 43/22 - An. IV, Pto. E - Rendición	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. I, Pto. H) - No se acredita fecha y hora de las invitaciones realizadas	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. I, Pto. H) - No se acredita fecha y hora de las invitaciones realizadas	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. I, Pto. H) - No se acredita fecha y hora de las invitaciones realizadas	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. I, Pto. H) - No se acredita fecha y hora de las invitaciones realizadas	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. I, Pto. H) - No se acredita fecha y hora de las invitaciones realizadas	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. I, Pto. H) - No se acredita fecha y hora de las invitaciones realizadas	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. I, Pto. H) - No se acredita fecha y hora de las invitaciones realizadas	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. I, Pto. H) - No se acredita fecha y hora de las invitaciones realizadas	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 58/21 - An. I, Ap. III, Pto. e) - Plazo de publicación y difusión para contratación directa por compulsa abreviada	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 64/21 - An. II, Pto. A - Falta de imputación preventiva.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 64/21 - An. I, Ap. C - Conformidad de la factura – De la conformidad	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 64/21 - An. I, Ap. C - Conformidad de la factura – De la conformidad	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 64/21 - An. I, Ap. C - Conformidad de la factura – De la conformidad	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 64/21 - An. I, Ap. C - Conformidad de la factura – De la conformidad	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 64/21 - An. I, Ap. D - Vigencia ProTDF al momento emisión factura	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 64/21 - An. I, Pto. C - Nota de conformación de las facturas.	GEOP	GEOP-DPE	Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 64/21 - An. I, Pto. C - Nota de conformación de las facturas.	GEOP	GEOP-DPOSS	Muy Recurrente	Mantenida	Si
R.C.G. Nº 64/21 - Art. 2º - Conformidad de la factura – Requisitos	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº 68/21 - An. II, Ap. A, Inc. 4 - Registracion patrimonial	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.C.G. Nº139/21 - An. I, Ap. IV, Pto. 3, Inc. d) - Falta de nueva intervencion de Auditoria Interna frente a observaciones.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
R.G.P. Nº 64/21 - Punto C del Anexo I	Se abonaron facturas a Telefonica Argentina en forma parcial y no por el importe total facturado	DPP	Recurrente	Mantenida	No
Res. DGR 29/96 - Art. 1 - Aplicación del doble de la retención que correspondera por falta de presentación del Certificado de Cumplimiento Fiscal	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. DGR 83/96 - Art. 4 - Inscriptos en CM con CCF de AREF alicuota 1,5%	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. DGR 83/96 - Art. 4 - Inscriptos en CM con CCF de AREF alicuota 1,5%	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. I, Ap. a) II 11.1 - Difusion del Acto Adminstrativo en el sitio web		DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. I, Ap. a) II 11.1 - Difusion del Acto Adminstrativo en el sitio web	No obra constancia de la difusión del acto administrativo de adjudicación.	IPRA	Muy Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 9 - Se debe invitar como minimo a 5 firmas		DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Falta intervencion de la Auditoria Interna previa a pagos	PJ	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Ausencia de Acto Administrativo de convocatoria al llamado	PJ	Muy Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Imputaciones presupuestarias extemporaneas	PJ	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Punto 4, apartado b) - No se verifica en las actuaciones Dictamen Jurídico	OSPTF	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Punto 5, apartado b) - No se menciona el encuadre legal de la contratación.	OSPTF	Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Falta de Intervencion de la Auditoria Interna	PL	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Punto 4, apartado b) - No se verifica en las actuaciones Dictamen Jurídico	OSPTF	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - Otros	Punto 5, apartado b) - No se menciona el encuadre legal de la contratación.	OSPTF	Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021, An.I Cap.I a) Ap. I.1	No se verifica nota fundando la necesidad.	IPRA	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 1 - Circulares	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 1 - Circulares	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 13 - Presentación de Ofertas	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 14 - Preadjudicación de ofertas parciales	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 14 - Preadjudicación de ofertas parciales	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 17 - Copia pliegos de bases y condiciones generales y particulares suscripto por el oferente	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 17 - Copia pliegos de bases y condiciones generales y particulares suscripto por el oferente	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 17 - Copia pliegos de bases y condiciones generales y particulares suscripto por el oferente	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 17 - Copia pliegos de bases y condiciones generales y particulares suscripto por el oferente	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 18 - Copia pliegos de bases y condiciones generales y particulares suscripto por el oferente	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 18, Pto. 18.4) - Formulario de Cotizacion	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 23 - Condiciones para presentación de garantías	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 23 - Condiciones para presentación de garantías	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 23 - Condiciones para presentación de garantías	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 23 - Condiciones para presentación de garantías	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 24 - Forma de constituir garantía	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 24 - Forma de constituir garantía	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 24 - Forma de constituir garantía	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 27 - Preadjudicación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I, Art. 28 - Empate de oferta	MGJ yDDHH	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	M. Fin.Pub.	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	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
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	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I: Art. 18º, Pto. 18.5) - Incluir Certificado de Cumplimiento Fiscal emitido por AREF	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I: Art. 18º, Pto. 18.5) - Incluir Certificado de Cumplimiento Fiscal emitido por AREF	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 18/2021 - An. I: Art. 18º, Pto. 18.6) - Incluir fotocopia certificada del poder que autorice al firmante a presentarse	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Res. OPC N.° 18/2021 - An. I: Art. 18°, Pto. 18.6) - Incluir fotocopia certificada del poder que autorice al firmante a presentarse	MTE	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 18/2021 - An. I: Art. 18°, Pto. 20) - Subsanación de defectos formales	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 18/2021 - An. II, Pto. 3 - Tipo y número de procedimiento de selección	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 202/2020 - An. I, Pto. 1, inc. D) - Excepción garantía de oferta	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 202/2020 - An. I, Pto. 4 - Nota de solicitud	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 202/2020 - An. I, Pto. 4 - Nota de solicitud	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 202/2020 - An. I, Pto. 4 - Nota de solicitud	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 202/2020 - An. I, Pto. 5 - Documentacion	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 202/2020 - An. I, Pto. 7 - Intervención de Fiscalización Sanitaria	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 202/2020 - An. IV, Pto. 11 - Intervención Auditoria Interna	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 55/2021 - An. I, Pto. 7, Inc. D) - No consta consulta de convenio	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 55/2021 - An. I, Pto. 8, Inc. A) - Redacta Notas	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 55/2021 - An. I, Pto. 8, Inc. B) - Apueba	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 55/2021 - An. I, Pto. 8, Inc. C) - Verificar la calidad de	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 55/2021 - An. I, Pto. 8, Inc. D) - No consta reserva de crédito	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 55/2021 - An. I, Pto. 8, Inc. D) - No consta reserva de crédito	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 55/2021 - An. I, Pto. 8, Inc. E) - Notificación Orden de Compra	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, Ac. I, Inc. H) - Constancia mail	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, Ac. I, Inc. H) - Constancia mail	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, Ac. I, Inc. H) - Constancia mail	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, Ac. I, Inc. H) - Constancia mail	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, Ac. I, Inc. H) - Constancia mail	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, Ac. II - Plazos de publicación y antelación	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, Ac. II - Plazos de publicación y antelación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, Ac. II - Plazos de publicación y antelación	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. d) - Plazo	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. e) - Invitacion	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. e) - Invitacion	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. e) - Invitacion	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. e) - Invitacion	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. e) - Invitacion	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. e) - Invitacion	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-12 - Registra el compromiso	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-12 - Registra el compromiso	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-12 - Registra el compromiso	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-12 - Registra el compromiso	MJG	PE	Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-12 - Registra el compromiso	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-12 - Registra el compromiso	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-12.1 - Remitos de entrega	Sec. Malv. AIAAyAI	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-2 - Aprueba nota fundada	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-2 - Aprueba nota fundada	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-3 - Caratula y redacta nota fundada	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-3 - Caratula y redacta nota fundada	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-3 - Caratula y redacta nota fundada	MTE	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-4 - Autoriza y solicita cotizaciones	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-4 - Autoriza y solicita cotizaciones	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-4 - Autoriza y solicita cotizaciones	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-4 - Autoriza y solicita cotizaciones	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-4 - Autoriza y solicita cotizaciones	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-7.2 - Autoriza	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-7.2 - Autoriza	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) III-15.5 - No consta acta de alta de los bienes adquiridos	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) III-6 - Auditoria Interna	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 1 - Precios de Referencia	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 1 - Precios de Referencia	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 10 - Registra el compromiso	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 10 - Registra el compromiso	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 10 - Registra el compromiso	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 10 - Registra el compromiso	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 4 - Dictamen Juridico	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 4 - Dictamen Juridico	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 5 - Formulario de cotizacion	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 5 - Formulario de cotizacion	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 5 - Formulario de cotizacion	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 7 - Auditoria Interna, con descargos	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 8 - Suscripción del Contrato	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 9 - Difusión del Acta de Adjudicación	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Res. OPC N.° 58/2021 - An. I, inc. h) - Fecha y Hora de invitaciones a proveedores	Sec. Malv. AIAAyAI	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 58/2021 An. I Cap. III Ap. E)	Publicacion y difusión de la convocatoria en el sitio web de la Oficina Provincial de Contrataciones.	IPRA	Muy Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 84/2020 - An. I: Cap. I, Ap. a) I.3 - La Reserva Presupuestaia resulta extemporanea y/o ausencia de nota de pedido autorizada	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 84/2020 - An. I: Cap. I, Ap. a) II.11.2 - Notificación de la Orden de Compra	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 84/2020 - An. I: Cap. I, Ap. a) II.11.4 - Incorporacion de remitos de las firmas proveedoras	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 84/2020 - An. I: Cap. I, Ap. a) II.6 - Ausencia de documentación ARFF PROTDF	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 10 - Registra el compromiso	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 12 - Facturación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 2 - Nota Fundada	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 3 - Reseva de Crédito	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	MGJ yDDHH	PE	Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	Min.Prod. Amb.	PE	Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	MS	PE	Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 94/2020 - An. I: Pto. 7 - Recepción de Ofertas	SOLyT	PE	Recurrente	Mantenida	No
Res. Gral. AFIP N°1415/03 - An. II: Ap. A) V Pto. 9) - Normas de facturación.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. Gral. AFIP N°1415/03 - An. II: Ap. A) V Pto. 9) - Normas de facturación.	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. Gral. AFIP N°1415/03 - An. II: Ap. A) V Pto. 9) - Normas de facturación.	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. M.E. N° 863/2014	No se respeta la imputación correspondiente según el nomenclador vigente	TOLHUIN	Recurrente	Mantenida	No
Res. M.O.y S.P. N° 20/2020 - Art. 2 - No acreditación de las constancias de difusión y publicación de la contratación en el Boletin Oficial.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. M.O.yS.P. N° 160/21 - Art. 2 - Plazos de publicación y antelación para procedimientos de selección en régimen de obra pública.	GEOP	GEOP-DPE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. M.O.yS.P. N° 160/21 - Art. 2 - Plazos de publicación y antelación para procedimientos de selección en régimen de obra pública.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - Punto 7, ultimo parrafo	Supera el 20% del monto autorizado y no existiendo una mejora de oferta por parte del oferente.	DPOSS	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) I-1 - Precios de Referencia	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) I-1 - Precios de Referencia	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) I-1 - Precios de Referencia	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) I-1 - Precios de Referencia	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) I-1 - Precios de Referencia	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-11.1 - Difusion del Acto Adminstrative en el sitio web - Garantia de Adjudicación o Justificación de su excepción.	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-11.1 - Difusion del Acto Adminstrativo en el sitio web - Garantia de Adjudicación o Justificación de su excepción.	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-11.1 - Difusion del Acto Adminstrativo en el sitio web - Garantia de Adjudicación o Justificación de su excepción.	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-11.1 - Difusion del Acto Adminstrativo en el sitio web - Garantia de Adjudicación o Justificación de su excepción.	Sec. Malv. AIAAyAI	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-11.2 - Notifica al proveedor y solicita garantia de adjudicación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-11.2 - Notifica al proveedor y solicita garantia de adjudicación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. a) II-11.2 - Notifica al proveedor y solicita garantia de adjudicación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 9 - Difusión del Acta de Adjudicación	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Ap. b), Pto. 9 - Difusión del Acta de Adjudicación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Consideraciones Grales. - 0	Min.Des. Humano	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Consideraciones Grales. - 0	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Consideraciones Grales. - 0	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. I., Consideraciones Grales. - 0	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 1 - Nota de solicitud fundada	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 1 - Nota de solicitud fundada	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 1 - Nota de solicitud fundada	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 1 - Nota de solicitud fundada	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 2 - Aprobación Nota de Solicitud	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 2 - Aprobación Nota de Solicitud	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 3 - Reserva de crédito preventivo – Nota de Pedido Autorizada	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 3 - Reserva de crédito preventivo – Nota de Pedido Autorizada	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 3 - Reserva de crédito preventivo – Nota de Pedido Autorizada	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 3 - Reserva de crédito preventivo – Nota de Pedido Autorizada	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 4 - Proyecto de Pliego de Bases y condiciones	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 5 - Adjunta el Pliego Único de Bases y Condiciones Generales	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 5 - Adjunta el Pliego Único de Bases y Condiciones Generales	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 5 - Adjunta el Pliego Único de Bases y Condiciones Generales	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 6 - Redacción del proyecto de resolución	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 6 - Redacción del proyecto de resolución	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. I, Pto. 7 - Falta firma en todas las hojas del acto administrativo	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 10 - Responde consultas	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 10 - Responde consultas	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 11 - Procedimiento de apertura de sobres	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 11 - Procedimiento de apertura de sobres	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 12 - Carga de oferta	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.° 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 12 - Carga de oferta	MOySP	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 12 - Carga de oferta	Min.Prod. Amb.	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	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 13 - Adjudica- aumento en mas 20% valor inicial	MGJ yDDHH	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	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 13 - Adjudica- aumento en mas 20% valor inicial	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 14 - Difunde	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 14 - Difunde	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 14 - Difunde	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 8 - Solicita publicación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 8 - Solicita publicación	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 8 - Solicita publicación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. II, Pto. 9 - Se debe invitar como mínimo a 5 firmas	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 15 - No registra devengado / no presenta proyecto	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 16 - No obra intervención auditoria interna antes de aprobacion del gasto	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 16 - No obra intervención auditoria interna antes de aprobacion del gasto	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 17 - SGLyT controla el proyecto de Decreto	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 23 - Difusión del Acta de Adjudicación	MECCT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 23 - Difusión del Acta de Adjudicación	M. Fin.Pub.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 23 - Difusión del Acta de Adjudicación	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 23 - Difusión del Acta de Adjudicación	MJG	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 23 - Difusión del Acta de Adjudicación	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 23 - Difusión del Acta de Adjudicación	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 24 - Comprobante de Compromiso de crédito	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 24 - Comprobante de Compromiso de crédito	Min.Prod. Amb.	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 24 - Comprobante de Compromiso de crédito	MS	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 24 - Comprobante de Compromiso de crédito	SGLyT	PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021 - An. I, Cap. II., Ap. III, Pto. 24.1 Remitos de entrega	MGJ yDDHH	PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC N.º 17/2021, Anexo I, Cap. I, Apartado a) Punto 11.2	Presentación de la garantía de adjudicación	DPV	Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021, Anexo I, Cap. I, Apartado a) Punto 15	No se observa el proyecto de resolución que autoriza el pago	DPV	Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021, Anexo I, Cap. I, Apartado a) Punto 16	Falta de intervención de Auditoria Interna	DPV	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC N.º 17/2021, Anexo I, Cap. I, Apartado a) Punto 4	No se observa la disposición de llamado	DPV	Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap b) I 4 - Ausencia del dictamen jurídico previo al llamado	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No

Incumplimientos Ejercicio 2022					Existencia Ejercicio 2021
Normativa Incumplida	Información Adicional	Organismo Auditado	Grado de Recurrencia	Estado	
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. a) I 5 - Difusión del llamado a contratación directa en el sitio web de la OPC.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. a) II 11.1 - Difusion del Acto Adminstrativo en el sitio web	GEOP	GEOP-AREF	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. a) II 11.1 - Difusion del Acto Adminstrativo en el sitio web	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. a) II 11.1 - Difusion del Acto Adminstrativo en el sitio web	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. a) II 12 - Registra el compromiso	GEOP	GEOP-AREF	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. a) II 3 - Falta de reserva presupuestaria	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. a) II 9 - Intervención de auditoría interna en forma previa a la adjudicación de la contratación directa.	GEOP	GEOP-IPVyH	Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. a) III 16 - Intervención de auditoría interna en forma previa al pago en la contratación directa.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. b) II 10 - Falta del comprobante de compromiso presupuestario.	GEOP	GEOP-DPP	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. I, Ap. b) II 10 - Falta del comprobante de compromiso presupuestario.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 11 - Procedimiento de apertura de sobres	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 14 - Difusión del llamado a licitación en el sitio web de la OPC.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 16 - Intervención extemporanea de Auditoria Interna en la adjudicación.	GEOP	GEOP-IPVyH	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - An. I: Cap. II, Ap. II, Pto. 23.2 - Notificación del acto administrativo de adjudicación.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 17/21 - Otros	GEOP	GEOP-IPVyH	Recurrente	Mantenida	Si
Res. OPC Nº 17/21 - Otros	GEOP	GEOP-PE	Recurrente	Mantenida	No
Res. OPC Nº 58/21 - An. I, Ap. III, Pto. F - Regimen General de Contrataciones, Contratación Directa. Invitación a 1 proveedor del rubro.	GEOP	GEOP-PE	Poco Recurrente	Mantenida	No
Res. S.H.M.T. Nº 1162/16 - An. I, pto. 1, ap. VI, inc. f) - Registración del devengado.	GEOP	GEOP-TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. S.H.M.T. Nº 1162/16 - An. I, pto. 1, ap. VI, inc. g) - Aprobación del gasto ejecutado y pago de la factura.	GEOP	GEOP-TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Res. S.H.M.T. Nº 1162/16 - An. I, Pto. VI.a) - Control Administrativo	GEOP	GEOP-TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	No
Resolución DPV N.º 409/2017		DPV	Muy Recurrente	No Informa	No
Resolución MTEySS Nº 115/21	A.R.T. incorrecta aplicación del componente fijo.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Resolución Nº 191/04 - JP Art. 2	Recargo de Servicios / Policia Adicional: No consta jornada laboral normal.	PE GEAH S.Penit, Pol. y P.Civil		Mantenida	Si
Resolución OPC N° 2/2020 punto 7 - Requisitos de la	Falta de conformidad de factura (INSALVABLE)	CPPyPTDF	Poco Recurrente	Mantenida	No
Resolución S.H.M.T. N.º 1162/16 Anexo I Punto VI, e)	No consta fecha en que se presta conformidad a las facturas presentadas	TOLHUIN	Recurrente	Mantenida	Si
Resolución S.H.M.T. N.º 1162/2016, Anexo I, Punto VI apartado b)	No obra en las actuaciones Certificados de Cumplimiento Fiscal y/o Registro de proveedores vigentes	TOLHUIN	Muy Recurrente	Mantenida	Si
Resolución S.H.M.T. Nº 1162/2016, Punto VI, Inciso a)	No se indican causas que imposibiliten la emisión de tres solicitudes de cotización a tres firmas	TOLHUIN	Poco Recurrente	Mantenida	Si
Resolución TGP N.º 01/2009 Anexo I Punto 2.9	Suscripción de comprobantes presupuestarios por autoridad no competente	DPV	Muy Recurrente	No Informa	No

C.P. David Ricardo BEHRENS
AUDITOR FISCAL
a/c de la Secretaría Contable
Tribunal de Cuentas de la Provincia