



Provincia de Santa Fe  
Tribunal de Cuentas



**RESOLUCIÓN N° 0069 - TCP**  
**SANTA FE, 27 de abril de 2018**

**VISTO:**

Los Expedientes N°s 00901-0084141-2 y 00901-0084537-1, del Sistema de Información de Expedientes - Tribunal de Cuentas de la Provincia - iniciados por la Fiscalía General Área I y Fiscalía General Área II, respectivamente, relacionados con el Plan Anual de Auditorías Ejercicio 2018; y,

**CONSIDERANDO:**

Que, la Constitución Provincial en su artículo 81° prevé como Órgano de Control "Un Tribunal de Cuentas, con jurisdicción en toda la Provincia, tiene a su cargo, en los casos y en la forma que señale la ley, aprobar o desaprobar la percepción e inversión de caudales públicos...;

Que, la Ley N° 12510, en el Título VI Sistema de Control Externo, Capítulo I Tribunal de Cuentas, Sección II Competencia, atribuciones y deberes, artículo 202° establece para este Tribunal de Cuentas entre sus competencias la de ejercer el control externo posterior del Sector Público Provincial No Financiero, mediante "...b) La auditoría y control posterior legal, presupuestario, económico, financiero, operativo, patrimonial, y de gestión y el dictamen de los estados financieros y contables del Sector Público Provincial No Financiero...";

Que, en consecuencia mediante las actuaciones referidas en el Visto, ambas Fiscalías Generales de este Órgano de Control Externo, elevan propuesta de las Auditorías que a su juicio deberán llevarse a cabo en Jurisdicciones comprendidas en el artículo 4° de la citada Ley N° 12510 durante el año 2018, a los fines de que el Cuerpo de Vocales reunido en Acuerdo Plenario, en el marco del programa de acción anual de control externo que se fije así mismo, las incorpore al Plan de Auditorías 2018;

Que, dicha propuesta se realiza teniendo en cuenta los aspectos relevantes que surgen, como iniciativa de los profesionales que desarrollan sus tareas de fiscalización en las Delegaciones Fiscales y de aquellos que desempeñan tareas de colaboración en el control de legalidad y en la auditoría de Balances de Movimiento de Fondos correspondientes a funciones inherentes a los Contadores Fiscales Generales Áreas I y II;

Que, para cumplir con el mandato constitucional y competencia legal señalados en el primer Considerando; y, en virtud de la atribución conferida por el artículo 203° inciso d), de la Ley N° 12510, para realizar auditorías sobre los asuntos de su competencia en los distintas jurisdicciones o entidades bajo su control, examinar y evaluar el Control Interno de los mismos corresponde dictar el acto administrativo que apruebe el Plan Anual de Auditorías Ejercicio 2018;

////



Provincia de Santa Fe  
Tribunal de Cuentas



////

**RESOLUCIÓN N° 0069 - TCP**  
**Continuación – Hoja 2**

Por ello, de acuerdo con lo resuelto en Reunión Plenaria realizada en fecha 27-04-2018, registrada en Acta N° 1577;

**EL TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA PROVINCIA**  
**RESUELVE:**

**Artículo 1°:** Aprobar el **PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS** correspondiente al Ejercicio 2018, el que a continuación se detalla:

<b>FISCALÍA GENERAL ÁREA I</b>	
<b>Jurisdicción</b>	<b>Auditoría</b>
<b>MINISTERIO DE JUSTICIA y DERECHOS HUMANOS</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Dirección General del Registro Civil</li><li>• Dirección Provincial de Justicia Penal Juvenil</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Viáticos al personal que realiza los operativos documentarios (Zona Norte y Zona Sur).</li><li>• Servicios de mantenimiento de edificios.</li><li>• Gestiones adquisición de alimentos y otros artículos para adolescentes alojados en distintos establecimientos.</li></ul>
<b>MINISTERIO DE EDUCACIÓN</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Comedores Escolares</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Análisis del logro de objetivos y metas programadas.</li></ul>

////



Provincia de Santa Fe  
Tribunal de Cuentas



////

**RESOLUCIÓN N° 0069 - TCP**  
**Continuación – Hoja 3**

<b>FISCALÍA GENERAL ÁREA I</b>	
<b>Jurisdicción</b>	<b>Auditoría</b>
<b>MINISTERIO DE SEGURIDAD</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Cuentas Especiales</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Servicio Policía Adicional (SAF 2) FF 324.</li><li>• ISEP -*Personal *Viáticos *Régimen de Contrataciones *Reparaciones Edilicias *Gastos de Funcionamiento *Bienes y Servicios no Personales-.</li><li>• Sistema de alarmas (SAF 3) FF 325.</li><li>• Verificación de Automotores (SAF4) FF 326.</li><li>• Agencia de Seguridad Vial (SAF 6) FF 347.</li><li>• Revisión Técnica vehicular y multas por infracciones a la Ley N° 11583.</li></ul>
<b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b>	Fideicomiso Santa Fe + Deportes
<b>Observaciones: Seguimiento y conclusión de las auditorías en trámite</b>	
<b>FISCALÍA GENERAL ÁREA II</b>	
<b>Jurisdicción</b>	<b>Auditoría</b>
<b>MINISTERIO DE ECONOMÍA</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Administración Provincial de Ingresos Públicos (API)</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Control de Ingresos Públicos:<ul style="list-style-type: none"><li>- Evaluación del Sistema de Control Interno.</li><li>- Gestión de Cobranzas.</li><li>- Contrato de Vinculación con el Agente Financiero de la Provincia.</li><li>- Coparticipación de Impuestos a Municipalidades y Comunas.</li></ul></li></ul>

////



////

**RESOLUCIÓN Nº 0069 - TCP**  
**Continuación – Hoja 4**

<b>FISCALÍA GENERAL ÁREA II</b>	
<b>Jurisdicción</b>	<b>Auditoría</b>
<b>MINISTERIO DE SALUD</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Gestión de Recursos Humanos:<ul style="list-style-type: none"><li>- Regímenes vigentes</li><li>- Locaciones de servicios</li></ul></li><li>• Convenio de Prestaciones -Ministerio de Salud de la Provincia y Municipalidad de Rosario (Decreto Nº 770/09).</li><li>• Evaluación del Sistema de Control Interno de las Auditorías Médicas practicadas.</li><li>• Otros Convenios vigentes para la cobertura de salud Nodo Rosario</li></ul>
<b>MINISTERIO DE LA PRODUCCIÓN</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Aportes no Reintegrables:<ul style="list-style-type: none"><li>- Evaluación del Sistema de Control Interno.</li></ul></li></ul>
<b><u>Observaciones:</u> Seguimiento y conclusión de las auditorías en trámite</b>	

**Artículo 2º:** Disponer que ambas Fiscalías Generales “Áreas I y II” realicen las auditorías de los Estados Contables de las Empresas, Entes y Entidades del Sector Público Provincial no Financiero -Balances Comerciales presentados y a presentarse-, como así también que continúen con las Auditorías de la Red Federal de Control Público de conformidad con lo dispuesto en el Convenio vigente suscripto entre este Tribunal de Cuentas y la Sindicatura General de la Nación.

////



Provincia de Santa Fe  
Tribunal de Cuentas



////

**RESOLUCIÓN N° 0069 - TCP**  
**Continuación – Hoja 5**

**Artículo 3°:** Comunicar el presente acto plenario resolutivo a ambas Cámaras Legislativas.

**Artículo 4°:** Regístrese, publíquese en Novedades Intranet, sitio Web TCP y archívese.

Fdo.: CPN Oscar Marcos Biagioni-Presidente.  
CPN María del Carmen Crescimanno-Vocal.  
CPN César Cecchini-Vocal Subrogante  
CPN María Cristina Ordíz-Vocal Subrogante.  
CPN Pedro Avveduto-Vocal Subrogante.  
CPN Estela Imhof-Secretaria de Asuntos de Plenario.