Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

NOTA N° 400/2022
SANTA ROSA, 29 de julio de 2022

Al Señor
Ministro de Hacienda y Finanzas
Cr. Ernesto FRANCO
SU DESPACHO

De conformidad a lo establecido en el artículo 42 de la Ley de Contabilidad N° 3 (texto según NJF N° 930) efectuamos a ese Ministerio la devolución de la Cuenta de Inversión del ejercicio 2021 a efectos de cumplimentar lo dispuesto por el artículo 81, inciso 6) de la Constitución de la Provincia.

Según lo previsto en la norma legal mencionada, se ha elaborado el **Informe de la Cuenta de Inversión Ejercicio 2021** que adjuntamos a la presente conteniendo:

Capítulo I.- El estado de las rendiciones de cuentas de los responsables;
Capítulo II.- Detalle de las observaciones formuladas durante el ejercicio;
Capítulo III.- Información de interés relativa a la gestión del Tribunal de Cuentas.

Este Informe tiene por finalidad principal dar cumplimiento a lo requerido en la Ley de Contabilidad, haciendo conocer a las autoridades públicas responsables de la administración general y el control integral del Estado, la situación de las cuentas rendidas por los administradores de las rentas públicas del Estado Provincial y de las Comisiones de Fomento.

Es de destacar que el análisis se practicó con el objetivo de verificar que los recursos asignados por la Ley de Presupuesto N° 3311 - Ejercicio 2021, fueran utilizados conforme a las normas legales y reglamentarias vigentes.

Sin perjuicio de la referida finalidad, en el Informe se pone a disposición del Poder Ejecutivo y de la Legislatura de la Provincia, información de interés referida a la gestión del Tribunal de Cuentas (en adelante TdeC) que puede servir al mejor y más eficaz desempeño de quienes cumplen altas responsabilidades de gobierno en materia financiera.

Saludamos al Señor Ministro con atenta consideración.

C.P.N. MARIA [illegible] MAC ALLISTER
PRESIDENTE
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Ministerio de Hacienda y Finanzas
DESPACHO
29 JUL. 20[illegible]
12.33

INFORME DE LA CUENTA DE INVERSIÓN

EJERCICIO FINANCIERO 2022

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

INFORME DE LA CUENTA DE INVERSIÓN EJERCICIO 2022

Recibida en tiempo oportuno la Cuenta de Inversión (en adelante, CI) correspondiente al ejercicio 2022 formulada por la Contaduría General de la Provincia, este Tribunal de Cuentas (en adelante, TdeC) ha procedido a efectuar su análisis constatando que en la misma se han incluido los contenidos mínimos detallados en el artículo 41 de la Ley de Contabilidad Nº 3 (texto según NJF Nº 930).

No obstante que el dictamen final debe practicarlo el Poder Legislativo, el presente informe, en toda su extensión, coadyuva a la función de control propia de dicho Poder. Ello es así, dado que el control de la legitimidad de la percepción e inversión de los recursos públicos es una atribución que le compete al TdeC conforme lo dispone la Constitución de la Provincia en su artículo 103 (Capítulo II).

Según la información requerida por el artículo 42 de la mencionada Ley de Contabilidad Nº 3 (texto según NJF Nº 930) se ha elaborado el **Informe de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2022** presentándolo en tres capítulos. Es dable informar, previo a su desarrollo, los aspectos legales y contables que definieron las pautas para la elaboración de este trabajo:

a) El análisis se practicó sobre la documentación referida al año 2022, obrante a la fecha en la Contaduría General y en el TdeC.
b) Se trabajó en sede de este Organismo de Control, para lo cual se conformó por Resolución de TdeC Nº 180/2023 un Comité de estudio y elaboración del informe de la CI integrado por personal de diversas áreas y niveles y se tomó como base la documentación elaborada por el organismo de control interno (Contaduría General de la Provincia).
c) La documentación probatoria de los recursos recaudados y de las erogaciones efectuadas por las distintas jurisdicciones de la Administración Pública no forma parte de esta Cuenta General, sino de las rendiciones de cuentas que deben presentar dichas Jurisdicciones ante el TdeC y cuyo análisis se efectúa en la instancia del Juicio de Cuentas (capítulo III de la Ley Orgánica Nº 513/69).

De la interpretación de la Cuenta Inversión del Ejercicio 2022, se realizan las siguientes consideraciones respecto a:

A. RECURSOS

De la comparación de recursos presupuestados con recursos recaudados se determina un superávit de recaudación equivalente al 1,51%. Se verificó que los recursos presupuestados que constan en la CI contienen los incrementos presupuestarios aprobados por las leyes N º 3436, N º 3502 y N º 3475.

Previo a analizar los distintos rubros de los recursos, es necesario aclarar algunos conceptos:

-Recursos corrientes: Derivados del poder de imposición del Estado, originados principalmente en el sistema tributario.

-Recursos de capital: Ingresos originados en la venta de bienes del activo fijo; y de reintegros y amortizaciones de préstamos otorgados por el Estado.

-Financiamiento: distintos mecanismos para cubrir las insuficiencias de recursos corrientes y de capital.

Del total de recursos recaudados $ 219.917.106.954,46, el porcentaje más significativo corresponde a recursos corrientes en un 89,26%, mientras que los recursos de capital y el financiamiento neto representan un 0,63% y un 10,11%, respectivamente.

Con respecto al total de recursos corrientes ($ 196.300.460.012,73), el 38,81% es obtenido de jurisdicción provincial, mientras que el 61,19% restante proviene de jurisdicción nacional. Esta composición se mantiene similar a través de los años.

Con respecto al total de recursos de capital $ 1.378.291.403,97, por reembolsos de préstamos se recaudó el 55,66%; por otros recursos de capital el 42,99%; mientras que la venta de activo fijo representó el 1,35%. Con respecto al total de financiamiento neto$ 22.238.355.537,76, no se registraron movimientos por aportes reintegrables y por adelantos a proveedores y contratistas de años anteriores. Por aportes no reintegrables se recaudó el 32,84%, mientras que por resultados de ejercicios anteriores se obtuvo el 24,32% y por uso del crédito el 75,31%. El resultado neto se obtiene considerando la amortización de la deuda pública por -32,47%.

La deuda flotante representa el 97,01% del uso de crédito público.

Análisis del Anexo I: Estado de los recursos al día 30/12/2022 (páginas 33 a 41):

Previo a realizar el análisis en cuestión, es necesario aclarar que en la octava columna (%) del Anexo I se detalla el porcentaje de recursos ingresados respecto a los presupuestados. Cuando dicho valor es 0,00 puede interpretarse de dos maneras diferentes, según el caso:

a) Si el monto consignado en la columna "presupuestado" o "reestructuras" es mayor a cero (0) y el de la columna "ingresado" es cero (0), el valor 0,00 de la columna "%" significaría que la recaudación de ese rubro fue del 0% respecto a lo que se había presupuestado;

b) Si, en cambio los montos consignados en las columnas "presupuestado" y "reestructuras" son cero (0) y el de la columna "ingresado" es mayor a cero (0), el valor 0,00 de la columna "%" significaría que ese rubro tuvo recaudación a pesar de no haberse previsto la misma.

Hecha esta aclaración puede verse que los recursos que tuvieron 0,00% de recaudación por no haber ingresado recursos que estaban previstos fueron:

RECURSOS CORRIENTES
DE JURISDICCIÓN PROVINCIAL
1120-38 Ing. Afectados áreas petroleras
1120-40 Ley 3288- Gestión plaguicidas
1120-46 Dir. Cooperat- Dto 2591/92
1120-50 Direc. Minas- Infracciones
1120-98 Producido Telekino
1120-165 Poder Judicial- Biblioteca
1120-167 Alquiler bs del Estado

DE JURISDICCIÓN NACIONAL
1210-51 Ley 21260- Déficit previsional

RECURSOS DE CAPITAL
2100-39 Recupero Aporte reintegr. Pcia-

APORTES NO REINTEGRABLES
4110-10 Gobierno Nacional Acued Rio Col
4110-12 Terminal de ómnibus Sta Rosa
4110-31 Conven. Medicina nuclear
4120-63 Fdo Nación. Transport. Ejercic

USO DEL CRÉDITO
4310-12 Prog. Financiamiento empresas
4320-15 Titulos refinanc pmo fgs

RESULTADO EJERCIC. ANTERIORES
4500-6 Super agr gan conv 435/14
4500-114 Superavit Acuerdo Nac-Pcia FGS
4500-117 Super agr gan conv 57/17

CANCEL. ANTICIPOS RTAS GRALES
4930-1 EPRC reintegro anticipo rta

Por otro lado, se verifica que el recurso con **mayor porcentaje de recaudación** (5552,80%) corresponde a la venta de pliegos del IPAV (1120-112), por cuanto se había presupuestado un ingreso de $ 64.350,00 y se recaudo por dicho concepto $ 3.573.225,72. Visto que en el 2021, el mismo recurso tuvo una recaudación de $ 3.950.507,20 parecería que el presupuesto realizado para el año 2022 fue insuficiente y ello genera el elevado porcentaje de recaudación de 2022.

Finalmente, se verifica que la recaudación de Recursos de Capital fue tan solo del 39,50 %. Esto se debe al bajo porcentaje de recaudación (26,40 %) de los recursos correspondientes a reembolso de préstamos. Los recursos de este rubro que alcanzaron nulos o muy bajos porcentajes de

recaudación fueron:
2100-10 Recupero prestamos Rucalhue
2100-13 Recupero prestamos Cooperativas
2100-34 Recupero anticipos financieros
2100-39 Recupero Aporte reintegr. Pcia-

Sin embargo, esto se ve compensado en parte con la recaudación del 371,74% de los recursos provenientes de ventas de activo fijo. Dentro de este rubro el recurso que tuvo mayor incidencia en el porcentaje fue:
2210-1 Venta de bienes muebles.

Este recurso no estaba previsto en el presupuesto, pero registró un ingreso de $ 11.943.679,34 provenientes de la venta de una estructura tubular reticulada de espesor variable, la cual se encontraba depositada en el predio perteneciente al complejo Polideportivo Provincial de la ciudad de Santa Rosa (Licitación Pública N º 18/2021).

B. CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS

En lo que respecta a las erogaciones, al comparar el crédito presupuestario modificado con la información resultante de la CI se desprende que, durante el ejercicio 2022, hubo una subejecución del 12,20%. Este dato surge de lo expuesto en la página 7 de la CI y se lo denomina economía por no inversión.

B-1) Clasificación Económica

La ejecución del presupuesto según esta clasificación fue de un 81,45% en erogaciones corrientes y un 18,55% en erogaciones de capital.

En cuanto a la ejecución del presupuesto, cotejando este ejercicio con el anterior, se observa que se ha producido una disminución porcentual en las erogaciones corrientes y, como consecuencia de ello, un aumento porcentual en las erogaciones de capital en igual proporción 3,33%. Del análisis de los datos surge que las erogaciones corrientes pasaron del 84,78% (2021) al 81,45% (2022) y las erogaciones de capital pasaron del 15,22% al 18,55% en los citados años (pág. 20 de la CI).

B-2) Clasificación por Objeto del Gasto

En páginas 8, 9 y 20 de la CI se representa la evolución de las erogaciones según su clasificación por objeto del gasto. Si se relaciona dicha información con la clasificación económica se desprende que la disminución porcentual de las erogaciones corrientes -3,33% está dada por las variaciones porcentuales (en más y en menos) de los rubros: personal -1,66%, transferencias para erogaciones corrientes -0,79%, bienes y servicios -0,9%, transferencias para erogaciones de capital 0,44% e intereses de la deuda -0,42%.

De los rubros mencionados, los más representativos son: personal y transferencias para financiar erogaciones corrientes, que totalizan el 80,18% de lo ejecutado en erogaciones corrientes.

Asimismo, el aumento porcentual de las erogaciones de capital (3,33) se explica por las variaciones porcentuales (en más y en menos) de los rubros trabajos públicos (2,44), bienes preexistentes (-0,14), inversión financiera (1,01) y bienes de capital (0,01), (cuadro pág. 20).

De los rubros mencionados, los más representativos son trabajos públicos e inversión financiera que totalizan el 90,35% de ejecución dentro de las erogaciones de capital.

B-3) Clasificación por Finalidad y Función

La clasificación de las erogaciones por Finalidad y Función se encuentra detallada de página 10 a 12 de la CI. Mediante el análisis de la misma se puede determinar qué finalidades concreta el Estado mediante la prestación de sus servicios y qué funciones despliega para el logro de dichos objetivos. En virtud de ello, las finalidades priorizadas fueron:

a) Cultura y Educación con un 23,07% de ejecución respecto del total de gastos. De ese porcentaje, más del 92,33% se destinó a las funciones "educación elemental" y "educación media y terciaria".

b) Administración General con un 22,61% de ejecución respecto del total de gastos. De ese porcentaje, más del 78,90% se destinó a las funciones "apoyo a gobiernos municipales" y "justicia".

c) Salud con un 17,48% de ejecución respecto del total de gastos. De ese porcentaje, más del 87,76% se destinó a la función "atención médica".

d) Desarrollo de la Economía con un 16,11% de ejecución respecto del total de gastos. De ese porcentaje, más del 66,54% se destinó a las funciones "energía y combustibles" y "transporte vial".

Por su parte, se destinaron menos fondos a Deuda Pública que representa un 0,10% de ejecución respecto del total de erogaciones y Ciencia y Técnica con un 0,27%.

B-4) Clasificación Institucional

En el cuadro de página 13 de la CI se expone lo invertido por cada Jurisdicción y se detallan los porcentajes de ejecución en función del crédito actual y el compromiso. Del total ejecutado se desprende que la ejecución presupuestaria fue de $195.774.234.837,56 (87,80%), arrojando economías por no inversión por $27.205.110.599,13 (12,20%).

En el cuadro de páginas 131 a 137 de la CI se expone el detalle, por cada Jurisdicción, de la ejecución presupuestaria en materia de erogaciones. De su análisis se desprende que las Unidades de Organización que subejecutaron en mayor medida el presupuesto asignado, son:

-Secretaría de Energía y Minería (Jur V – UO 1) (9,96%)
-Dirección General de Desarrollo de Economía (Jur G – UO 4) (17,53%)
-Dirección General de Planeamiento (Jur F – UO 5) (30,13%)
-Dirección Atención Primaria de la Salud y Gestión Sanitaria (Jur X – UO 13) (30,76%)
-Subsecretaria de Ingresos Públicos (Jur H – UO 20) (40,38%)

-Ministerio de Obras y Servicios Públicos (Jur R – UO 1) (42,74%)
-Dirección General de Obras Públicas (Jur R – UO 12) (45,19%)
-Dirección de Producción Artesanal (Jur Z – UO 2) (48,35%)
-Subsecretaría de Energía Renovable (Jur V – UO 10) (52,96%)
-Consejo de la Magistratura (Jur B – UO 8) (54,44%)
-Dirección General de Presupuesto (Jur H – UO 13) (55,31%)
-Subsecretaría de Administración (Jur X – UO 20) (58,44%)
-Dirección de Desarrollo Industrial (Jur G – UO 43) (58,64%)
-Dirección de Maternidad e Infancia (Jur X – UO 17) (59,84%)

C. RESIDUOS PASIVOS Y DEUDA FLOTANTE DEL EJERCICIO

En página 14 de la CI se informa el monto total de los Residuos Pasivos del ejercicio resultante de la diferencia entre el monto de los Compromisos Contraídos y el monto del Ordenado a Pagar; y la Deuda Flotante del ejercicio que surge de la diferencia entre el monto de los Compromisos Contraídos y lo efectivamente pagado. En páginas 120 a 122 de la CI se adjunta información analítica de los Residuos Pasivos y composición de la Deuda Flotante por Jurisdicción y Centro de pago. En página 123 se adjunta información de la deuda por rubro, discriminado lo correspondiente a la Administración Central y los Organismos Descentralizados.

D. RESIDUOS PASIVOS Y DEUDA FLOTANTE DEL EJERCICIO ANTERIOR.

El detalle al 31/12/2022 del saldo de los Residuos Pasivos y la Deuda Flotante de los ejercicios 2021 y 2020 de la Administración Central y de los Organismos Descentralizados se encuentran individualizados por rubros en las páginas 124 y 125 de la CI, respectivamente.

E. RESULTADO FINANCIERO Y ECONÓMICO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En las páginas 16, 17 y 18 de la CI se presenta información de los resultados financiero y económico, mediante el estado Ahorro-Inversión-Financiamiento.

Al restar de los ingresos corrientes los gastos corrientes, se arriba al resultado económico que, para el 2022 fue un Ahorro de $ 40.978.099.017,43.

Si al resultado económico se le adicionan los ingresos de capital y se le restan los gastos de capital, se obtiene el resultado financiero que, para el ejercicio 2022, fue un superávit equivalente a $ 9.206.986.698,05.

A fin de lograr un estado equilibrado, en los movimientos debajo de la línea, se expone la cuenta de Financiamiento que, mediante las fuentes y aplicaciones financieras, arriba a un financiamiento neto del signo contrario al resultado financiero (-$ 9.206.986.698,05), que configura un desendeudamiento.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

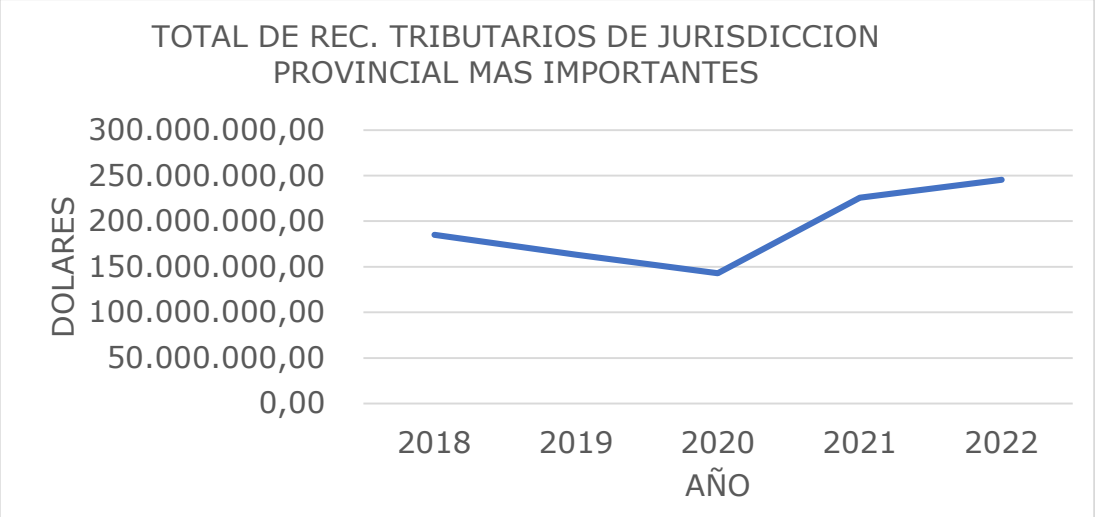
F. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA COMPARATIVA CON EJERCICIOS ANTERIORES

F.1) En las páginas 18 y 19 de la CI se muestra gráfico y tablas de la evolución comparativa a valor histórico de los recursos de jurisdicción provincial más importantes en los últimos cinco años (período 2018- 2022).
A efectos de su análisis, se visualiza en el cuadro siguiente la misma información utilizando la cotización del dólar tipo vendedor, vigente al ante último día de cada año.

Cotizacion del dólar al 30/12 de cada año	38,6	63	89,25	107,75	183,25
REC. TRIBUTARIOS MAS IMPORTANTES	2018	2019	2020	2021	2022
IMPUESTO A LOS INGRESOS BRUTOS	127.137.076,09	119.340.546,36	104.131.903,75	169.180.347,81	185.373.388,80
IMPUESTO A LOS SELLOS	19.282.995,11	13.440.487,21	10.381.448,89	17.472.012,43	24.725.821,66
INMOBILIARIO	23.948.108,93	19.460.785,19	19.373.744,58	24.088.148,87	20.738.036,39
VEHICULOS	14.513.193,63	11.089.791,61	9.018.625,91	15.028.134,42	14.523.644,48
Total en dólares	**184.881.373,76**	**163.331.610,37**	**142.905.723,14**	**225.768.643,53**	**245.360.891,33**

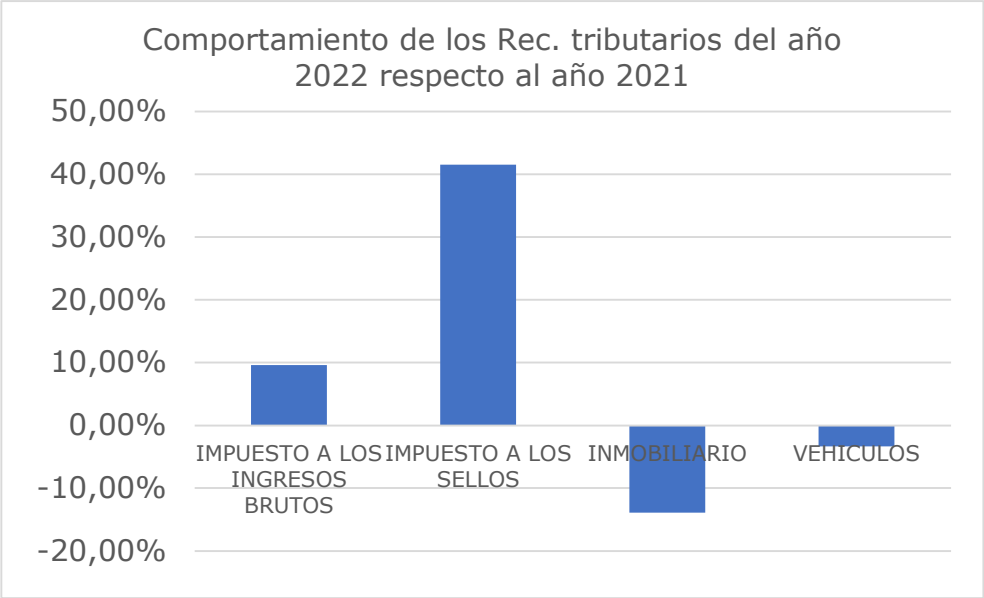
Fuente: elaboración propia

Se puede observar que si bien en el cuadro a valor histórico parecería que hay una tendencia en aumento de los recursos ingresados, al utilizar una moneda estable se aprecia que en realidad los aumentos no son tales, sino que hay una disminución en la recaudación hasta el año 2020 que comienza a incrementarse en los años siguientes, aunque a un ritmo menor en 2022, como se muestra en el gráfico.



Fuente: elaboración propia

Realizando un análisis comparativo para los años 2021 y 2022 de los recursos tributarios de jurisdicción provincial más importantes en términos porcentuales y a valor dólar, en grafico expuesto a continuación, se aprecia que durante 2022 hubo un aumento en la recaudación del 9.57% en concepto del impuesto a los ingresos brutos y un 41.52% respecto al impuesto a los sellos, en cambio, en el impuesto a los vehículos e inmobiliario, hubo una disminución en la recaudación entre el año 2022 y 2021 del 3.36% y 13.91% respectivamente.



Fuente: elaboración propia

F.2) En las páginas 19 a 21 de la CI se informa gráficamente y en cuadros la evolución de los gastos según su clasificación (finalidad, económica y por objeto) en valores absolutos y relativos de los últimos cinco años (período 2018-2022).

F.3) En las páginas 22 y 23 de la CI se presenta la comparación de los resultados financieros de los últimos cinco ejercicios a valores históricos y a moneda constante (en dólares e IPIM-índice promedio anual).

G. VARIACIONES PATRIMONIALES

Respecto a las variaciones patrimoniales producidas durante el ejercicio como consecuencia de la ejecución del presupuesto general, tal lo establecido en el artículo Nº 41 inc. h) de la Ley 3 de Contabilidad, se presenta la siguiente información:

1- Las erogaciones de capital respecto del total ejecutado representan el 18,55% y están compuestas por: Inversión Real del ejercicio de $ 22.026.249.441,21 (formada por Bienes de Capital $ 2.870.110.212,81 y Trabajos Públicos por $ 19.156.139.228,40), Bienes Preexistentes

$ 609.636.194,26 y la Inversión Financiera de $ 13.672.046.881,40 (página 24 de la CI).

2- En las páginas 331 a 334 de la CI se detalla el estado de Bienes Inventariables por cuenta considerando la existencia inicial, las altas, las bajas y la existencia final.

Al 31/12/2022 la existencia final arrojaba un total de 357.058 bienes inventariables por un valor de $ 6.196.950.880,98 (considerando que los importes consignados son los correspondientes al valor de ingreso de los bienes al patrimonio).

Durante el 2022 ingresaron 10.734 bienes en total por un valor de $ 2.186.090.683,14, de los cuales 54 correspondieron a ingresos por trabajos públicos y 51 a ingresos por donaciones recibidas.

3- En las páginas 335 a 337 de la CI se muestra, por cuenta, los ajustes a ejercicios anteriores al 2022 a su valor de ingreso al patrimonio.

Al 31/12/2022, los ajustes representan un aumento de 2.778 bienes inventariables por un valor de $ 546.482.589,35.

4- En las páginas 338 a 340 de la CI se detalla la cantidad de Bienes Muebles Inventariables ingresados durante el ejercicio 2022 clasificados por cuenta y tipo de ingreso.

Al 31/12/2022 ingresaron 5.324 bienes por compras directas; 3.637 bienes tramitados por licitación pública; 1.696 bienes por licitación privada; 51 bienes por donaciones recibidas; 1 en concepto de préstamo, 1 por transformación y bajo el título "otros" ingresaron 24 bienes.

5- En las páginas 341 a 344 de la CI se detalla la cantidad de Bienes Muebles Inventariables ingresados durante el ejercicio 2022 clasificados por cuenta y jurisdicción. De los 10.734 bienes inventariables que ingresaron durante 2022, las jurisdicciones que más bienes incorporaron fueron:

-Min. Salud (X): 5.232 bienes que representan un 48,74 % del total ingresado.

-Min. Seguridad (Ñ): 1.151 bienes que representan un 10,72 % del total ingresado.

-Min. Educación (F): 1.037 bienes que representan un 9,66 % del total ingresado.

-Secretaria General de la Gobernación (I): 464 bienes que representan un 4,32% del total ingresado.

6- En la página 345 de la CI se presenta resumen de Bienes Muebles Inventariables ingresados por donación por un monto de $ 7.726.229,18 (a valores de ingreso al patrimonio). Los 51 bienes donados se destinaron a:

-al Ministerio de Salud 46 bienes (1 impresora, 9 monitores, 5 clientes delgados, 1 impresora multifunción, 1 guitarra, 1 ecógrafo, 1 electrocardiógrafo, 20 reposeras, 4 computadora, 4 cámaras web para computación);

-al Ministerio de Educación 1bien (1 Pick Up); y

-al Ministerio de Seguridad 2 bienes (2 canes).

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

7- En las páginas 346 a 351 de la CI se presenta resumen de bajas por donación de Bienes Inventariables por un monto de $ 897.398,09 (a valores de ingreso al patrimonio). Los 322 bienes dados de baja por donación se destinaron a la Asoc. Simp. Colec. Femin. Abol. Somos Andrea, Asociación Simple Darnos La Mano, Club Pichi Ñon, Club Soc. y Deportivo Faustino Sarmiento, Colonia Penal U.4 Servicio Penitenciario Federal, Coop. de Trabajo Juventud Ladrillera Ltda., Fundación Puente de Vida, municipalidades de Alta Italia, Carro Quemado, Jacinto Arauz, Luan Toro, Puelen (Criadero de Truchas), Realicó, Santa Isabel, Santa Rosa, Toay y Winifreda.

H. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA

El importe total de $ 7.220.711.868,96 en concepto de amortización de la Deuda (extraído del esquema financiero de ejecución de los recursos y financiamiento total de página 6 de la CI) se compone de:

* $1.306.975.776,42 correspondiente a la amortización de deuda original (contraída por la Administración Central).

* $ 129.527.705,06 correspondiente a la amortización del ajuste de deuda (contraída por la Administración Central y la amortización del préstamo BID 857 VI Etapa).

* $ 5.784.208.387,48 correspondiente a la cancelación de anticipos financieros (cancelación de deuda flotante de ejercicios anteriores, devolución de fondos a la Nación por el Programa Bosques Nativos, devolución fondos Convenios 57/1, devolución fondos Programa General Línea y devolución Médicos Comunitarios). El detalle de dicha información se extrajo de la página 41 de la CI (cuadro Estado de Recursos al día 30/12/2022).

I.1) TENENCIA DE TÍTULOS, BONOS Y ACCIONES
I.2) EXISTENCIA DE FONDOS (EN PESOS)
I.3) EXISTENCIA DE FONDOS (EN DÓLARES)

En la página 27 se expone lo referido en el punto I.1).

En las páginas 28 a 32 se detallan los saldos al 31/12/2022 de las cuentas bancarias (en pesos y en dólares) y los titulares de las mismas.

La tarea llevada a cabo por las Salas I y II, consistió en verificar los saldos de las cuentas informadas en los apartados I.2) e I.3) de la cuenta de inversión que son rendidas ante el control posterior de este Organismo. Realizado el análisis de los saldos presentados, se confirma la coincidencia de éstos con el saldo del extracto bancario al 31/12/2022.

Sin embargo, existen cuentas bancarias informadas por los responsables a la Contaduría General de la Provincia que, debido a su legislación o por distintos conceptos, no son rendidas a este Tribunal. El detalle de las mismas se adjunta a continuación.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Cuentas bancarias no rendidas al Tribunal de Cuentas

Cuenta	Denominación
20.162/76	Subs. De Coordinación- Capacitaciones
20.133/52	Subs. De Coordinación- Pacto Federal Educativo
486/21	Subs. De Coordinación- Programa Nacionales
534/77	Subs. De Coordinación- Fondo Nacional para la E.T.P.
641/84	Subs. De Coordinación- Plan Nacional Docente
678/32	Subs. De Coordinación- Programas del M.E de la Nación
439/85	Subs. De Coordinación- MCEPlan Nac. De Seg. Alimentaria- Refuerzo
675.23	Subs. De Coordinación- MCE-Programa Jefes de Hogar
1416/59	Subs. De Coordinación- DGP Mejoramiento de la Infraestructura
18.070/8	UEP Mejoramiento de Barrios- Direc. Gral. De Ing. y Crédito Público
4940107994	Prog.Mejoramiento de Barrios IV-Direc. Gral. De Ing. y Crédito Público
22.163/4	UGSP Plan Nacer Cta. Capitas LP
21.734/1	Unidad de Gestión Seguro Provincial
442.209/5	Programa Remediar mas Redes
443.025/0	Programa Prosane
442.989/8	Incluir Salud- La Pampa
494.007.408/8	Min. Salud Pcia. De La Pampa FESP II
494.010.334/0	Min. Salud Pcia. De La Pampa PAMI

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

CAPÍTULO I:
ESTADO DE LAS RENDICIONES DE CUENTA DE LOS RESPONSABLES

De conformidad con lo dispuesto por el artículo 42 de la Ley Nº 3, se acompaña informe elaborado por las Sala I y Sala II de este Tribunal de Cuentas, en lo referente al estado de rendiciones de cuentas de los responsables.

Punto 1: **Síntesis de Rendiciones por Cuentas y por Jurisdicción controladas (año 2022)**

De foja 6 a foja 7 del Anexo del Capítulo I se presenta un listado de las cuentas pertenecientes a la Administración Central, Tribunal de Cuentas, Casa de La Pampa, Canal 3, Dirección Provincial de Vialidad, Instituto Provincial Autárquico de Vivienda, Ente Provincial de Río Colorado, Hospital Lucio Molas, Hospital Gobernador Centeno, Poder Legislativo y Poder Judicial donde se detallan los siguientes datos:

- Columna 1: Habilitación u Organismo
- Columna 2: Número de la cuenta corriente objeto de rendición
- Columna 3: Denominación de la cuenta corriente
- Columna 4: Modalidad de rendición de dicha cuenta
- Columna 5: Porcentaje de rendiciones del año 2022 que se presentaron al Tribunal de Cuentas al día 30/06/2023
- Columna 6: Porcentaje de rendiciones del año 2022 que se controlaron al día 30/06/2023

A fin de complementar el Estado de Ejecución de Gastos del Ejercicio 2022, clasificados por objeto del gasto y dividido por Jurisdicción agregado en el Anexo I de la Cuenta de Inversión; en este punto se presenta una síntesis de las erogaciones que ya fueron controladas. Cabe aclarar, que esta información se encuentra dividida por objeto del gasto y por Habilitación Contable u Organismo, según el caso (se detalla en el mismo, las jurisdicciones que comprende cada uno) y que debe tenerse en cuenta el porcentaje de rendiciones controladas informado en el cuadro anterior.

En la primer columna se consigna el número de cuenta corriente bancaria rendida y su denominación. En las columnas siguientes se detallan las partidas presupuestarias y concepto de las erogaciones y en la anteúltima columna se indica el monto de las erogaciones del ejercicio por cuenta bancaria (foja 8 a foja 31 del Anexo del Capítulo I).

Punto 2: **Estado de rendiciones de cuentas de los responsables (año 2022- Habilitaciones Contables y distintos Organismos)**

Esta información comprende el estado de las rendiciones de cuentas del periodo 2022 (foja 33 a foja 57 del Anexo del Capítulo I).

Los datos consignados en la primera columna corresponden al

Iniciador (Organismo); en la segunda columna la cuenta corriente objeto de rendición; en la tercera columna el período y en la cuarta columna el número de expediente.

La quinta columna indica el estado de la rendición de cuentas ante este Tribunal, que pueden ser los siguientes: Sin rendir, Intimación (o Notificación) de Periodo no Rendido, Primer Estudio, Segundo Estudio, Pedido de Antecedentes, Intimación (o Notificación) de Pedido de Antecedentes, Valorativo, Informe de Relator, Informe Definitivo, Sentencia, Sentencia con Advertencia, Acta o Archivo Definitivo.

Punto 3: Síntesis de cuentas correspondientes a Establecimientos Asistenciales y Educativos

Esta Información comprende el detalle de los distintos Establecimientos Asistenciales con su correspondiente cuenta bancaria, el período renditivo, y estado de las rendiciones presentadas a la fecha (foja 59 a foja 68 del Anexo del Capítulo I) y el detalle de los distintos Establecimientos Educativos con su cuenta bancaria, período renditivo y estado de las rendiciones presentadas a la fecha (foja 69 a foja 81 del Anexo del Capítulo I) ante el TdeC[1].

Punto 4: Síntesis de cuentas Comunales:

Esta Información comprende el detalle de cada Comisión de Fomento con las correspondientes cuentas bancarias, período renditivo y estado de las rendiciones presentadas[2] a la fecha (foja 83 a foja 90 del Anexo del Capítulo I).

Estas cuentas bancarias no figuran en el detalle del punto I) "Existencia de Fondos", de la Cuenta de Inversión.

1 Ver tercer párrafo del Punto 2. Estado de rendiciones de cuentas de los responsables (año 2022 – Habilitaciones Contables y distintos organismos).

2 Ver tercer párrafo del Punto 2. Estado de rendiciones de cuentas de los responsables (año 2022 – Habilitaciones Contables y distintos organismos).

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

CAPITULO II:
DETALLE DE OBERVACIONES FORMULADAS DURANTE EL EJERCICIO

Como resultado de la función jurisdiccional que se despliega a través del Juicio de Cuentas y del Juicio de Responsabilidad, y la función de fiscalización que se manifiesta mediante Contraloría Fiscal y los procedimientos de Auditoría, en el presente capitulo se informa:

A. Detalle de observaciones de control previo

De conformidad con lo establecido en el artículo 4° del Decreto Ley N° 513/69, durante el año 2022 Contraloría Fiscal realizó las tareas asignadas, emitiendo 4102 Dictámenes, no habiéndose solicitado pedido de ampliación de plazos para la toma de la vista previa.

De los dictámenes emitidos, 64 correspondieron a expedientes observados por los Contadores Fiscales, de cuyas observaciones se adjunta detalle en cuadro (foja 93 a foja 98 del anexo del Capítulo II). Del total de observaciones:

- 12 corresponden a Expedientes RECHAZADOS por el TdeC, conformando por resolución la Observación realizada por el Contador Fiscal.
- 49 son Expedientes APROBADOS por resolución del TdeC, desestimando la Observación realizada por el Contador Fiscal y
- 3 son Expedientes con suspensión de plazo, establecida por resolución del TdeC solicitando información complementaria, que con posterioridad no volvieron a ingresar al TdeC.

B. Detalle de observaciones de control posterior

De conformidad con lo establecido en el artículo 42 de la Ley Nº 3, modificada por la Norma Jurídica de Facto Nº 930 y el Decreto Ley Nº 513/69, se informa a continuación el estado de las sentencias emitidas durante 2022.

Las sentencias con advertencia, cargo y multa pueden verse publicadas en los boletines oficiales de la provincia de La Pampa Nº 3512, 3525, 3527 a 3529, 3531 a 3536, 3539 a 3546 y 3551 correspondientes al año 2022 y N° 3552 a 3555, 3558, 3568, 3569 y 3573 correspondientes al año 2023.

En lo que respecta a las sentencias aprobatorias, las mismas pueden ser consultadas en la página web del Tribunal de Cuentas de La Pampa (http://sentencias.tcuentaslp.gob.ar/).

Durante el año 2022 se dictaron 4964 sentencias, las cuales incluyen 358 cargos, 321 multas y 337 advertencias. En términos monetarios el 99,98 % del importe total representan sentencias aprobatorias.

El siguiente cuadro informa, por período renditivo, el importe total aprobado, el importe total de cargos y el importe total de multas para todas las sentencias emitidas en el año 2022:

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

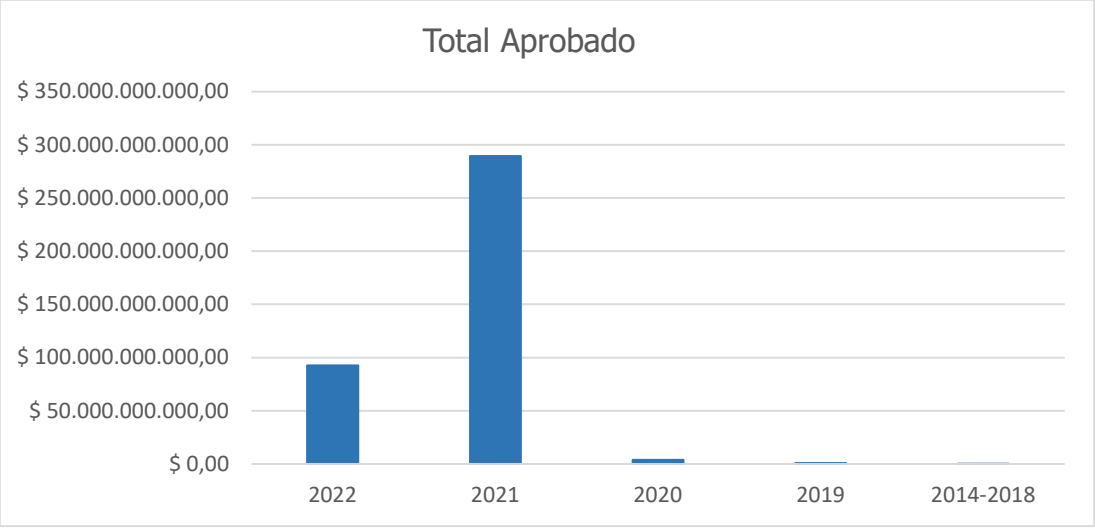
Año Renditivo	Total Aprobado	Total Cargos	Total Multas
2014	$3.060,00	$53.118,29	
2015	$27.684,48		$29.222,00
2016	$11.174.733,97	$261.604,04	$229.775,00
2017	$31.485.697,16	$347.853,66	$203.487,00
2018	$10.505.699,64	$400.904,64	$222.987,00
2019	$815.419.396,34	$16.701.114,85	$1.966.991,59
2020	$3.941.377.256,02	$10.693.106,06	$2.252.592,97
2021	$289.496.217.203,65	$10.842.835,54	$3.210.184,00
2022	$92.633.058.048,91	$681.455,58	$207.867,40
Total	**$386.939.268.780,17**	**$39.981.992,66**	**$8.323.106,96**

Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

Del importe total aprobado ($ 386.939.268.780,17) corresponde:

- ✓ el 98,47% a la administración central y habilitaciones de pagos;
- ✓ el 0,77% a establecimientos asistenciales;
- ✓ el 0,32% a comisiones de fomento;
- ✓ el 0,30% a subsidios otorgados por los Poderes Legislativo y Ejecutivo;
- ✓ el 0,14% a establecimientos educativos.

Del importe total aprobado por sentencias, el 74,82% corresponde al ejercicio financiero año 2021, el 23.94% al ejercicio financiero 2022, el 1.02% al ejercicio financiero 2020, el 0,21% al ejercicio 2019 y el 0,01% restante a ejercicios 2014 a 2017. Gráficamente queda representado de la siguiente manera:



Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

Del total de sentencias dictadas durante el año 2022, el importe de cargos asciende a $39.981.992,66 y de multas a $8.323.106,96 lo que totaliza $48.305.099,62, correspondientes a los ejercicios financieros 2014 a 2022.
En el siguiente Cuadro se informan los importes totales por cada concepto y por jurisdicción:

JURISDICCIÓN	CARGOS	MULTAS
Establecimientos Asistenciales	$110.852,13	$162.934,70
Comunas	$24.151.363,95	$6.612.615,71
Establecimientos Educativos	$14.048.587,44	$1.401.489,50
Habilitaciones	$161.822,70	$146.067,05
Juicio de responsabilidad	$636.637,97	
Subsidios	$872.728,47	
Total	**$39.981.992,66**	**$8.323.106,96**

Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

Durante el ejercicio 2022 se cobraron con registro de ingreso a la Cuenta Corriente del Tribunal de Cuentas N° 443/9 por cargos y multas de sentencias emitidas en el año 2022 $3.774.419,55 y por sentencias emitidas en el año 2021 $2.153.077,65.

C. Detalle de Juicios de responsabilidad

De conformidad con lo establecido en el artículo 19° del Decreto Ley N° 513/69, durante el año 2022 se emitieron 5 sentencias por juicios de responsabilidad que totalizan un valor de $ 636.637,97 en concepto de cargos. Las mismas pueden verse publicadas en los boletines oficiales de la provincia de La Pampa Nº 3528 y 3529 correspondientes al año 2022, y N° 3552 correspondiente al año 2023.

CAPITULO III:
INFORMACIÓN DE INTERÉS RELATIVA A LA GESTIÓN DEL TdeC

La información que se consigna en el presente capítulo ha sido extraída de las bases de datos del Sistema de Gestión de Expedientes del TdeC. Dichos expedientes han sido ingresados y registrados ante este organismo de contralor, traídos a su conocimiento e intervención en el ámbito de su competencia, establecida por el artículo 103 de la Constitución de La Pampa y la Ley Orgánica del TdeC (Decreto Ley Nº 513/69).

En el apartado A) se analizan los procesos principales de control (control previo, control posterior y auditoría); trabajos realizados por equipos intersectoriales y aspectos vinculados al presupuesto asignado al TdeC.

En el apartado B) se analizan los procesos de apoyo que coadyuvan en las tareas de control y son inherentes al funcionamiento del organismo.

A. PROCESOS PRINCIPALES DE CONTROL
A.1. CONTROL PREVIO

El Decreto Ley 513/69 LEY ORGANICA DEL TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA PROVINCIA DE LA PAMPA expresa en su Capítulo I artículo 1°, que el TdeC tiene competencia para: *"Intervenir en el control previo y en el ulterior juzgamiento de las rendiciones de cuentas, de las operaciones financiero-patrimoniales de los Poderes del Estado y organismos autárquicos o descentralizados, a fin de verificar la legitimidad de los trámites (...)"*.

Estas características especiales lo distinguen del común denominador de las normas de control vigentes en el país, por ser la única provincia que posee esta modalidad de control previo.

La mencionada norma legal en su artículo 2° detalla las actuaciones económico-financieras por las que los poderes públicos del Estado y los organismos autárquicos o descentralizados deben dar vista por diez (10) días al TdeC. La misma se efectuará cuando se proyecte disponer, aprobar, modificar, suspender, rechazar, dejar sin efecto o anular las actuaciones haciendo responsables de la vista a las autoridades que dicten el acto.

En el artículo 3° se establece que los encargados de efectuar esta tarea de control previo en el ámbito del TdeC son los Contadores Fiscales, quienes -sin perjuicio de la intervención directa del TdeC- cumplirán las funciones de conformar y devolver, en el término de 5 días, todas las actuaciones cuyo trámite se ajuste a las exigencias legales.

En aquellos casos que no se ajustaran, las deberán remitir al TdeC con las observaciones fundadas que, a su criterio correspondan. Este sistema de intervención establece que, en el caso que se venzan los plazos previstos tanto para Contraloría como para el TdeC los proyectos podrán considerarse tácitamente aprobados.

El TdeC podrá desestimar o conformar las observaciones elevadas por los Contadores Fiscales. Las podrá desestimar cuando a su criterio: a) no se

ajusten a derecho; b) el defecto procesal quede saneado con la formalización del acto; o c) cuando de las propias actuaciones surja, en forma indubitable, que el defecto observado se debió a circunstancias que no pudieran preverse o que previstas, no pudieron evitarse. En estos casos el acto sujeto a intervención queda aprobado y es elevado para la firma de la autoridad competente.

Por el contrario, cuando el TdeC conforma las observaciones realizadas por Contraloría Fiscal, rechazando el acto administrativo proyectado, debe remitir las actuaciones al Organismo de origen. No obstante, dichas actuaciones podrían ser aprobadas únicamente por los titulares de los poderes públicos bajo su exclusiva responsabilidad y mediante resolución fundada. De igual manera y con las mismas implicancias, dichos titulares podrán disponer la omisión de la vista del control previo ordenado en el artículo 2º de la ley.

Durante el año 2022, se emitieron 1.063 Providencias solicitando antecedentes, informes o documentación sobre las actuaciones sometidas a control previo, intensificando y agotando el procedimiento tendiente a subsanar las deficiencias del trámite presentado, previo a emitir el Dictamen definitivo.

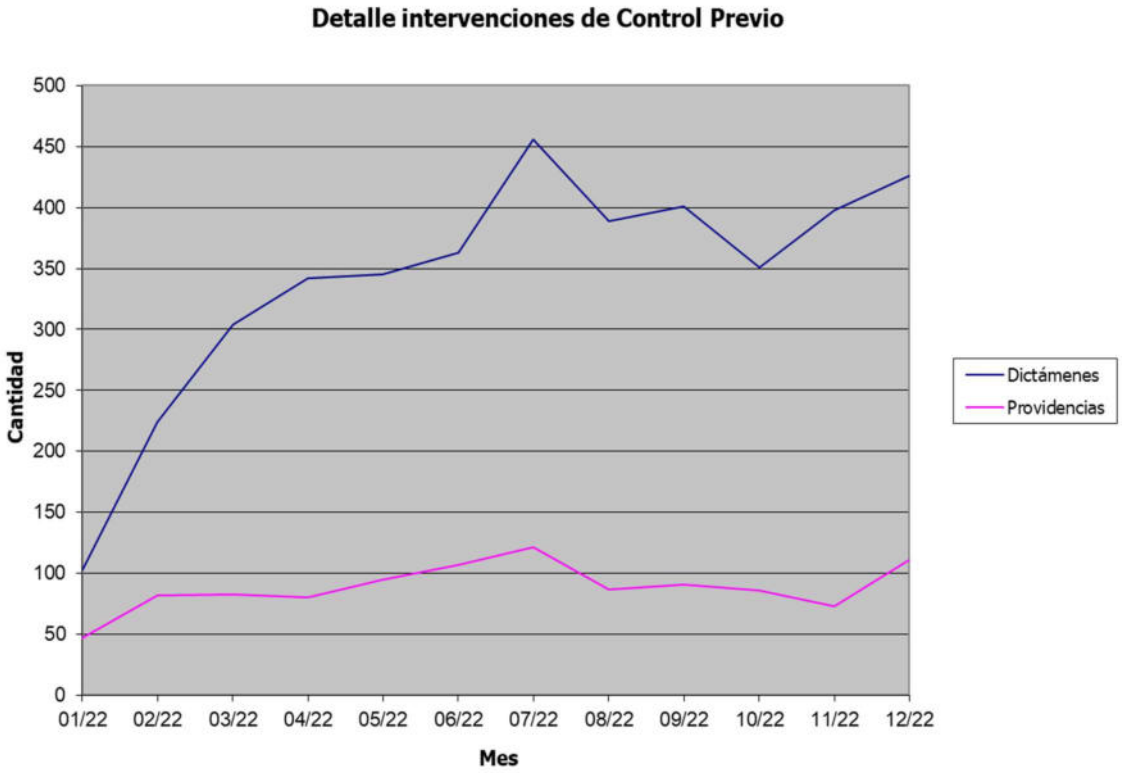
Desde el Control Previo, como en todas las instancias de control del TdeC, se realiza un control contributivo mediante el cual, y a través de las providencias formuladas se posibilita subsanar las deficiencias en el trámite presentado, siempre tendiendo a que las actuaciones se ajusten a derecho. El control previo de todo proyecto de acto administrativo ayuda a disminuir la existencia de tramitaciones con vicios de legalidad, evitando posibles perjuicios para el Estado Provincial, pues tiene la potestad de no conformar las actuaciones administrativas que se someten a su consideración.

Con ese fin la tarea de asesoramiento se realiza en forma constante, ante las consultas realizadas por los distintos Poderes Públicos del Estado y los organismos autárquicos o descentralizados, en forma telefónica o personal, adhiriendo al control contributivo llevado a cabo por el TdeC. Durante el año 2022 se mantuvieron reuniones con la Subsecretaría de Culto, Ministerio de Conectividad y Modernización , Dirección Provincial de Vialidad, Ministerio de la Producción - Dirección de Micro PyMES, Ministerio de Desarrollo Social, Secretaría de Salud Mental y Adicciones, Ministerio de Seguridad, Ministerio de la Producción- Dirección de Extensión Agropecuaria, Jefatura de Policía, Administración General de Energía, Ministerio de Desarrollo Social- Deportes, Ministerio de Cultura y Educación – Dirección de Administración Escolar, Ministerio de Obras y Servicios Públicos, Subsecretaría de Deportes y Subsecretaría de Economía Social.

En el siguiente gráfico se muestra la cantidad de dictámenes y providencias emitidas por cada mes de 2022:

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Concepto	Cantidad
Dictámenes	4102
Providencias	1063



Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

Se observó que el menor número de intervenciones se da en los meses de enero y febrero en que los distintos ministerios, por encontrarse su personal en período de vacaciones[3], tramitan menos cantidad expedientes.

Durante el mes de marzo se produjo un importante aumento de ingresos de expedientes destinados a la adquisición de bienes de capital, bienes de consumo, servicios y de obras necesarias y pertinentes restableciéndose la actividad normal en las distintas Jurisdicciones.

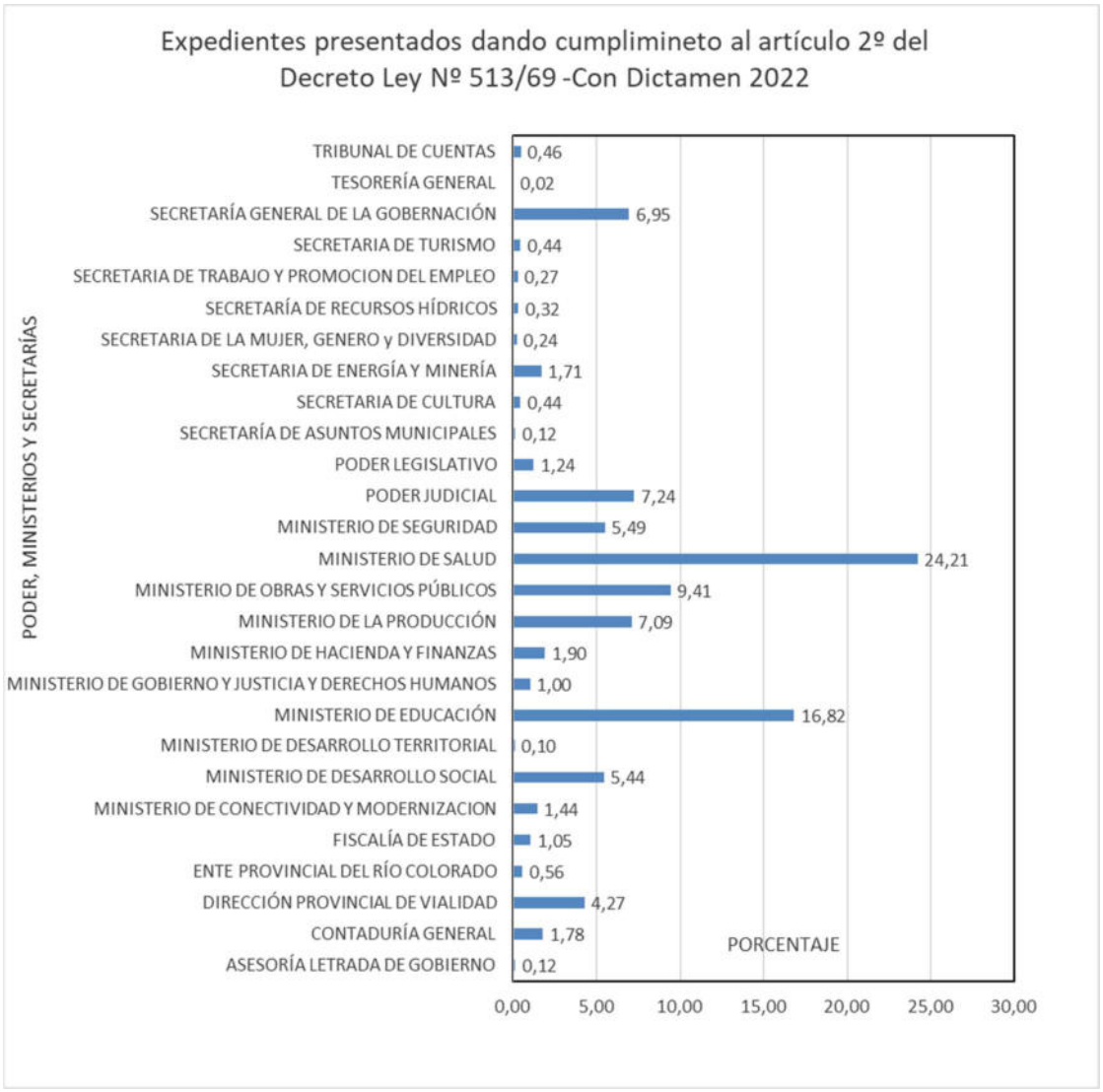
A partir del mes de julio y hasta fin de año hubo un importante aumento de tramitaciones mediante licitaciones públicas tramitadas por el Ministerio de Salud, destinadas al Hospital de Complejidad Creciente de la ciudad de Santa Rosa.

Al respecto se elaboró un registro con el detalle de todas las tramitaciones de expedientes correspondientes al Hospital de alta Complejidad de Santa Rosa, información que con posterioridad se remite al

3 De acuerdo a lo establecido en el artículo 1º del Decreto Nº 2270/92, reglamentario del artículo 116 de la Ley Nº 643.

Área de Auditoría donde se realiza la compilación y consulta de la información, el control de los pagos y la registración contable.

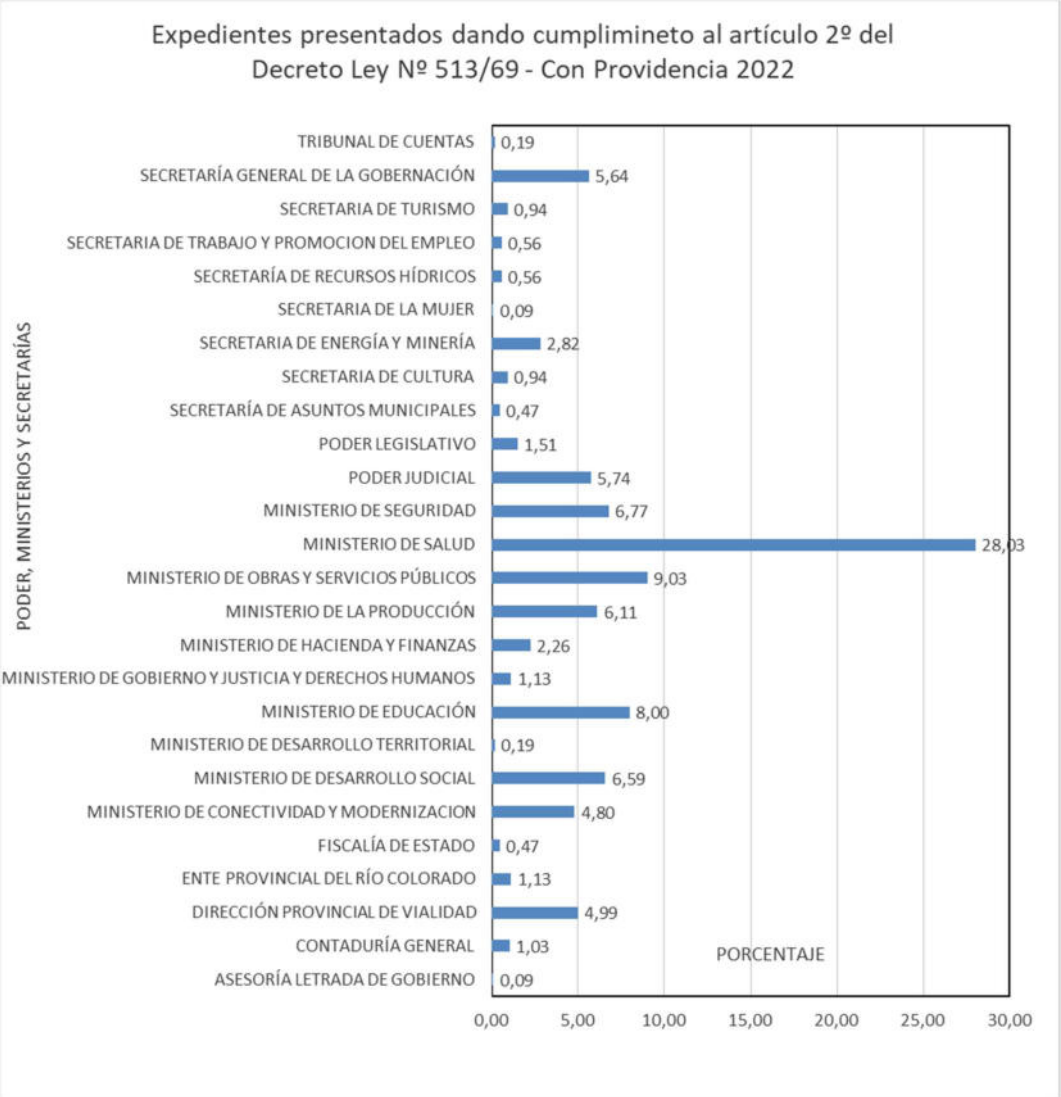
En el siguiente cuadro de "Expedientes presentados dando cumplimiento al artículo 2º del Decreto ley Nº 513/69 – Con Dictamen 2022" se puede apreciar que de la totalidad de expedientes ingresados durante el 2022, los ministerios/ secretarias con más movimiento fueron el Ministerio de Salud con el 24,21 %, el Ministerio de Educación con el 16,82 % y el Ministerio de Obras y Servicio Público con el 9,41 %, manteniéndose en la comparación con el año 2021 el mismo orden en el porcentaje de Ministerios/Secretarias con Dictamen.



Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

Respecto al cuadro "Expedientes presentados dando cumplimiento al artículo 2º del Decreto Ley Nº 513/69 – Con Providencia 2022" se puede

observar que las Providencias emitidas durante el 2022, en un 28,03 % correspondieron al Ministerio de Salud y en segundo lugar al Ministerio de Obras y Servicios Públicos (9,03%).



Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

Además, se continúa elaborando un registro del programa NEHUENTUN destinado a asistir a los emprendedores de la economía social que tengan objetivos compatibles con las políticas públicas sociales, tales como personas humanas o grupos asociativos en situación de vulnerabilidad social, cooperativas de trabajo, mutuales, asociaciones y fundaciones. Se registra el detalle de los créditos otorgados en las distintas localidades de la Provincia, para realizar su posterior estudio y control por parte de Sala I del TdeC.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

A.2. CONTROL POSTERIOR

La rendición de cuentas constituye una práctica esencial del buen gobierno, esto implica que al someterse al gobierno a una multiplicidad de controles se puede avanzar en un manejo responsable de los asuntos públicos.

Esta área se encarga del juzgamiento de las Rendiciones de Cuentas de los Poderes del Estado, Organismos autárquicos o descentralizados y Comisiones de Fomento, verificando la legitimidad de los trámites. Asimismo fiscaliza la inversión de los subsidios que la provincia otorga a entidades privadas.

El Control Posterior se lleva a cabo a través de dos Salas: Sala I y Sala II. Cada una de ellas se encuentra conformada por un Jefe, un Sub Jefe, un Coordinador de Relatores Mayores, Relatores Mayores y un cuerpo de Relatores. A su vez, el área subsidios está integrada por un Coordinador y relatores de ambas salas.

El control de legitimidad que efectúan ambas Salas se complementa con el asesoramiento a los cuentadantes, por parte del personal debidamente capacitado, a los efectos de lograr una correcta Rendición de Cuentas.

Sala I: tiene a su cargo el control de la Administración Central, Tribunal de Cuentas, Casa de La Pampa, Canal 3 y Organismos descentralizados como Dirección Provincial de Vialidad, Instituto Provincial Autárquico de Vivienda y Ente Provincial de Río Colorado. Además controla los subsidios otorgados por el Poder Ejecutivo.
Sala II: tiene a su cargo el control del Poder Legislativo y Poder Judicial, Establecimientos Asistenciales y Educativos de la Provincia, Comisiones de Fomento y subsidios otorgados por el Poder Legislativo.

En el año 2022 se emitieron 4.789 Informes Definitivos, estando así concluido el trámite para dictar Sentencia.

De los cuales 1907 corresponden a Informes Definitivos Sala I (858 Expedientes de Subsidios del Poder Ejecutivo y 1.049 Rendiciones Periódicas de Cuentas) y 2882 corresponden a Informes Definitivos Sala II (703 Rendiciones Cuatrimestrales de Subsidios del Poder Legislativo y 2179 Rendiciones Periódicas de Cuentas).

En lo que respecta a Pedidos de Antecedentes se realizaron 713 a las rendiciones diarias y 1.013 a las rendiciones de cuentas de distinta periodicidad. Esta información se clasificó de distintas formas, presentando los informes correspondientes en el anexo del capítulo III, de la siguiente manera:

- Informe de Pedidos de Antecedentes realizados durante el año 2022 a las rendiciones diarias, consignadas por jurisdicción (foja 102).
- Informe de Pedidos de Antecedentes realizados durante el año 2022 a las rendiciones diarias, consignadas por centro de pagos (foja 103).

- Informe de Pedidos de Antecedentes realizados durante el año 2022 a las rendiciones diarias, consignadas por tipo de expediente (foja 104).
- Informe de Pedidos de Antecedentes realizados durante el año 2022 a las rendiciones mensuales o de otra periodicidad – Por Jurisdicción (foja 105).
- Informe de Pedidos de Antecedentes realizados durante el año 2022 a las rendiciones mensuales o de otra periodicidad – Por Cuenta (foja 106 a foja 115).

A.2.1. SUBSIDIOS

En el marco de lo dispuesto por la Constitución Provincial en el Artículo 103° "El Tribunal de Cuentas fiscalizará la percepción e inversión de las rentas públicas provinciales y las cuentas de las instituciones privadas que reciban subsidios de la Provincia, referidas a la inversión de los mismos", y por el Decreto Ley N.º 513/69 "LEY ORGÁNICA DEL TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA PROVINCIA DE LA PAMPA", en su Capítulo I artículo 1°, el Tribunal de Cuentas, tiene competencia para fiscalizar la inversión de los subsidios que la Provincia otorgue a entidades privadas.

Durante el año 2022 el área de subsidios del Tribunal de Cuentas realizó las tareas asignadas en el artículo 1º del Decreto Ley Nº 513/69, de acuerdo con el siguiente detalle:

***Los Subsidios otorgados por el Poder Ejecutivo** totalizaron en el ejercicio 2022 la suma de $4.476.138.539,00.

En lo referido a Subsidios otorgados por el Poder Ejecutivo, desde Sala I, en el mencionado período se realizaron 858 Informes Definitivos, 1020 Informes de Relator y 129 Pedidos de Antecedentes.

Del estudio de la rendición de estos, durante la ejecución del Juicio de Cuentas, se formularon cargos por un total $318.804,47, de los cuales $316.286,00 fueron por no presentación de la Rendición de Cuentas y $2.518,47, por observaciones no subsanadas.

***Los Subsidios otorgados por el Poder Legislativo** totalizaron en el ejercicio 2022 la suma de $87.483.100,00. De los cuales $48.885.200,00 fueron destinados a Municipios, $1.425.000,00 a Comisiones de Fomento y $37.172.900,00 a Instituciones sin Fines de Lucro.

Por su parte, las Instituciones sin Fines de Lucro, del total recibido han rendido $27.145.000,00 quedando pendientes de rendición $10.027.900,00.

Respecto a los subsidios otorgados por el Poder Legislativo, desde Sala II, División II, se realizaron 678 Informes definitivos, 689 Informes de Relator y 36 Pedidos de Antecedentes.

Del estudio de la rendición de estos, durante la ejecución del Juicio de Cuentas, se formularon cargos por un total $553.924,00, en el mencionado ejercicio, las cuales fueron en su totalidad por no presentación de la Rendición

de Cuentas.

Se adjunta información complementaria de foja 117 a foja 119 del Anexo del Capítulo III.

A.2.2. COMISIONES DE FOMENTO

a. Comisiones e Inspecciones realizadas

En el marco de los Juicios de Cuentas llevados adelante en relación a las Comisiones de Fomento (Decreto-Ley Nº 513/69 art 1 inc b, y Capítulo III de dicho cuerpo legal), personal del TdeC, se constituye en las oficinas comunales, para realizar tareas de control y requerir información relativa a las rendiciones de cuentas presentadas ante el Tribunal, así como también -y de conformidad con lo previsto por el artículo 12 del decreto Ley Nº 513/69-, el retiro de documentación en aquellos casos donde la Comuna no presentó la rendición en el plazo oportuno.

Durante el trascurso del año 2022 no se realizaron comisiones de servicios a las Comisiones de Fomento. Todas las consultas o inquietudes que fueron surgiendo ya sea en cuanto al uso del nuevo sistema o de cuestiones renditivas, fueron atendidas por personal del Tribunal de Cuentas ya sea de manera personal en las instalaciones del Organismo, por teléfono o correo electrónico.

b. Nuevo software específico para la gestión del sistema renditivo

En el mes de marzo de 2021, de acuerdo a lo establecido en la Resolución Nº 134/2020 del Tribunal de Cuentas, comienza a ser obligatorio el uso del nuevo sistema informático de rendición de cuentas de las comisiones de fomento.

Desde su implementación, el Tribunal de Cuentas acompañó dicho proceso brindando asesoramiento y evacuando dudas a las comisiones de fomento sobre la utilización del nuevo sistema renditivo.

Actualmente, el sistema informático es utilizado por todas las comisiones de fomento.

c. Irregularidades en facturas aportadas por Comisiones de Fomento

Tal lo informado en la cuenta de inversión para los períodos 2018, 2019, 2020 y 2021, se efectuaron denuncias penales ante la Justicia, motivadas en la presentación de facturas apócrifas, respecto de diez (10) comunas: Loventue, Rucanelo, Unanue, Limay Mahuida, La Reforma, Chacharramendi, Adolfo Van Praet, Relmo, Colonia Santa María y Perú.

Con relación al estado procesal de las causas judiciales tramitadas con motivo de las denuncias penales que oportunamente realizara este Tribunal contra los responsables de varias comunas, por haberse detectado en las rendiciones de cuentas la utilización de facturas apócrifas, se hace saber que:

-**Unanue**: legajo Nº 17719. Se resolvió por juicio abreviado condenando a Manuel María Costoya a la pena de tres años de prisión de

ejecución condicional e inhabilitación absoluta y perpetua para ejercer cargos públicos, y pagar $90.000 en concepto de multa (40% del valor total de facturas) y $ 5.770.036,14 en concepto de indemnización (60% del valor total de facturas apócrifas denunciadas). Actualmente, Fiscalía de Estado se encuentra ejecutando la multa por Expediente Nº 144.919.

-**La Reforma**: legajo Nº 16288. Se resolvió por juicio abreviado condenando a Hugo Omar Colado a la pena de tres años de inhabilitación especial para ocupar cargos públicos y a pagar la suma de $294.990 en concepto de multa (40% del total denunciado) e indemnización de $ 442.485 (60% del total denunciado). Actualmente, Fiscalía de Estado se encuentra ejecutando la multa Expediente Nº 144918.

-**Loventue**: legajo Nº 4447. Se condenó a Hugo Martínez a dos años de prisión en suspenso e inhabilitación absoluta perpetua. El total de facturas apócrifas denunciadas ascendió a $ 5.549.023. La sentencia aún no se encuentra firme.

-**Rucanelo**: legajo 72.829. Denuncias realizadas en fecha 09/02/2018, 21/02/2018, 23/02/2018, 15/03/2018, 28/03/2018, 08/08/2018, 21/12/2018. El total aproximado de facturas denunciadas es de $ 3.700.000. La causa continúa, a la fecha, en trámite, sin sentencia, habiendo sido notificado este Tribunal en fecha 23/06/2023 de una propuesta de acuerdo económico por parte del denunciado Pablo Emanuel Lazaro Muse.

Tal como se informó en el año 2022 respecto de nuevas denuncias penales realizadas durante el año 2021, se informa que:

- **Legajo penal 23378**. Denuncia realizada contra los responsables de la Comisión de Fomento de Unanue respecto de gastos de los períodos enero a noviembre 2019, por diferentes obras supuestamente realizadas en la comuna, que en oportunidad de concurrir autoridades de este Tribunal a la localidad, y teniendo en cuenta lo manifestado por el actual jefe comunal, no se habrían realizado (total aproximado de facturas asociadas a esas obras $6.308.058,31), la causa continúa en trámite.

- **Legajo 6433**. Denuncia realizada en fecha 22/02/2021 contra los responsables de la comuna de Loventue, atento haberse detectado la realización de numerosos pagos a proveedores con cheques que fueron rechazados por falta de fondos y/o defectos formales (gastos por la suma de $10.730.762,02.), también continúa en trámite.

d. Sentencias de Comisiones de Fomento dictadas durante 2022

En lo que respecta a las sentencias dictadas durante 2022, del importe total aprobatorio, **$1.246.024.745,62** corresponde a Comisiones de Fomento de Comisiones de Fomento.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Seguidamente se detallan los importes aprobados por comuna:

COMISIÓN DE FOMENTO	IMPORTE APROBADO
ADOLFO VAN PRAET	$98.185.631,79
AGUSTONI	$41.600.656,21
CHACHARRAMENDI	$66.006.283,54
COLONIA SANTA MARIA	$78.576.358,23
CUCHILLO CÓ	$114.050.091,17
FALUCHO	$53.362.638,91
LA REFORMA	$62.431.899,90
LIMAY MAHUIDA	$64.335.518,02
LOVENTUE	$60.126.281,46
MAISONNAVE	$82.290.776,15
PERU	$39.985.446,37
PICHI HUINCA	$107.513.760,00
QUETREQUEN	$81.619.892,82
RELMO	$58.139.332,61
RUCANELO	$33.049.212,78
SARAH	$99.481.044,57
SPELUZZI	$100.165.334,04
UNANUE	$5.104.587,05
TOTAL	**$1.246.024.745,62**

Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

En el cuadro que se adjunta a continuación, se detalla en forma resumida los importes en concepto de cargos, multas, cantidad de advertencias y pedidos de revocatoria discriminadas por ejercicio financiero.

Comisión de Fomento	Año renditivo	Total de Cargos	Total de multas	Advertencias	Revocatorias
ADOLFO VAN PRAET	2020	$1.500,00	$19.667,00		
	2021		$59.001,00	3	
AGUSTONI	2019	$3.136.790,77	$408.288,70		1
	2020		$157.336,00		
	2021		$301.822,00		
CHACHARRAMENDI	2018		$45.955,00		
	2020	$244.568,39	$98.335,00		
	2021	$205.000,21	$162.407,43		
COLONIA SANTA MARIA	2019	$131.665,15	$78.668,00	1	
	2020	$3.200,00		11	
	2021		$78.668,00	6	

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

CUCHILLO CÓ	2019	$30.278,46	$204.554,00		
	2021			1	1
	2022				
FALUCHO	2020				
	2021		$59.001,00		
LA REFORMA	2019	$4.043.579,02	$118.002,00		
	2020	$267.602,96	$164.033,18	7	
	2021		$350.711,00		
LIMAY MAHUIDA	2016	$194.921,28	$229.775,00		
	2017	$66.999,62	$183.820,00		
	2019	$1.908.277,98	$236.004,00		12
	2020	$662.933,87	$396.067,80		3
LOVENTUE	2019	$612.595,97	$81.467,35		
	2020	$737.185,81	$182.781,89		1
	2021	$300.968,72	$368.002,75	1	
	2022	$426.528,04	$19.667,00		1
MAISONNAVE	2020			8	
	2021			7	
PERU	2016	$48.933,76			1
	2017	$249.648,44	$19.667,00		1
	2019	$296.120,00	$156.222,00		1
	2020	$370.402,01	$309.044,70		4
	2021		$242.821,00		
PICHI HUINCA	2021			8	
	2022			3	
QUETREQUEN	2019	$4.849.217,30	$205.668,00		1
	2020	$1.772.797,88	$285.480,86		1
	2021		$78.668,00		
	2020 – 2021	$59.850,90			
RELMO	2020		$29.222,00	1	
	2021			3	
	2022			1	
RUCANELO	2020	$2.512.846,39	$118.002,00		
	2021	$71.938,01	$283.736,05		
SARAH	2021			1	
	2022				
SPELUZZI	2019	$347.157,56	$196.670,00		
	2020	$310.649,31	$388.374,00		
	2021		$216.337,00		
UNANUE	2019	$137.489,56	$19.667,00	1	1

	2020	$149.716,58		2	
	2021		$59.001,00		
Total		**$24.151.363,95**	**$6.612.615,71**	**65**	**29**

Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

A.2.3. TRANSFERENCIAS A SOCIEDADES Y ORGANIZACIONES CON PARTICIPACIÓN DEL ESTADO

El Gobierno Provincial participa en distintas sociedades y organizaciones por medio de:

- la tenencia de acciones (como en el caso de las Sociedades Anónimas con Participación Estatal Mayoritaria- SAPEM),
- representantes del Poder Ejecutivo en los Comités Ejecutivos, Directorios o Consejos de Administración que gobiernan esas entidades,
- realizando aportes de bienes (muebles e inmuebles) o transferencias dinerarias.

Las transferencias mencionadas, se exponen en el cuadro denominado "Transferencias a sociedades y organizaciones con participación del Estado" adjunto de foja 121 a foja 127 del Anexo al Capítulo III, en el cual se detalla la entidad receptora, la partida presupuestaria principal y su descripción, el importe transferido para los años 2020, 2021 y 2022.

AGUAS DEL COLORADO SAPEM

La empresa AGUAS DEL COLORADO SAPEM (ADC SAPEM) es una sociedad anónima con participación estatal mayoritaria, constituida en la provincia de La Pampa en el año 2006 por Ley Nº 2.223. La misma fue creada para realizar la operación, mantenimiento y administración de las instalaciones civiles, hidráulicas, mecánicas, eléctricas y las obras que conforman el sistema "Acueducto del Río Colorado" y todos los acueductos construidos o a construirse propiedad del Estado Provincial, y la operación, mantenimiento, administración y explotación de la red de fibra óptica.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó aportes por la suma total de $2.017.886.839,00; destinando $956.550.000,00 para la suscripción de Acciones Clase A, $320.486.839,00 para la suscripción de Acciones Clase B, $318.850.000,00 para la suscripción de Acciones Clase C, y $422.000.000,00 en subsidios para atender erogaciones corrientes.

EMPATEL SAPEM

La Empresa Pampeana de Telecomunicaciones es una sociedad anónima con participación estatal mayoritaria creada por el gobierno provincial mediante la Ley Nº 3.184, sancionada el 10 de octubre de 2019. Su objeto principal es realizar la explotación, comercialización, prestación y promoción de servicios de telecomunicaciones y cualquier otro asociado y/o vinculado a los mismos.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó aportes a esta entidad por un total de $ 324.150.000,00.

PAMPETROL SAPEM

La Empresa Pampeana de Petróleo es una sociedad anónima con participación estatal mayoritaria creada por el gobierno provincial mediante la Ley Nº 2.225, sancionada el 15 de diciembre de 2005. Su objeto principal es lograr el mejor aprovechamiento de los recursos energéticos e hidrocarburíferos pampeanos, para lo cual podrá intervenir en toda la cadena de producción.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial no realizó aportes dinerarios a esta entidad.

CARNES NATURALES SA

La empresa Carnes Naturales es una sociedad anónima creada por la Ley N°2.302, sancionada el 23 de noviembre de 2006 con el objeto primordial de promover el desarrollo de la producción, faena, procesamiento, almacenamiento, transporte, distribución y comercialización interna y externa de pequeños rumiantes y explotar en todas sus formas de establecimientos pecuarios y frigoríficos, de producciones ganaderas alternativas.

Actualmente, el 99,91 % de las acciones las posee el gobierno provincial.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó aportes a esta entidad por un total de $ 34.681.400,00.

FIDUCIARIA LA PAMPA SAPEM

Fiduciaria La Pampa S.A.P.E.M. fue creada mediante la Ley N° 3.142 con la finalidad de propender al desarrollo y promoción de actividades productivas, comerciales, industriales, deportivas y toda otra que redunde en interés y beneficios de la provincia de La Pampa.

Su objeto exclusivo es la participación como fiduciario en contratos de fideicomiso, en particular su diseño y administración, que contribuyen al desarrollo económico de la provincia de La Pampa.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó aportes a la misma por un total de $11.100.000,00.

Fiduciaria La Pampa SAPEM participa como fiduciaria de los siguientes fideicomisos:

- PRODUCTOS MEDICINALES DE LA PROVINCIA DE LA PAMPA

Mediante la Ley N° 3.217, promulgada el 06 de abril de 2020 el estado provincial crea el "Fideicomiso Productos Medicinales de la provincia de La Pampa".

Este fideicomiso, mediante la administración del laboratorio de medicamentos emplazado en la ciudad de General Pico, tiene por objeto abastecer el sistema de salud pública provincial, así como también, gracias a

su integración a la red de la Agencia Nacional de Laboratorios Públicos, incorporar su producción excedente al sistema nacional de medicamentos.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó aportes dinerarios a este Fideicomiso por $ 50.000.000,00.

- AUTÓDROMO PROVINCIA DE LA PAMPA

Mediante la Ley N° 3.186, publicada el 23 de octubre de 2019, el estado provincial crea el "Fideicomiso Autódromo provincia de La Pampa" cuya finalidad principal es la maximización de la utilización del predio del Autódromo Provincia de La Pampa emplazado en la localidad de Toay, y en la medida que ello no obste su finalidad principal para la práctica deportiva, se destinará a la realización de actividades turísticas, sociales, culturales, recreativas, comerciales y de servicios, y así como cualquier otra actividad que se considere oportuna.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó aportes a este Fideicomiso por un total de $ 128.000.000,00.

- VIVIENDAS PARA LA PAMPA

Mediante la Ley N° 3.188, promulgada el 23 de octubre de 2019 el estado provincial crea el "Fideicomiso Viviendas para La Pampa" cuya finalidad es fomentar el acceso a la vivienda familiar, única y permanente por parte de los sectores socioeconómicos medios y bajos de la población pampeana.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó aportes dinerarios a este Fideicomiso por $ 1.040.461.900,00.

- FONDO DE GARANTÍAS PAMPEANAS – FoGaPam

El objetivo de este Fondo de Garantías de Carácter Público es otorgar garantías a las micro, pequeñas y medianas empresas facilitando su acceso a fuentes de financiamiento (tanto del sistema financiero como del mercado de capitales) como así también para operaciones comerciales.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó aportes a este Fideicomiso por un total de $ 750.000.000,00.

AGENCIA LA PAMPA DE INVERSIONES Y COMERCIO EXTERIOR

Mediante la Ley Nº 3.305 se crea la fundación denominada Agencia La Pampa de Inversiones y Comercio Exterior, con carácter de persona jurídica prevista en el Libro Primero – Título II – Capítulo 3 del Código Civil y Comercial de la Nación. El Estatuto que como anexo forma parte de la Ley establece que la Agencia tendrá por objeto promover inversiones y el desarrollo del comercio exterior, coordinando las acciones de empresas privadas, estatales y de los organismos públicos.

Durante el año 2022, el Gobierno Provincial realizó transferencias a esta entidad por $ 108.000.000,00 para solventar erogaciones corrientes.

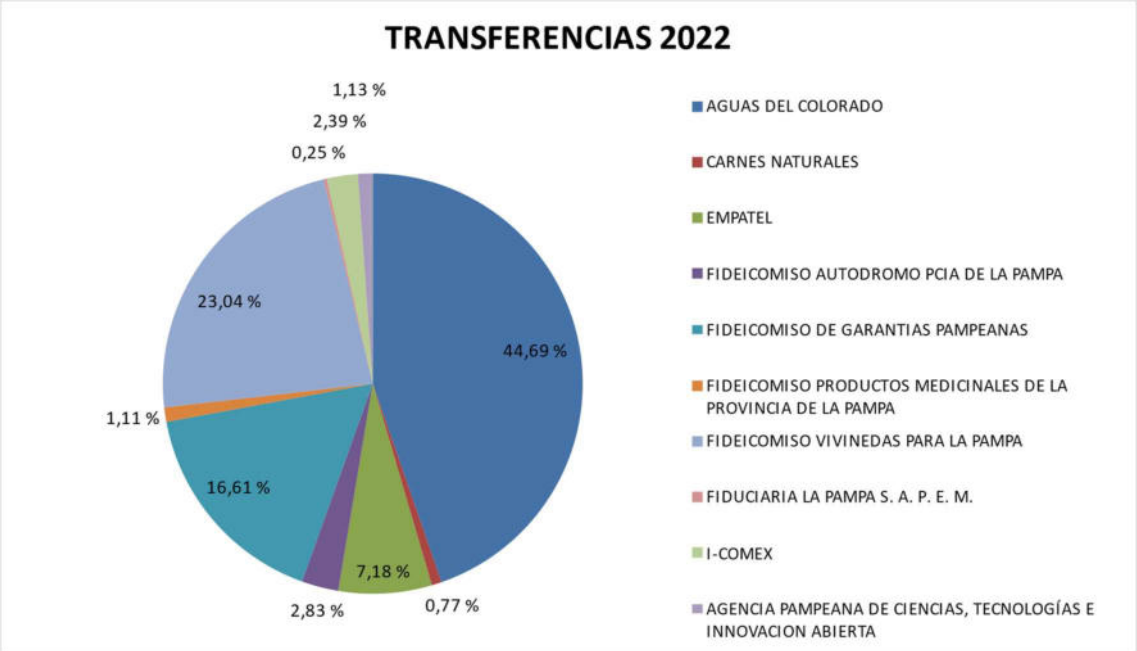
AGENCIA PAMPEANA DE CIENCIAS, TECNOLOGÍAS E INNOVACIÓN ABIERTA

Mediante la Ley Nº 3.374 se crea la Agencia Pampeana de Ciencias, Tecnologías e Innovación Abierta, con carácter de persona jurídica prevista

en el Libro Primero – Título II – Capítulo 3 del Código Civil y Comercial de la Nación. El Estatuto que como anexo forma parte de la Ley establece que la Agencia tendrá por objeto gestionar instrumentos de promoción, fomento y financiamiento para el desarrollo integral de las tecnologías, la innovación y las ciencias.

En el año 2022 el Gobierno Provincial realizó transferencias a esta entidad por $ 38.689.000,00 para financiar erogaciones corrientes y $ 12.311.000,00 para erogaciones de capital haciendo un total de $ 51.000.000,00 entregado.

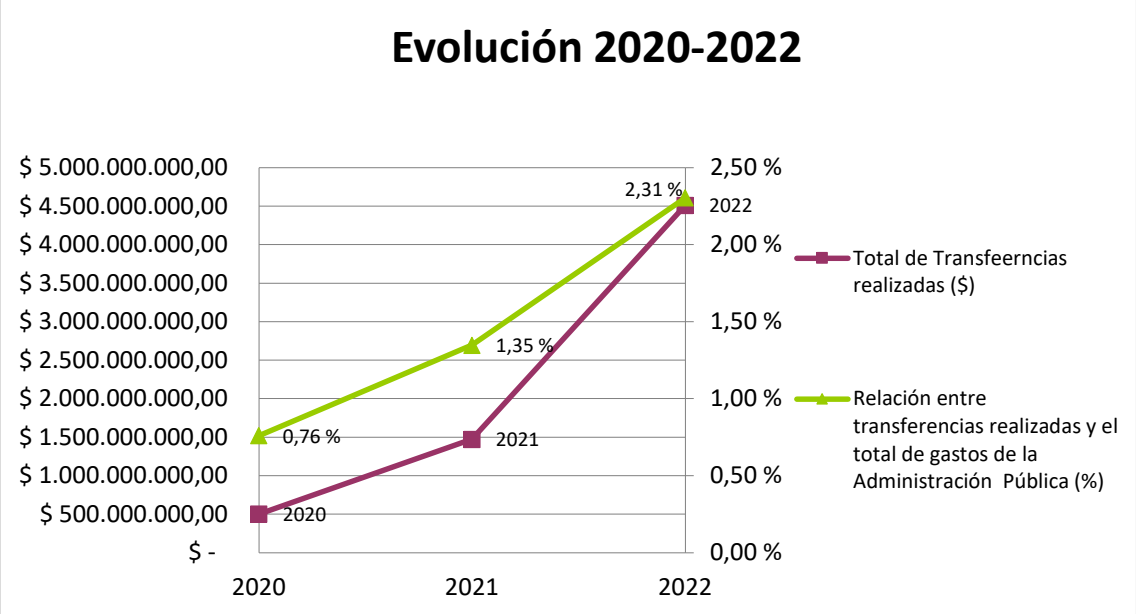
En el siguiente grafico se muestra la discriminación de las transferencias dinerarias realizadas a cada entidad durante el ejercicio 2022.



Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

Como se aprecia, casi el 45 % del total de transferencias realizadas tuvieron como destino la empresa Aguas del Colorado SAPEM, mientras que la entidad que menos aportes recibió fue Fiduciaria La Pampa SAPEM con el 0,25%.

A continuación, se muestra gráficamente la evolución de las transferencias entre los periodos 2020 y 2022:



Fuente: elaboración propia utilizando información del Sistema de Gestión de Expedientes (SGE) del TdeC.

- Total de transferencias realizadas: se muestra el valor en pesos correspondiente al total de aportes dinerarios realizados por el Gobierno Provincial a las sociedades u organizaciones en las que tiene participación. El aumento fue del 206 % con respecto al año anterior.
- Relación entre las transferencias realizadas y el total de gastos de la Administración Pública: indica el porcentaje que representa el total de aportes dinerarios realizados por el Gobierno Provincial a las sociedades u organizaciones en las que tiene participación respecto del total del Gasto ejecutado en el periodo (en 2020 el Gasto Público ascendió a $ 66.110.083.492,88, en 2021 a $ 109.406.216.134,8 y en 2022 a $ 195.774.234.837,56). Las transferencias realizadas representaron en 2020 el 0,76 % del gasto, en 2021 el 1,35% y en el 2022 el 2,31%.

A.3. AUDITORÍA

La auditoría es un mecanismo de control independiente encargado del control de legalidad y financiero-patrimonial de los distintos organismos, poderes públicos y/o programas presupuestarios. Las tareas de control se focalizan en la ejecución, inversión y recaudación por parte de organismos/programas mencionados y el objetivo de esta instancia de control se centra en mejorar la gestión de los órganos provinciales y prevenir deficiencias administrativas, de acuerdo a la normativa vigente.

En este punto, es dable señalar que la auditoría, como herramienta de control, no es un proceso administrativo jurisdiccional. El producto final de toda auditoría es un informe de auditoría, remarcando que por su realización no se formulan cargos ni se emiten sentencias, como sí sucede en el juicio de cuentas y el juicio de responsabilidad.

El equipo de auditoría a la fecha del presente informe, está conformado por cinco (5) integrantes. Al momento de realizar una auditoría, dependiendo de la materia objeto de estudio, se puede solicitar la afectación de personal perteneciente a otras áreas del TdeC, instando permanentemente a la participación del organismo auditado.

En virtud de ello, las tareas de control concluyen con la emisión de un Informe Preliminar de Auditoría elaborado por los auditores intervinientes en el cual, sobre la base de la evidencia obtenida por los procedimientos aplicados, se detallan las observaciones, recomendaciones y conclusiones. Dicho Informe Preliminar es remitido a los responsables del organismo auditado, quienes deben o pueden emitir su opinión y adjuntar la documental pertinente dentro del plazo establecido. La opinión del auditado, en virtud de su pertinencia, podrá dar lugar a modificaciones al Informe.

Cumplida la etapa anterior, se elabora el Informe Final de Auditoría en el que se vuelca el detalle de las observaciones, recomendaciones, la opinión del auditado y demás datos considerados relevantes para informar el resultado de la auditoría. El mencionado informe final de auditoría se remite al organismo auditado y, en caso de corresponder, a la autoridad máxima de la cual dependen.

A.3.1. AUDITORIAS REALIZADAS

La Constitución de la Provincia de La Pampa establece que el TdeC fiscalizará la percepción e inversión de las rentas públicas provinciales y las cuentas de las instituciones privadas que reciban subsidios de la Provincia, referidas a la inversión de los mismos.

En razón de ello y mediante la Resolución Nº 154/17, el TdeC reglamenta la conformación y funcionamiento del Área de Auditoría.

De esta manera, se ha desarrollado este mecanismo de control que facilita y agiliza la rendición de cuentas y que, a través de la aplicación de procedimientos de auditoría, permite determinar el grado de cumplimiento de la normativa vigente relativa a las operaciones financiero-patrimoniales, tal como está previsto en el Decreto Ley Nº 513/69.

A través de las auditorías se han logrado notables avances en las tareas de control y las mismas se posicionan como un mecanismo de apoyo a las demás áreas del TdeC, en pos de instruir a los organismos en la actividad renditiva, traduciéndose ello en el perfeccionamiento de las rendiciones de cuentas que éstos presentan. Esta herramienta de control permite un acercamiento y mayor conocimiento, por parte del TdeC, de las diversas realidades de los organismos auditados. Además, y tal como ya se mencionó, las auditorías son realizadas por equipos conformados por agentes de distintas áreas del TdeC, de manera que se incentiva la integración, la participación y la interdisciplinariedad en su ejecución.

Las auditorías que se realizan se encuadran en los siguientes tipos, de acuerdo a lo establecido en la Resolución TdeC Nº 154/17:

a. <u>Auditorías Especiales</u>, son aquellas establecidas en las leyes Nº 808, Nº 1.687, Nº 2.225 y aquellas comprendidas en las leyes que así lo dispongan. Este tipo de auditorías presentan la característica de tratarse de verificaciones periódicas sobre estados contables.

Así, en lo referente a la ley Nº 808 (D.A.F.A.S.) y durante 2022, se desarrollaron las auditorías planificadas para el mencionado año, a saber: tercer y cuarto trimestre de 2021, y primer y segundo trimestre de 2022.

Asimismo, se cumplió con el estudio y posterior certificación del pago de estímulo al personal de salud dispuesto por Ley Nº 1420, para los períodos correspondientes al segundo semestre 2021 y primer semestre de 2022.

En cuanto a la auditoría a los estados contables de la empresa Pampetrol SAPEM durante el año 2022: se culminó el estudio y análisis de la documentación solicitada al organismo auditado respecto del ejercicio 2019, elaborando el Informe Final de auditoría en el mes de junio del 2022. Asimismo, respecto al ejercicio 2020, se avanzó en el estudio y análisis de los Estados Contables y se comenzó la elaboración del Informe Final. Finalmente, en cuanto al ejercicio financiero 2021 se dio inicio a la auditoria en el mes de septiembre del 2022.

En cuanto a la auditoría a los estados contables del Ente Ejecutivo Presa Embalse Casa de Piedra, en lo que fue el marco de la pandemia causada por el coronavirus, se reprogramó para 2022 la realización de la auditoría correspondiente al ejercicio económico 2020; por lo que para los ejercicios 2020 y 2021, se completó el estudio y análisis de la documentación solicitada al organismo auditado, culminando dicha tarea con la emisión de los Informes Finales de auditoría en el mes de octubre de 2022.

b. **<u>Auditorías Generales</u>**, son aquellas que alcanzan a los Poderes Públicos y Órganos de la Constitución Provincial, Entes Descentralizados y Autárquicos, Comisiones de Fomento, Municipalidades -en los casos previstos en la segunda parte de art. 124 de la Constitución Provincial- y a las entidades privadas que reciben subsidios del Estado Provincial.

En el año 2022 no se realizaron Auditorias Generales.

c. <u>Auditorías Federales</u>, establecidas en el marco de Convenio de Coordinación y Cooperación Técnica suscripto con la Red Federal de Control Público y los que en el futuro se suscriban. Este tipo de auditoría busca evaluar la implementación y ejecución de los programas nacionales, por los cuales se remiten fondos y/o bienes a las Provincias.

El 9 de junio de 2021 se suscribió un Convenio entre el Gobernador y la Presidenta del TdeC por el cual se desarrolló, en el ámbito provincial, la auditoría al Plan de Vacunación contra la COVID-19, cuyo objeto fue verificar

la trazabilidad de las vacunas contra COVID-19 remitidas por la Nación a la provincia de La Pampa, incluyendo el relevamiento de la distribución interna en las localidades y la registración de las vacunas aplicadas.

El Ministerio de Salud de la Nación es el Órgano Rector del Plan Nacional de Vacunación contra la COVID-19, y cuenta con la participación intersectorial de otros ministerios nacionales, de los gobiernos provinciales (a través del Consejo Federal de Salud - COFESA) y de las organizaciones civiles, expertos y otros sectores que se convoquen al efecto.

Las provincias llevan adelante las acciones de planificación interna y atienden los aspectos relacionados con la logística, distribución, recursos humanos, sistemas de información, registro, monitoreo, supervisión y evaluación, como así también las acciones de vigilancia sobre la seguridad de la vacuna, a fin de implementar el Plan de manera eficiente.

La provisión de vacunas y material descartable necesario para llevar adelante la Campaña de Vacunación está a cargo del Estado Nacional.

Así, los Ministerios de Salud provinciales son los responsables de la conducción y la implementación de la estrategia, para lo cual se propuso la conformación de un Comité Operativo de Inmunizaciones, que cuenta con la presencia de funcionarios de alto nivel de decisión, los cuales asignan responsabilidades a nivel de las direcciones de inmunizaciones.

Según los lineamientos establecidos por la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Ministerio de Salud de la Nación, la realización de la auditoría se planteó en etapas.

Durante 2022 se realizaron las auditorías de la cuarta etapa (desde el 01/10/2021 hasta el 31/12/2021) y de la quinta etapa (desde el 01/01/2022 hasta el 30/06/2022).

Al 31/12/2022, el período auditado abarcó desde el inicio de la cuarta etapa (01/10/2021) hasta la finalización de la quinta etapa (30/06/2022).

Las tareas de verificación y control se desarrollaron mediante entrevistas presenciales y verificaciones in-situ con los responsables de la Dirección de Epidemiología y del centro vacunatorio del Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas.

La información relevada en el marco de la auditoría, referida a las dosis asignadas a cada centro vacunatorio y las dosis aplicadas, surgen de los archivos en formato de planilla de cálculo suministrados por la Dirección de Servicios Informáticos dependiente del Ministerio de Conectividad y Modernización de la Provincia, que fueran extraídos del Sistema Integral de Salud (SIS).

Conforme surge del resultado de las tareas realizadas, se evidenció un cumplimiento satisfactorio del Plan de Vacunación contra la COVID-19 en lo referente a la aplicación de las vacunas remitidas por la Nación, para el período auditado. Es dable aclarar que el alcance dado al análisis de la trazabilidad se circunscribió a verificar el circuito desde que las vacunas

ingresan a la Provincia hasta la registración de su aplicación en el sistema informático, sin identificar datos personales.

Con respecto a la cuarta etapa (01/10/2021 hasta el 31/12/2021) se vislumbran como oportunidades de mejora los aspectos señalados por las responsables en cuanto a incorporar en el SIS la registración de los descartes de vacunas no aptas para su uso a los fines de contar con información integral y oportuna.

Asimismo, se evidenció para la quinta etapa (01/01/2022 hasta el 30/06/2022), que el registro en el SIS se ha optimizado con el avance de la campaña de vacunación. Se incorporaron nuevos tipos de vacunas a fin de atender la estrategia de vacunación pediátrica lográndose la registración de datos referentes al ingreso de dosis al stock, de las asignaciones a los distintos centros vacunatorios y su posterior aplicación. Se evidencia la implementación de la mejora al SIS en lo referente a la incorporación de la registración de los descartes de vacunas no aptas para su uso, lo que permite contar con información integral y oportuna.

En cuanto a los manejos de stock, la información relevada de las vacunas recibidas al 30/06/2022 fue de 484.710 dosis, mientras que las dosis aplicadas según los registros del SIS ascendían a 509.561. El mayor número de dosis aplicadas respecto de las recibidas se explica por el uso de excedentes de líquido en las presentaciones de vacunas multidosis.

Es importante mencionar, que en el período 2022 se dio inicio a la auditoria de Red Federal cuyo objeto consistió en: - evaluar las prestaciones del Programa 22 "Respuesta al VIH, infecciones de Transmisión Sexual, Hepatitis Virales, Tuberculosis y Lepra" - Actividad 41 "Asistencia, Prevención, Vigilancia e Investigación de VIH e Infecciones de Transmisión Sexual" en la provincia de La Pampa. - Verificar la recepción de los insumos enviados por Nación y los controles implementados para la optimización del manejo de stocks de insumos y medicamentos, constatando los registros que respaldan los movimientos del mismo. - Analizar el desarrollo de estrategias de prevención y asistencia a través de las diferentes acciones sanitarias por parte de la Jurisdicción.

En el mes de noviembre de 2022 se elabora el Informe Preliminar de mencionada auditoria, quedando pendiente la confección del Informe Final para el año 2023.

Por otra parte, el Área de Auditoría desarrolla otras tareas además de las auditorías, que consisten en:

- la certificación de ingresos nacionales transferidos a la Provincia, cuyo análisis se expone en el título siguiente.

- la participación en el estudio y análisis del Informe que acompaña a la Cuenta de Inversión, concretando en 2022 dicha actividad, para el ejercicio 2021.

- el relevamiento, actualización y seguimiento de las sentencias dictadas por el TdeC con el propósito de cerrar el circuito en lo referente a: emisión de las sentencias con distinción de los organismos a los cuales está

dirigida, cobro en la cuenta administrada por la Habilitación del TdeC, transferencia a la cuenta recaudadora de la Tesorería General de la Provincia (1095/7), envío de Testimonios a la Fiscalía de Estado. Este desarrollo permite exponer la información obrante en el Capítulo II del presente Informe.

De foja 129 a foja 382 el Anexo del Capítulo III se adjuntan los informes definitivos de las auditorías realizadas durante el año 2022.

A.3.2. CERTIFICACIÓN DE INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO NACIONAL

La Provincia de La Pampa, en virtud de lo establecido en la Resolución CGP Nº 257/90 posee un "Sistema de Pago de Cuenta Única" por el cual se utiliza una única cuenta pagadora (administrada por la Contaduría General de la Provincia) y tres cuentas principales de recursos (administradas en forma conjunta por la Contaduría General y la Tesorería General) clasificadas en:

-Rentas Generales que actúa como receptora,

-Fondo Neto Disponible que contiene los fondos de libre disponibilidad,

-Depósitos con Aplicación que incluye a aquellos con afectación específica.

Este sistema engloba a la mayor parte de los recursos del Sector Público Provincial, quedando fuera del mismo los fondos de Organismos Descentralizados y Unidades Ejecutoras con independencia administrativa.

Como consecuencia de las disposiciones emanadas del Poder Ejecutivo Nacional respecto de los fondos provenientes de Programas Sociales, o de la firma de Acuerdos y/o Convenios, la Provincia recepta los fondos en la Cuenta Recaudadora de Rentas Generales y en algunos casos se vio obligada a abrir cuentas bancarias en el Banco de la Nación Argentina para la acreditación de los mismos.

A fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Resolución Nº 31/95 de la Sindicatura General de la Nación, en el TdeC se realiza la certificación de los ingresos que informa la Tesorería General de la Provincia, que fueron transferidos por organismos nacionales. Se verifica la fecha de ingreso; el efectivo crédito en la cuenta bancaria; el Organismo emisor; el Programa, Acuerdo o Convenio por el cual se remiten los fondos; la registración en la Contabilidad de los Recursos y la documentación respaldatoria que para cada caso se adjunta.

A partir de octubre de 2017, se solicitó a los Organismos Descentralizados y Unidades Ejecutoras con independencia administrativa que informen los ingresos transferidos por los Organismos Nacionales que, como se dijo anteriormente, no son informados por la Tesorería General. Dicha información se encuentra analizada e incorporada al estudio de las Cuentas de Inversión desde el ejercicio 2018.

Del análisis comparativo realizado entre lo informado en la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2022 por un lado, y lo informado como ingresos

transferidos por el Gobierno Nacional durante el 2022, se informa que el TdeC emitió certificaciones por aquellos recursos que contaban con afectación específica.

Del análisis comparativo realizado entre lo aprobado en la Ley de Presupuesto del ejercicio 2022 y lo informado como presupuestado en la Cuenta de Inversión del mismo año, se verificó que los incrementos presupuestarios fueron aprobados por las leyes provinciales Nº 3.436, Nº 3.502, y Nº 3.475.

Del análisis comparativo realizado entre lo informado como ingresado en la Cuenta de Inversión del ejercicio 2022 y las certificaciones emitidas por el TdeC de aquellos recursos con afectación específica, si bien en la casi totalidad de los ingresos certificados se verifica coincidencia, se hallaron diferencias que se resaltan en color amarillo en el siguiente cuadro:

	REGIMEN DE COPARTICIPACION VIAL					
1220-1	Ley 23966-Imp.a Combustibles	731.000.000,00	731.000.000,00	683.701.346,47	576.762.973,63	106.938.372,84
	FINANCIAMIENTO					
	APORTES NO REINTEGRABLES					
	1) AFECTADOS A OBRAS PÚBLICAS					
4110-21	CONVENIO CON VIALIDAD NACIONAL	4.935.627.141,00	7.935.627.141,00	1.233.138.448,48	203.557.602,16	1.029.580.846,32
4110-38	SECRET DESARR SOC MEJOR BARRIOS	402.040.000,00	402.040.000,00	923.965,17	923.965,17	0,00
4110-54	PROGRAMA E.N.H.O.S.A.	2.528.985.301,00	2.528.985.301,00	203.157.388,87	203.157.388,87	0,00
4110-64	CONVENIO INFRAES.CENTRO DES INFANT	313.198.721,00	313.198.721,00	75.744.478,27	75.744.478,27	0,00
4110-69	REG.ESP.CREDITOS LEY 27591 ART 87	982.168.955,00	982.168.955,00	982.168.955,00	982.168.955,00	0,00
4110-71	PROGRAMA ARGENTINA ENSEÑA Y APRENDE	1.792.131.706,00	1.792.131.706,00	616.557.320,45	506.205.679,38	110.351.641,07
4110-73	SECRETARIA DE LA MUJER – CTI	102.813.287,00	102.813.287,00	46.511.813,28	46.511.813,28	0,00
	2) NO AFECTADOS A OBRAS PÚBLICAS					
4120-2	FONDAGRO-EMERG. CLIMATICA		0,00	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00
4120-5	AGRICULT GANAD PESCA NACION		0,00	2.000.442,40	2.000.442,40	0,00
4120-11	FDO INCENT DOCENT LEY 25053 EJE	697.739.193,00	1.132.797.724,00	1.150.286.977,75	1.150.286.977,75	0,00
4120-19	CIENCIA Y TECNOLOGIA NACION EJ		70.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00
4120-23	EMERGENCIA CLIMAT-AREAS BAJO RIEGO		0,00	52.400.000,00	52.400.000,00	0,00
4120-36	I.N.D.E.C. CONVENIO MARCO	5.953.000,00	5.953.000,00	15.825.253,45	15.825.253,45	0,00
4120-38	Subs. Promoción Social Fdos Nacionales	51.361.400,00	51.361.400,00	119.000.298,00	119.000.298,00	0,00
4120-40	Subs. Salud Fondos Nacionales Ejerc		0,00	6.600.000,00	6.600.000,00	0,00
4120-64	SECRETAR DE TRANSPOR DE NACION	118.200.000,00	118.200.000,00	184.721.743,37	184.721.743,37	0,00
4120-91	POLITICAS INTEGRALES SOBRE DROG		488.750,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
4120-95	OTROS CON AFEC ESPECIFICA EJERCICIO	12.180.000,00	12.180.000,00	14.649.698,46	14.649.698,46	0,00
4120-96	BANCO MAQUIN.HERRAM.Y MATERIA	100.064.561,00	100.064.561,00	50.032.280,52	50.032.280,52	0,00
4120-97	PROGR. FORTALECIMIENTO ESTRATEG		0,00	22.529.228,86	22.529.228,86	0,00
4120-100	DESAR.SOCIAL-POTENCIAR TRABAJO	10.375.000,00	10.375.000,00	10.375.000,00	10.375.000,00	0,00
4120-108	MIN.INTERIO – APORTES VARIOS		0,00	922.000.000,00	922.000.000,00	0,00
4120-111	FDO NACION PLANES ALIMENTARIOS		0,00	2.686.500,00	2.686.500,00	0,00
4120-114	GOB NAC PERSONAS DISCAPACITADAS		0,00	1.506.000,00	1.506.000,00	0,00
4120-119	MINISTERIO DE SALUD-PROGRAMA SUMAR	136.719.654,00	136.719.654,00	148.380.132,43	148.380.132,43	0,00

4120-120	VERIFICACION TECNICA VEHICULAR	810.000,00	810.000,00	840.073,34	0,00	840.073,34
4120-123	MIN.SALUD MEDICOS COMUNITARIOS	27.136.925,00	27.136.925,00	6.096.500,00	6.096.500,00	0,00
4120-125	Mrio de Educación Nación prog.FINES	6.200.000,00	6.200.000,00	3.908.800,00	3.908.800,00	0,00
4120-128	Bosques Nativos Conv. Nación	64.285.000,00	64.285.000,00	291.579.859,21	291.329.859,21	250.000,00
4120-129	PROGR REMEDIAR+REDES	100.882.810,00	100.882.810,00	92.347.106,68	92.347.106,68	0,00
4120-131	MRIO INDUSTRIA DE NACION		0,00	15.264.571,00	15.264.571,00	0,00
4120-135	Enfermedades Crónicas	91.752.084,00	91.752.084,00	71.131.438,13	71.131.438,13	0,00
4120-136	PROGRAMA ARGENTINA ENSEÑA Y APRENDE	127.642.555,00	127.642.555,00	207.987.379,79	165.505.857,08	42.481.522,71
4120-143	CONVENIOS REG PROM GANAD BOVINA		0,00	20.004.942,00	20.004.942,00	0,00
4120-144	PROG PROMOC MICROCREDITO CONAMI		0,00	18.475.000,00	18.475.000,00	0,00
4120-145	CONV. 158/21 PRODUCCION VACUNA		0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
4120-146	CONV. 20/2022-PASTURAS Y FORESTA		0,00	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00
4120-147	CONVENIO MIN JUSTICIA Y DDHH		0,00	9.600.000,00	9.600.000,00	0,00

A.4. PRESUPUESTO TRIBUNAL DE CUENTAS

En el Anexo del Capítulo III, a foja 384 se adjuntan cuadros y gráficos del Presupuesto para el ejercicio 2022, relacionando el crédito presupuestado con el crédito actual de las distintas jurisdicciones. En la última columna del primer cuadro se indica el aumento o la disminución del crédito actual respecto del año anterior, donde se verifica que hubo una disminución del 0.01%.

Comparando el crédito actual del TdeC con el crédito actual total de los organismos sujetos a su control, el primero representa el 0,19% del total.

A foja 385 se adjunta cuadro del crédito actual del TdeC donde se verifica que el porcentaje de 85,97% corresponde a la Partida Principal 10 – Personal, mientras que el 14,03% restante se imputó a las Partidas 11 – Bienes y Servicios no personales (10,24%) y 50 – Bienes de Capital (3,79%).

B. PROCESOS DE APOYO A LAS TAREAS DE CONTROL

B.1. ASESORÍA LETRADA

La Asesoría Letrada del TdeC se encuentra integrada por una Asesora Legal /Jefa de Juicio de Responsabilidad y dos abogadas.

Es un área de apoyo jurídico para todos los sectores del Tribunal de Cuentas, interviniendo a requisitoria de los mismos expidiéndose a través de dictámenes y brindando asesoramiento verbal. Asimismo tiene iniciativa propia para tomar intervención y colaborar en el desarrollo de las tareas de todos los sectores.

En cuanto a las opiniones jurídicas que vierte por escrito, en el período 2022 se emitieron 823 dictámenes. En relación a sus temáticas, 728 versaron sobre formalidades de actos administrativos, 80 sobre tratamiento de recursos de revocatoria y 15 sobre consultas jurídicas específicas.

A su vez, se intervino en la redacción de actos administrativos de contenido normativo, como por ejemplo:

- Resolución Nº 188/2022 que establece un nuevo sistema renditivo para los establecimientos educativos.

- Resolución Nº 253/2022 que aprueba la reglamentación de las presentaciones que realiza el Poder Judicial mediante el Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE).
- Resolución Nº 254/2022 que establece el procedimiento y formalidades para la rendición de transferencia que reciben la Agencia La Pampa de Inversiones y Comercio Exterior (I-Comex) y la Agencia Pampeana de Ciencias, Tecnologías e Innovación Abierta.
- Resolución Nº 310/2022 que regula las rendiciones de cuentas de las contrataciones de bienes o servicios destinados a pacientes usuarios de servicios asistenciales en los establecimientos dependientes del Ministerio de Salud.

La Asesoría presta diariamente apoyo a las distintas áreas, asesorando verbalmente ante consultas puntuales. En el año 2022 se registraron 151 consultas verbales.

Su personal se ha capacitado asistiendo a distintos cursos y charlas: "Simulacro de emergencia y evacuación", "Ambiente y Responsabilidad Social", "Acuífero Santa Rosa Toay" y "Uso de extintores".

Por otra parte, se participa a requerimiento del Tribunal en aquellas reuniones que son convocadas con otros organismos para asesoramiento en el marco del control contributivo que se lleva adelante.

El personal de la Asesoría presta además activa colaboración con la carga del Digesto, en la Coordinación del Sitio Web del Tribunal, e integra el Comité de Responsabilidad Social.

Finalmente, el sector lleva adelante la tramitación de los Juicios de Responsabilidad (regulado en el Capítulo IV del Decreto Ley Nº 513/69) que se inician cuando la actuación de un funcionario o empleado público cause perjuicio al patrimonio provincial o comunal, justipreciándose el monto del daño emergente que surja de las actuaciones y formulando cargo a los responsables directos. Durante el año 2022 se concluyó la tramitación de cuatro (4) Juicios de Responsabilidad.

B.2. SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD - NORMAS ISO 9001

En el año 2006 se certificó e implementó el Sistema de Gestión de Calidad en los términos de la Norma ISO 9001, manteniéndose la dicha certificación hasta la actualidad.

La NORMA ISO 9001 provee un estándar de organización reconocidos internacionalmente, que brindan mayor confianza a propios y terceros sobre el servicio que se está prestando. Este sistema constituye una herramienta útil para consolidar un aspecto del cambio, promover a la mejora continua y construir e inculcar una cultura organizacional que tiende a la excelencia.

Respecto de nuestro sistema de gestión de calidad, en el mes de enero de 2022 IRAM emitió el Certificado de Registro Nº 9000-1434, en el cual se indica que el Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa posee un Sistema de Gestión de Calidad que cumple con los requisitos de la norma, lográndose la RE-CERTIFICACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

bajo NORMA ISO 9001 versión 2015 implementado en los procesos del Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa – República Argentina, (Certificado de Registro IRAM 9000-1434).

El alcance del certificado es: Control previo, juicio de cuentas (rendición diaria – rendiciones periódicas), juicio de responsabilidad y auditoría, relativos al control constitucional de la legalidad de los fondos públicos.

En la auditoria de re-certificación precitada se destacó como fortaleza, el liderazgo de la organización, comprometiendo, dirigiendo y apoyando a las personas, para contribuir a la eficacia del sistema de gestión de la calidad.

Por otra parte durante las semanas del 26 de Septiembre al 07 de Octubre del 2022 se realizaron las auditorias internas, conforme surge de la Planificación aprobada por Resolución Nº 184/2022 TdeC. Las auditorias internas se llevaron a cabo con los nuevos auditores internos que fueran designados por Resolución Nº 115/2022 TdeC, acompañados por los auditores internos con mayor experiencia.

La Auditoría interna concluyó que se observa el mantenimiento e implementación del SGC, conforme con los requisitos establecidos en la Norma ISO 9001 y los establecidos por la Organización. Del informe final se destacan como fortalezas el seguimiento y control de la planificación, la reorganización administrativa llevada a cabo por cada proceso para la intervención de las distintas instancias de control, y el compromiso asumido por el personal de cada área para adaptarse a la nueva realidad generada por la Pandemia del COVID-19, entre otras.

Respecto de los procesos de Control Previo y Juicio de Cuentas, se trabajó desde el SGC en conjunto con los responsables de dichos procesos para reglamentar la forma de las presentaciones de rendiciones del Poder Judicial a través del Sistema de GDE, dictándose como consecuencia la Resolución Nº 253/2022.

B.3. SITIO WEB Y DIGESTO NORMATIVO

B.3.1. SITIO WEB

El avance e innovación tecnológica ameritan por parte del Tribunal de Cuentas la adaptación de las herramientas que se ponen a disposición de los responsables renditivos y de la comunidad en general para cumplimentar obligaciones y a su vez proveer a la transparencia en la gestión de los fondos del Estado.

La comunicación institucional es un pilar fundamental para poner en conocimiento las distintas actividades que se desarrollan desde el organismo a lo largo del año.

<u>Contenido del Sitio</u>

De acuerdo a la planificación del año 2022 y dentro de las actividades que se realizaron durante el año 2022 se destaca la auditoría externa, realizada por IRAM Instituto Argentino de Certificación y normalización, otorgó conformidad a los procesos desarrollados sin formular

disconformidades ni oportunidades de mejora.

Se actualizó el link "El Atuel también es pampeano" y se acordó con las responsables del Sistema de Gestión de Calidad la carga de imágenes del manual de dicho Sistema. Además, teniendo en cuenta las vinculaciones a sitios en caso de conmemoraciones anuales dispuestas por la legislatura pampeana, la Ley N° 3404 adhirió al Decreto Nacional Nº 17/2022 que estableció en su art. 2° que durante el año 2022, toda la documentación oficial debía llevar en el margen superior derecho la leyenda "2022 – Las Malvinas son Argentinas", por lo que se agregó tal leyenda en la página oficial.

En el mes de septiembre se implementaron los tutoriales audiovisuales elaborados para la rendición de cuentas de los establecimientos educativos de la provincia. La puesta a disposición de esta herramienta requirió la apertura de un canal institucional en la plataforma Youtube®, denominado "Tribunal de Cuentas La Pampa" hacia el cual se realizan los enlaces respectivos.

Se realizó la actualización de curriculums vitae y de enlaces relativos a las resoluciones adoptadas por el TdeC respecto de establecimientos educativos, la guía telefónica interna y el archivo fotográfico de la institución.

Respecto de la seguridad del sitio web, se adoptaron medidas para minimizar el riesgo de ataques. Para ello no solo se instaló certificado de seguridad SSL en el sitio, sino que se implementaron políticas de seguridad como por ejemplo el establecimiento de contraseñas seguras y registro de alertas de intentos de acceso. A los efectos de registrar tales intentos de acceso, se instaló un plugin el que además de bloquearlos, envía reportes diarios al administrador del sistema.

En el mes de septiembre de 2022 se llevó a cabo la Auditoría Interna Nº 10.

En el mes de octubre, integrantes del equipo de coordinación participaron del 8vo Congreso de Tecnología y Justicia, organizado por el Instituto Federal de Innovación, Tecnología y Justicia (IFITeJ) y la Junta Federal de Cortes y Supremos Tribunales de las Provincias Argentinas (JuFeJus). Las jornadas internacionales contaron con la participación de referentes de la innovación tecnológica de las justicias provinciales argentinas y de las principales empresas tech de la región.

Respecto del acceso a las sentencias con cargo y/o advertencia y/o multa, y de las que corresponden a Juicios de Responsabilidad que dicta la Alta Dirección, se continua con el desarrollo para que esas sentencias con cargo, multa y/o advertencia estén disponibles en el buscador respectivo.

En el Anexo del Capítulo III de foja 387 a foja 395 se adjunta información referida a las publicaciones y cuadros con información sobre indicadores del sitio web del TdeC.

B.3.2. DIGESTO NORMATIVO

La elaboración del Digesto Normativo realizado por el personal del Tribunal de Cuentas comienza con el Sistema de Gestión de Calidad -SGC- y

en el marco de una política que asegure la mejora continua. En el año 2004 el TdeC comenzó con la elaboración de un Digesto Interno que incorpore normativa propia (Fallos Internos: Resoluciones, Dictámenes, Providencias, etc.), provincial y municipal, necesarias para asegurar la calidad de los diversos procesos que se llevan a cabo en el Organismo. El mismo se encuentra dentro de las Funciones Administrativas y de Mantenimiento cumpliendo la misión de ser soporte de toda la Organización. En el año 2012 con el lanzamiento de la Pagina Web Institucional el Digesto Interno pasó a ser un Digesto Web quedando abierto a toda la ciudadanía, y con el objetivo de que los funcionarios y empleados de la Administración Pública Provincial en el marco de sus funciones tengan acceso a normativa actualizada. Las actualizaciones se realizan con las modificaciones introducidas por los organismos emisores.

El trabajo que se realiza está a cargo de un Responsable de Digesto, que es el responsable de supervisar y coordinar las actividades del Digesto e incorporar normas, a fin de lograr la actualización y el mantenimiento de la información procesada. Una Operadora del Digesto, responsable de incorporar y mantener la información del Digesto, armar los archivos informáticos que contienen el texto de la norma. Mantener y custodiar los registros correspondientes a las tareas que le han sido asignadas. El Sector de Sistemas que tiene la responsabilidad de: 1.- mantener y actualizar los sistemas informáticos de soporte del digesto; 2.- mantener, actualizar la página web del Digesto; 3.- mantener, almacenar, proteger y recuperar los documentos del Digesto guardados en la intranet, en el Servidor Web del Organismo y en el Servidor de internet y 4.- de verificar y actualizar los permisos de acceso para la modificación de la documentación del digesto.

Asimismo todo el Personal, es responsable de informar las incorporaciones o modificaciones a las normas del Digesto mediante correo electrónico o en copia simple del documento a incorporar y/o modificar; así como también sobre los hipervínculos que contengan los archivos con acceso a otras normativas, de esta manera se optimiza y dinamiza la función que tiene el Digesto.

Al 31/12/2022 el Digesto contenía un total de 5424 normas. Durante el Ejercicio 2022 fueron incorporadas un total de 424 Normas. Para ello se tuvo como fuente: la página web del Boletín Oficial de la Provincia, las normas emitidas por los distintos Organismos que integran la Administración Pública Provincial, las normas consultadas en Internet (Información de páginas oficiales) y las tipiadas de documentos originales.

En el mencionado período, también se hicieron 359 modificaciones a la base de datos que forma parte del "Buscador" del Digesto que muestra la página web, para una mejor presentación y con el objetivo de ampliar los criterios de búsqueda.

Dentro de estas modificaciones se encuentran las mejoras en el "Detalle" del Buscador de las Resoluciones emitidas por el Tribunal de Cuentas en los años 2010 a 2016, en las que se amplió el "Detalle" incluyendo el

proceso que reglamenta (Auditoria, Control Previo, Juicio de Cuentas, Juicio de Responsabilidad). En las Resoluciones del Tribunal de Cuentas, emitidas el marco de los artículos 4 y 5 del Decreto Ley Nº 513/69, se incorporaron en el "Detalle" temas relacionados a las actuaciones como: Contrato de Personal, Licitación – Principio de Igualdad, Reconocida Capacidad y Experiencia, Publicidad, Licitación Privada - Pliego de Bases y Condiciones, entre otras; de manera tal de identificar la jurisprudencia sentada por el Organismo y facilitar la búsqueda del usuario del Digesto.

Esta información surge de un trabajo realizado en forma conjunta con el Sector de Sistemas, quien creo el programa de "Altas, Bajas y Modificaciones" en el que se generan los reportes a través de un menú de "Indicadores". Si bien esto no es de acceso público, dentro del sistema cada usuario con perfil de administrador puede acceder a estas opciones para obtener los reportes que se presentan con el presente informe.

Mediante accesos rápidos es posible acceder a lo más destacado de la base del Digesto Normativo en materia de legislación (Normas de Consulta Frecuente, Ultimas Normas Incorporadas, Ultimas Normas Reglamentarias Emitidas por el Tribunal de Cuentas, Presupuestos Provinciales, Ley Impositiva Anual) y Jurisprudencia (Ultimas Normas Dictadas por el Tribunal de Cuentas), así como también a las Cuentas de Inversión de la Provincia de La Pampa. Es el modo más directo de explorar la información si no se desea utilizar el Buscador.

En el marco de la pandemia del COVID-19 el Gobierno Nacional, los Gobiernos Provinciales y Municipales, han dictado distintas normas en el ámbito de su competencia, destinadas a paliar, moderar y en la medida de lo posible impedir la instalación y propagación de la pandemia, declarada como tal por la Organización Mundial de la Salud, del virus COVID-19.

A cuyo efecto se crearon accesos destacados de consulta rápida: 1) "NORMATIVA EMERGENCIA COVID 19" en donde se encuentra toda la normativa provincial; 2) accesos directos a "NORMATIVA NACIONAL COVID 19" y "DIGESTO DE EMERGENCIA SANITARIA (SAIJ)", en donde se puede encontrar la normativa dictada por el Gobierno Nacional.

Desde el Sector, se realizaron "Guías de Ayuda" para la utilización del "Buscador", que se muestran en la página con el título: ¿Cómo utilizar el Digesto?", en donde se detallan los distintos tipos de consulta que se pueden realizar, con el objetivo de que los usuarios puedan optimizar los criterios de búsqueda. Este trabajo culmina en el Sector de Sistemas, quien es el responsable de actualizar la página web y se presenta con el re lanzamiento de la misma. En la página inicial, se incorporaron accesos a otros buscadores de legislación nacional (Infojus e Infoleg) y de legislación impositiva (Biblioteca Electrónica de AFIP), de manera tal que el personal del Tribunal de Cuentas tenga un acceso rápido a toda la normativa necesaria para realizar su trabajo de control en cada uno de los procesos certificados por el Organismo bajo Normas ISO 9001.

El Digesto, se encuentra constantemente en un proceso de mejora continua, tanto para acceder y mostrar la normativa, así como también para la presentación de la información a los usuarios, ya que, a través del Sitio Web del TdeC, los cuentadantes y la sociedad pueden acceder al uso de esta valiosa herramienta, convirtiéndose en la compilación de normas más completa y actualizada con que cuenta la Provincia.

El Digesto se creó no solo como un compendio de normas sino que su objetivo es que sea una herramienta de trabajo útil y amigable para el usuario, pudiendo navegar entre las distintas normativas a través de hipervínculos. En aquellas normas de uso frecuente se puede acceder a "Normas que las modifican y/o complementan". Desde entonces, se han implementado constantes mejoras e innovaciones en materia de gestión documental y gestión de la información, siendo el primer Digesto con normativa provincial de esas características. Mediante accesos rápidos se posibilita el ingreso a Normas de Consulta Frecuente, Ultimas Normas Incorporadas, Ultimas Normas Reglamentarias Emitidas, Ultimas Normas dictadas por el Tribunal de Cuentas, Presupuestos Provinciales, Ley Impositiva Anual y Cuentas de Inversión. En el texto de las normas se reemplazan los artículos, párrafos o palabras modificados o sustituidos por normas posteriores de manera que su redacción corresponda al texto vigente. Como así también se menciona en el encabezado del archivo la última actualización que se le incorporó a la norma de consulta. El ordenamiento, sistematización, actualización y edición de las normas y jurisprudencia incluida en el mismo posibilita el acceso efectivo a información abierta, cercana y transparente.

En foja 397 y 398 del Anexo del Capítulo III se adjunta información referida a cantidad de normas e indicadores 2022.

B.4. RESPONSABILIDAD SOCIAL

El TdeC de La Pampa ha asumido un rol activo y de gestión a través de diversas iniciativas y propuestas creando por Resolución Nº 100/2013 el Comité de Responsabilidad Social (CRS). La responsabilidad social es un término que se refiere a la carga, compromiso u obligación, de los miembros de una sociedad ya sea como individuos o como miembros de algún grupo, tanto entre sí como para la sociedad en su conjunto.

Entre sus funciones se destacan: profundizar la política comunicacional del TdeC; proponer programas o acciones de responsabilidad social a desarrollar por su personal; gestionar los programas o acciones que se propongan; realizar el seguimiento y debido cumplimiento de los objetivos perseguidos; entre otros.

Su actividad se registra documentalmente y, entre ellas, podemos consignar:

– Elaboración del "Decálogo para preservar los Recursos y el Medio Ambiente" aprobado por el TdeC.

– Elaboración del "Protocolo de actuación para el funcionamiento del organismo en contexto de pandemia" aprobado por el TdeC.

– Capacitaciones al personal y relevamiento de las efectuadas.
– Programas "Lugar de trabajo saludable" y "Alimentación saludable".
–Adecuación de espacios de trabajo al protocolo anti Covid, tareas de extensión para la prevención de contagios y de supervisión de cumplimiento de las normas sanitarias aprobadas por la autoridad pública.
– Espacio de Lactancia.
– Conmemoración de eventos de relevancia nacional e internacional tales como fechas patrias, de reconocimiento de derechos inherentes a la salud, la mujer, etc.

Entre algunas de las acciones que se desarrollaron Durante el año 2022 podemos mencionar:

Reuniones: Se concretaron 10 reuniones cada una de ella con su respectivas Actas que fueron remitidas al personal oportunamente.

Espacio de Lactancia: Del 1 al 7 de agosto se celebra la Semana Mundial de la Lactancia Materna. En este sentido se hizo referencia a ella, el objetivo es fomentar la lactancia materna, dar a conocer los beneficios y mejorar la salud de los bebés de todo el mundo. Bajo el lema "Impulsemos la lactancia materna apoyando y educando"

Acciones:

*****Encuentro del comité de responsabilidad social con representantes del poder judicial: El TdeC recibió la visita de un grupo de representantes del Poder Judicial de La Pampa interesado en conocer la experiencia de trabajo del CRS de este organismo de control.

* Día Internacional de la Mujer: Se instaló en el hall de ingreso al TdeC y para uso público, un banco rojo, con el que se procura instar desde todos los espacios posibles, a la reflexión y concientización sobre la violencia de género.

***** Intercambio de libros: Se desarrollo una jornada de intercambio de libros con el objetivo de fomentar la lectura entendiendo que la misma constituye una herramienta extraordinaria que pone en acción a la mente, proporciona información y conocimientos.

* Simulacro de Emergencia y Evacuación: (Colaboración) En el marco de los procedimientos que exige la seguridad laboral, la Brigada de emergencia del TdeC, dispuso la evacuación total del edificio rumbo al Punto de Encuentro exterior emplazado a tal fin.

* Semana de Mayo: Estas fechas simbólicas, son acontecimientos especiales para la revalorización y resignificación de los hechos que dan forma a la vida social y política de las comunidades. En esta oportunidad se entregaron escarapelas, se ornamentó el edificio y se compartió un desayuno patrio.

* Jornadas Integración Institucional: (Colaboración) con el objetivo de motivar y crear lazos interpersonales, durante los meses de julio y octubre se desarrollo una actividad de recreación e integración.

* 21/09 Día de la primavera: es el momento del año en el que todo vuelve a florecer, y por lo tanto, representa las nuevas oportunidades, los cambios y las transiciones por lo que se compartió un almuerzo.

* Ornamentación color de Rosa: con el objetivo de para sensibilizar sobre el cáncer de mama, el edificio del TdeC y los textos compartidos durante el mes de octubre por el CRS a través de su correo electrónico, se tiñen de color rosa.

Charlas/Jornadas: Con el fin de adquirir nuevos conocimientos entendiendo que es fundamental para desarrollar las habilidades de pensamiento crítico, resolución de problemas y creatividad, el CRS coordinó charlas, jornadas inherentes a temas sociales de impacto personal y compromiso con la comunidad. Entre ellas:

FECHAS	TEMA	BRINDADA POR
19/04	Literatura Pampeana	Asociación Pampeana de Escritores
13/05	Seguridad Laboral	Ingeniero Mariano Tierno
08/06	Medio Ambiente y Responsabilidad Social	Secretaría de Energía y Minería
05/10	acuífero Santa Rosa-Toay	Lic. en Geología Carlos Camiletii
11/10	RCP y primeros auxilios	ART – Instructor Juan Manuel Bonaguro
15/11	Práctica de uso de extintores	ART – Alejandro Agüero
17/11	Donación de sangre	Servicio de Hemoterapia del Hospital Lucio Molas

Trabajo Saludable: En el marco de Trabajo Saludable, se brindaron 20 desayunos saludables en el transcurso del año, y atendiendo al protocolo la distribución se realizó de manera personal. Cada comunicación respecto de un desayuno, es acompañado de un mensaje con temática diferentes atinentes a hábitos saludables. Señalamos el siguiente detalle:

FECHA	DESAYUNO	MENSAJE
10/03	Barritas de cereales	Alimentación saludable.
22/03	Peras	Hábitos de vida saludable.
12/04	Yogur	Reutilización de los vasitos y colaboración.
26/04	Manzanas	
12/05	Barritas de cereales	Tips para una buena salud mental
31/05	Bananas	Beneficio de hacer deportes.
09/06	yogur	Importancia de tomar Agua

23/06	Manzanas	Beneficios de consumir manzanas
14/07	Mandarinas	Razones para consumir mandarinas
28/07	Barritas de cereales	
11/08	turrones	Importancia de un buen descanso
25/08	Manzanas	Importancia del juego
08/09	Bananas	Mensaje de buen día
22/09	yogur	Cuidados del corazón
13/10	Barrita de Cereal	Ser feliz
27/10	Bananas	Utilización de las cascaras de bananas
10/11	Barrita de Cereal	
24/11	Manzanas	Sistema inmunológico
14/12	Durazno	Mensaje positivo
28/12	Bananas	Cuidados del sol

Mensaje de Interés General: Con el objetivo de brindar información que pueda ser de interés en lo inmediato como a futuro, se compartieron los siguientes mensajes:

FECHAS	MENSAJE
11/01	Recomendaciones para evitar golpes de calor
15/03	Cáncer colorrectal
01/04	Material sobre Censo Digital - Contacto
08/04	Información sobre ASOMA Hablemos de Autismo. Teléfonos
26/05	Hipertensión Arterial
30/05	Donación de Órganos – Teléfonos de INCUCAI – Contacto La Pampa
09/06	Material sobre Firma Digital
23/06	Decálogo del cuidado del Medio Ambiente en el TdeC
06/09	Ley de Promoción de la Alimentación Saludable
27/09	Campaña de Vacunación (Sarampión, Rubéola, Paperas)
17/10	Guía de RCP y Primeros Auxilios
19/10	Teléfonos del SEMPRE – solicitud de información controles periódicos
04/11	Requisitos para ser donantes
25/11	Oficina de la Secretaría de la Mujer, Géneros y Diversidad

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Efemérides: Las efemérides son aquellas fechas o acontecimientos notables que imprimen identidad a un Estado y ayudan a su conformación, son momentos de la historia que deben ser recordados. Se compartieron en total 25 efemérides, a continuación se detallan:

24/03	Memoria, Verdad y Justicia
02/04	Día de Caídos de Malvinas
05/05	Día de la Celiaquía
11/05	Día del Himno Nacional Argentino
18/05	Día de la Escarapela
30/05	Día Nacional de la Donación de Órganos
31/05	Día mundial sin tabaco
05/05	Día mundial del medio ambiente
10/06	Día de la Afirmación de los derechos Argentinos sobre las Malvinas
17/06	Día del Paso a la Inmortalidad de M. GÜEMES
09/07	Día de la Independencia
20/07	Día de La Pampa
01/08	Semana Mundial de la Lactancia Materna
17/08	Paso a la Inmortalidad del Gral. San Martín
29/08	Día del árbol
23/09	Semana de la Movilidad Sustentable
29/09	Día del Corazón
03/10	Mes de concientización en Cáncer de Mama
11/10	Mundial de la Salud Mental
19/10	Día Mundial contra el Cáncer de mama
25/11	Internacional de la eliminación de la violencia contra las mujeres
01/12	Día Internacional de lucha contra el SIDA
10/12	Día de los Derechos Humanos
24/12	Navidad
31/12	Feliz año nuevo

Colectas: Todos los años el CRS se propone llevar adelante colectas que generen impacto tanto en el cuidado del medio ambiente como en la comunidad. Entre ellas se mencionan Botellas de Amor; Papel; Tapitas; Pilas. Este año se incorporaron dos nuevas acciones:
* Santa Rosa Ambiental para lo cual se dispuso en cada cocina cestos con etiquetados de acuerdo a los materiales a descartar.
*Telas: para ser entregadas a "Luchadoras de la Vida", mujeres que confeccionan almohadas con formas de corazón, que luego entregan a personas que se encuentran transitando el post operatorio.
Se entregaron:
200 Botellas de Amor - UNLPam
390 kg de Papel - Voluntarias de Pediatría del Hosp. Lucio Molas
10 kg de Tapitas - Luchadoras de la vida
5 kg Pilas - Luchadoras de la vida

***Encuesta de Satisfacción**

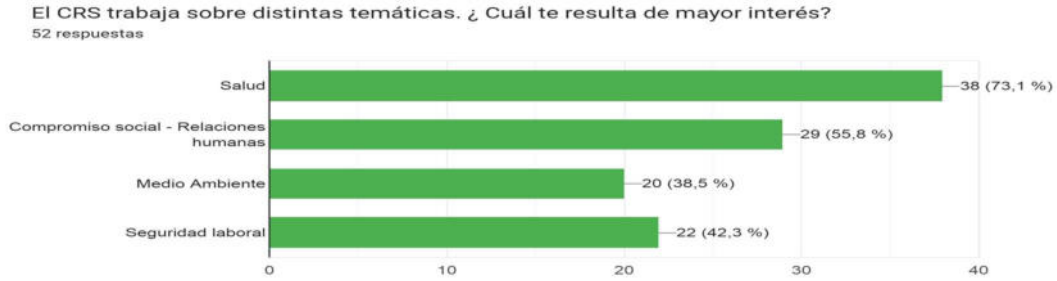
Durante el transcurso del año se realizaron 4 encuesta de satisfacción, las misma hicieron referencia a la charla brindada oportunamente por el CRS.

Como cierre de año se solicitó al personal completar una última encuesta. Compartimos Resumen de la misma.

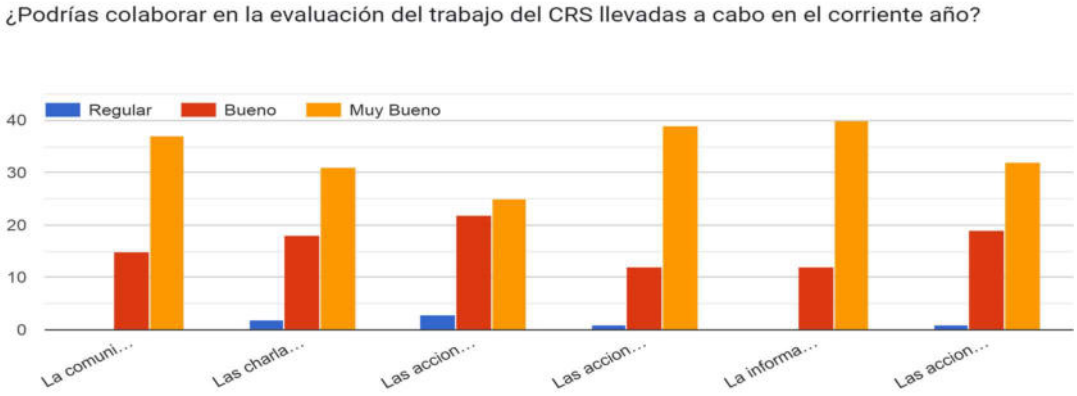
Respondieron 52 personas de las cuales se obtuvo la siguiente información:



Fuente: elaboración propia.



Fuente: elaboración propia



Fuente: elaboración propia

* La comunicación a través de correos electrónicos y página web fue: 37 MB, 15 B
* Las charlas brindadas fueron: R 2, B 18 , MB 31
* Las acciones realizadas en cumplimiento del decálogo del cuidado del medio ambiente te resultaron: R1, B 22, MB 25
* Las acciones de reciclado de papel, plástico, baterías te resultaron: R 1, B 12, MB 39
* La información brindada respecto al cuidado de la salud, te resultaron: B 12, MB 40
* Las acciones realizadas en colaboración a las medidas de seguridad laboral, fueron: R 1, B 19, MB 32.



Fuente: elaboración propia

Opinión:

* Son todas interesantes hasta el momento (2)
* Las actividades abordadas desde la temática de SALUD creo que fueron muy interesantes. También aquella que estuvo dirigida al intercambio voluntario de libros y fomento de la lectura me resultó interesante.
* En general, se viene desarrollando diversas actividades, por lo que a mi entender se debería mantener con esa línea.
* Otorgamiento de beneficios económicos para los empleados que cumplen con su trabajo.

Finalmente compartimos detalles de los objetivos propuestos a inicio de año y sus resultados:

OBJETIVOS	MEDICIONES
Realizar al menos 10 reuniones del CRS con sus respectivas actas.	Objetivo cumplido
Relacionarnos con al menos 4 Instituciones/Organizaciones de la comunidad.	Objetivo cumplido
Brindar al menos 5 charlas de Interés General al Personal.	Objetivo cumplido
Realizar al menos 1 charla de acuerdo a nuestro desarrollo	Objetivo cumplido
Brindar al menos 10 mensajes de interés general anuales.	Objetivo cumplido
Brindar al menos 20 desayunos saludables anuales	Objetivo cumplido

Mejorar y/o fortalecer los canales de comunicación para brindar información referida a las Acciones que desarrolla el CRS.	Objetivo cumplido
Informar en el marco de la pandemia del COVID-19 respecto a novedades y fortalecimiento de protocolos vigentes.	Objetivo cumplido
Asistir a capacitaciones promovidas por el TdC y otras Instituciones.	Objetivo cumplido
Generar mayor impacto en las colectas que lleva adelante el CRS.	Objetivo cumplido
Implementar Santa Rosa Ambiental en el TdeC.	Objetivo cumplido
Brindar al menos 30 efemérides anuales.	Objetivo parcialmente cumplido
Realizar al menos 1 actividad anual grupal de todos los integrantes del TdeC.	Objetivo cumplido
Revisar IT vigentes por implementación de oportunidades de mejora que se puedan presentar.	Objetivo parcialmente cumplido

B.5. CAPACITACIONES
CICLO DE CHARLAS DE CAPACITACIÓN PERMANENTE

En el marco del ciclo de Charlas de Capacitación Permanente que organiza el TdeC, distintas áreas del organismo brindaron charlas sobre los aspectos fundamentales de sus tareas, las cuales estuvieron dirigidas a todos los empleados del TdeC.

Las charlas dictadas versaron sobre: Redacción de textos y cuenta de inversión.

SANTA ROSA, 28 DE JULIO DE 2023.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

TRIBUNAL

DE

CUENTAS

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

DOCUMENTACIÓN

ANEXA AL

INFORME DE LA

CUENTA DE

INVERSIÓN

EJERCICIO 2022

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

CAPÍTULO I

ESTADO DE LAS RENDICIONES DE CUENTAS DE LOS RESPONSABLES

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

CONTENIDO

1. Síntesis de rendiciones por cuentas y por Jurisdicción controladas (año 2022).

2. Estado de rendiciones de cuentas de los Responsables (año 2022 – Habilitaciones Contables y distintos Organismos)

3. Síntesis de cuentas correspondientes a Establecimientos Asistenciales y Educativos.

4. Síntesis de cuentas Comunales.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Habilitación / Organismo	Cuenta	Denominación	Modalidad Rendición	Rendiciones Presentadas	Rendiciones Controladas
Casa de La Pampa	52713/8	Gastos	Mensual	100 %	100 %
	52165/9	Sueldos	Mensual	100 %	100 %
Compras y Suministros	684/8	Cta Especial CyS	Mensual	100 %	100 %
Contaduría General	20429/7	Recaudación de retenciones	Mensual	100 %	100 %
	20711/1	Planes de empleo	Mensual	100 %	100 %
	442895/6	Pagos Unificados	Mensual	100 %	100 %
	468540/7	Fondos en Dolares	Mensual	100 %	100 %
Dir. Gral de Sup. de Pers. Jur. y Reg. Público de Comercio	464740/9	Fondo de terceros Per Jur	Trimestral	100 %	100 %
Dirección de Canal 3	10267/6	Gastos	Diaria y Mensual	100 %	92 %
	15226/8	Cta. Recaudadora	Mensual	100 %	100 %
	16751/6	Retenciones	Mensual	100 %	100 %
Dirección General de Registro Civil	14942/8	Recaudadora	Mensual	100 %	100 %
Dirección General de Relaciones Laborales Gral Acha	142659/5	DRL Fondos Terceros Gral Acha	Semestral	100 %	100 %
Dirección General de Relaciones Laborales 25 de Mayo	163607/1	DRL Fondos Terceros 25 de Mayo	Semestral	100 %	100 %
Dirección General de Relaciones Laborales-Gral Pico	8481/9	DRL Fondos Terceros Gral Pico	Semestral	100 %	100 %
Dirección General de Relaciones Laborales Santa Rosa	14082/7	DRL Fondos Terceros Santa Rosa	Semestral	100 %	100 %
Dirección General de Rentas	16500/8	DGR-Cuenta Recaudadora	Semestral	100 %	100 %
	442075/4	DGR-LP Convenio Recaud	Semestral	100 %	100 %
Dirección Provincial de Vialidad	416/3	Gastos	Diaria y Mensual	100 %	100 %
	13177/5	Sueldos	Mensual	100 %	100 %
	17930/8	Fondos en tránsito	Mensual	100 %	100 %
	443721/3	Cuenta de movimiento combustible	Mensual	100 %	100 %
	49420163/7	Cuenta de movimiento	Mensual	100 %	100 %
Ente Provincial Río Colorado	161547/2	Erogaciones Ctes	Mensual	100 %	100 %
	163074/5	Recursos Propios	Mensual	100 %	100 %
	163110/6	Sueldos	Mensual	100 %	100 %
	163007/3	Fdo Reparo y Gtías	Mensual	100 %	100 %
	161610/9	Retenciones	Mensual	100 %	100 %
	161751/5	Cuenta Ley 2529	Mensual	100 %	100 %
Fiscalía de Estado	18193/0	Fiscalia de Estado	Semestral	100 %	100 %

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Secretaría de Cultura	20987/2	Arte Propio	Mensual	100 %	100 %
Secretaría de Energía y Minería	459487/3	Dirección de Minería e Inspecciones	Anual	100 %	100 %
Secretaría General de la Gobernación	443546/0	Patentamiento	Mensual	100 %	100 %
Subsecretaria de Descentralizacion Territorial (MDS)	454020/3	Prog. Asistencia Social Pampeana	Mensual	100 %	100 %
Subsecretaría de Salud	22322/7	Ley Nº 1095	Semestral	100 %	100 %
	22318/0	Subsecretaría de Salud	Trimestral	100 %	100 %
Tesorería General de la Provincia	1095/7	Rentas Generales	Mensual	100 %	100 %
	2934/4	Depósitos con aplicación	Mensual	100 %	100 %
	5323/3	Fondo neto disponible	Mensual	100 %	100 %
	5324/0	Coparticipacion Municipalidades	Mensual	100 %	100 %
	6494/7	Fdo. Desarrollo Comunal FO.DE.CO	Mensual	100 %	100 %
	12221/0	Recursos Explotación APE	Mensual	100 %	100 %
	16622/3	Programa Habitacional Rucalhue	Semestral	100 %	100 %
	16693/3	Programa Nehuentun	Semestral	100 %	100 %
	17146/5	Pretamos Sociales Promocionales	Semestral	100 %	100 %
	17863/3	Programa Asistencial	Semestral	100 %	100 %
	21087/6	Garantia licitacion dolares	Anual	100 %	100 %
	21126/8	Ley de Financiamiento Educativo	Semestral	100 %	100 %
	355150/99	Fdo Nacional Incentivo Docente	Semestral	100 %	100 %
	49400273/89	Programa Emergencia Alimentaria	Anual	100 %	100 %
	49400286/07	Programa Federal de la Mujer	Anual	100 %	100 %
	49400356/87	Pago Compensaciones Tarifarias	Semestral	100 %	100 %
	49400378/11	Programa personas discapacitadas	Anual	100 %	100 %
	49400387/17	Progama seguro alimentario	Anual	100 %	100 %
	49400398/29	Plan seguro alimentario	Anual	100 %	100 %
	49400540/74	APA-Proarsa	Anual	100 %	100 %
	49420131/46	Fondos Nacionales	Semestral	100 %	100 %
	49420138/67	Plan subsidios institucionales	Anual	100 %	100 %
	49420161/73	Prog. Fortalec. Desarr. Juvenil	Anual	100 %	100 %
	49420164/82	Prog. Materno Infantil	Semestral	100 %	100 %
	347/4	Garantía Licitación	Mensual	100 %	100 %
	22184/9	Fondo Solidario	Mensual	100 %	100 %

TRIBUNAL DE CUENTAS

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: A01 PODER LEGISLATIVO

Cuenta / Bancaria	PP10 / PP31 / PP90	PP11 / PP50 / PP91	PP20 / PP51 / PP100	PP30 / PP60 / Sin Partida	PP70 / En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. / Total Gs. Cap. / Total Descargos	T.C.F. / T.D. - T.C.F.
441.968/2	0,00	252.207.207,32	0,00	87.483.100,00		339.690.307,32	**0,00**
GASTOS	0,00	634.215,83	1.197.249,88	0,00	0,00	1.831.465,71	**341.521.773,03**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.521.773,03	
13.622/0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
SERVICIO COMEDOR CAMARA DE DIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.910.602,75**
UTADOS	0,00	0,00	0,00	4.910.602,75	0,00	4.910.602,75	
12.906/8	2.087.857.093,26	0,00	0,00	0,00		2.087.857.093,26	**0,00**
SUELDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.088.258.055,84**
	0,00	0,00	0,00	400.962,58	0,00	2.088.258.055,84	
20.905/6	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
RETENCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**40.714.378,21**
	0,00	0,00	0,00	40.714.378,21	0,00	40.714.378,21	
441.968/2	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
SUBSIDIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**87.463.600,00**
	0,00	0,00	0,00	87.463.600,00	0,00	87.463.600,00	
441.968/2	0,00	3.308.608,63	0,00	0,00		3.308.608,63	**0,00**
GASTOS - DEUDA FLOTANTE	0,00	1.068.274,40	310.802,94	0,00	0,00	1.379.077,34	**4.693.185,97**
	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	4.693.185,97	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: A01 PODER LEGISLATIVO

Cuenta	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
Bancaria	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
12.906/8	8.476.413,74	0,00	0,00	0,00		8.476.413,74	**0,00**
SUELDOS - DEUDA FLOTANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**8.476.413,74**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.476.413,74	
Totales	**2.096.333.507,00**	**255.515.815,95**	**0,00**	**87.483.100,00**		**2.439.332.422,95**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**1.702.490,23**	**1.508.052,82**	**0,00**	**0,00**	**3.210.543,05**	**2.576.038.009,54**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**133.495.043,54**	**0,00**	**2.576.038.009,54**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90. Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: B PODER JUDICIAL

Cuenta / Bancaria	PP10 / PP31 / PP90	PP11 / PP50 / PP91	PP20 / PP51 / PP100	PP30 / PP60 / Sin Partida	PP70 / En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. / Total Gs. Cap. / Total Descargos	T.C.F. / T.D. - T.C.F.
17.909/4	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
RETENCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**51.335.559,94**
	0,00	0,00	0,00	51.335.559,94	0,00	51.335.559,94	
398/6	0,00	23.180.168,37	0,00	0,00		23.180.168,37	**0,00**
DEUDA FLOTANTE	0,00	839.821,07	0,00	0,00	0,00	839.821,07	**24.208.623,31**
	0,00	0,00	0,00	188.633,87	0,00	24.208.623,31	
398/6	0,00	353.081.791,06	9.314,25	980.000,00		354.071.105,31	**0,00**
GASTOS	0,00	6.996.754,68	0,00	0,00	6.000,00	7.002.754,68	**361.232.678,07**
	0,00	0,00	0,00	158.818,08	0,00	361.232.678,07	
18.439/7	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
DEPOSITOS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
441.470/0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
CAPACITACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.767/3	27.647.926,86	0,00	0,00	0,00		27.647.926,86	**0,00**
SUELDOS - DEUDA FLOTANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**27.647.926,86**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.647.926,86	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: B PODER JUDICIAL

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
13.286/0 JURADO DE ENJUICIAMIENTO	0,00 0,00 0,00	104.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 191.000,00	 0,00 0,00	104.000,00 0,00 295.000,00	**0,00** **295.000,00**
442.673/8 MEDIACION INTEGRAL	0,00 0,00 0,00	10.600.537,36 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.330.494,20	 0,00 0,00	10.600.537,36 0,00 11.931.031,56	**0,00** **11.931.031,56**
12.767/3 SUELDOS	5.388.010.720,97 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.334.244,88	 0,00 0,00	5.388.010.720,97 0,00 5.389.344.965,85	**0,00** **5.389.344.965,85**
442.673/8 MEDIACION INTEGRAL - DEUDA FLO TANTE	0,00 0,00 0,00	1.845.486,43 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	1.845.486,43 0,00 1.845.486,43	**0,00** **1.845.486,43**
Totales **Jurisdicción**	**5.415.658.647,83** **0,00** **0,00**	**388.811.983,22** **7.836.575,75** **0,00**	**9.314,25** **0,00** **0,00**	**980.000,00** **0,00** **54.538.750,97**	 **6.000,00** **0,00**	**5.805.459.945,30** **7.842.575,75** **5.867.841.272,02**	**0,00** **5.867.841.272,02**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: B02 MINISTERIO PUBLICO

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
441.377/6	0,00	71.333.787,03	0,00	0,00		71.333.787,03	**0,00**
GASTOS GENERALES	0,00	3.653.268,41	0,00	0,00	0,00	3.653.268,41	**75.271.943,44**
	0,00	0,00	0,00	284.888,00	0,00	75.271.943,44	
441.378/3	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
RETENCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**3.522.133,29**
	0,00	0,00	0,00	3.522.133,29	0,00	3.522.133,29	
441.377/6	0,00	2.010.963,69	0,00	0,00		2.010.963,69	**0,00**
GASTOS GENERALES - DEUDA FLOTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.010.963,69**
NTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.010.963,69	
Totales	**0,00**	**73.344.750,72**	**0,00**	**0,00**		**73.344.750,72**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**3.653.268,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.653.268,41**	**80.805.040,42**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**3.807.021,29**	**0,00**	**80.805.040,42**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: D22 DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
14.942/8	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
DIR. GRAL. REG. CIV. Y CAP. PE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.712.569,35**
RS.	0,00	0,00	0,00	4.712.569,35	0,00	4.712.569,35	
Totales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.712.569,35**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**4.712.569,35**	**0,00**	**4.712.569,35**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F. = Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: D23 SUPERINTENDENCIA DE PERSONAS JURÍDICAS Y REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO

Cuenta	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
Bancaria	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
464.740/9	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
Fondo de terceros Per Jur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**8.589.994,31**
	0,00	0,00	0,00	8.589.994,31	0,00	8.589.994,31	
Totales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.589.994,31**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**8.589.994,31**	**0,00**	**8.589.994,31**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicciones: E01, MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL - V01, SECRETARIA DE DERECHOS HUMANOS

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	 PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
15.981/8	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
M.B.S. HOGARES SUSTITUTOS SUBS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**72.482.213,12**
IDIADOS	0,00	0,00	0,00	72.482.213,12	0,00	72.482.213,12	
21.184/8	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
PROGRAMA ALIMENTARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.817.349.414,24**
	0,00	0,00	0,00	1.817.349.414,24	0,00	1.817.349.414,24	
454.020/3	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
Programa de Asistencia Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**12.924.300,00**
Pampeana	0,00	0,00	0,00	12.924.300,00	0,00	12.924.300,00	
Totales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.902.755.927,36**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**1.902.755.927,36**	**0,00**	**1.902.755.927,36**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: G DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - 25 DE MAYO

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
163.607/1 CUENTA DE MOVIMIENTO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 6.158.231,20	 0,00 0,00	0,00 0,00 6.158.231,20	**0,00** **6.158.231,20**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **6.158.231,20**	**0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **6.158.231,20**	**0,00** **6.158.231,20**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F. = Total Cargos Formulados. / T.D. = Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: G DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - GENERAL ACHA

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
142.659/5 CUENTA DE MOVIMIENTO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 450.000,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 450.000,00	**0,00** **450.000,00**
Totales **Jurisdicción**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **450.000,00**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **450.000,00**	**0,00** **450.000,00**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: G DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - GENERAL PICO

Cuenta	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
Bancaria	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
8.481/9	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
CUENTA DE MOVIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.453.793,06**
	0,00	0,00	0,00	1.453.793,06	0,00	1.453.793,06	
Totales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.453.793,06**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**1.453.793,06**	**0,00**	**1.453.793,06**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: G DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - SANTA ROSA

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
14.082/7 CUENTA DE MOVIMIENTO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 5.526.082,16	 0,00 0,00	0,00 0,00 5.526.082,16	**0,00** **5.526.082,16**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **5.526.082,16**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **5.526.082,16**	**0,00** **5.526.082,16**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F. = Total Cargos Formulados. / T.D. = Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicciones: G01, MINISTERIO DE LA PRODUCCION - W01, MINISTERIO DE DESARROLLO TERRITORIAL

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
21.939/2 FONDO LEY N 2362	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 4.938.530,49	 0,00 0,00	0,00 0,00 4.938.530,49	**0,00** **4.938.530,49**
442.747/2 FONDO STOCK BOVINO - LEY 2595 -	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 179.257,75	 0,00 0,00	0,00 0,00 179.257,75	**0,00** **179.257,75**
20.374/04 FONDO P/SEGUIMIENTO DE PROYECT OS PRODUCTIVOS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 325.000,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 325.000,00	**0,00** **325.000,00**
Totales **Jurisdicción**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **5.442.788,24**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **5.442.788,24**	**0,00** **5.442.788,24**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: G20 SUBSECRETARÍA DE ASUNTOS AGRARIOS

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
448.270/1 Ministerio de la ProducciÃ³n - DirecciÃ³n de Recursos Naturales	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 6.581.529,01	 0,00 0,00	0,00 0,00 6.581.529,01	**0,00** **6.581.529,01**
Totales **Jurisdicción**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **6.581.529,01**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **6.581.529,01**	**0,00** **6.581.529,01**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: H21 DIRECCION GENERAL DE RENTAS

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	 PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
442.075/4	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
DGR LA PAMPA CONVENIO RECAUDAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**546.348,94**
ION GUIAS MUNICIPALES	0,00	0,00	0,00	546.348,94	0,00	546.348,94	
16.500/8	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
DGR IMPUESTOS PROVINCIALES - C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**46.845.005.709,97**
UENTA RECAUDADORA	0,00	0,00	0,00	46.845.005.709,97	0,00	46.845.005.709,97	
Totales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.845.552.058,91**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**46.845.552.058,91**	**0,00**	**46.845.552.058,91**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: I01 SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
443.546/0 PATENTAMIENTO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 833.923,35	 0,00 0,00	0,00 0,00 833.923,35	**0,00** **833.923,35**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **833.923,35**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **833.923,35**	**0,00** **833.923,35**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: I21 DIRECCIÓN DE CANAL 3

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
15.226/8 CUENTA RECAUDADORA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 6.838.897,39	 0,00 0,00	0,00 0,00 6.838.897,39	**0,00** **6.838.897,39**
16.751/6 RETENCIONES	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 6.075.384,22	 0,00 0,00	0,00 0,00 6.075.384,22	**0,00** **6.075.384,22**
11.880/4 SUELDOS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
10.267/6 GASTOS	0,00 0,00 0,00	138.271.687,79 11.154.803,12 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 30.629.950,80	 0,00 0,00	138.271.687,79 11.154.803,12 180.056.441,71	**0,00** **180.056.441,71**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**138.271.687,79** **11.154.803,12** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **43.544.232,41**	 **0,00** **0,00**	**138.271.687,79** **11.154.803,12** **192.970.723,32**	**0,00** **192.970.723,32**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: I41 DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
52.713/8 GASTOS	0,00 0,00 0,00	20.928.497,08 397.333,91 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 2.295.409,88	0,00 0,00	20.928.497,08 397.333,91 23.621.240,87	**0,00** **23.621.240,87**
52.165/9 SUELDOS	19.544.792,64 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 180.000,00	0,00 0,00	19.544.792,64 0,00 19.724.792,64	**0,00** **19.724.792,64**
Totales Jurisdicción	**19.544.792,64** **0,00** **0,00**	**20.928.497,08** **397.333,91** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **2.475.409,88**	**0,00** **0,00**	**40.473.289,72** **397.333,91** **43.346.033,51**	**0,00** **43.346.033,51**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: O01 INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA

Cuenta Bancaria	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
11.881/1	176.344.435,72	0,00	0,00	0,00		176.344.435,72	**0,00**
SUELDOS	0,00	0,00	81.440.230,56	0,00	0,00	81.440.230,56	**260.285.890,42**
	0,00	0,00	0,00	2.501.224,14	0,00	260.285.890,42	
10.314/3	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
GARANTIA DE LICITACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**162.124.617,69**
	0,00	0,00	0,00	162.124.617,69	0,00	162.124.617,69	
443.247/8	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
SUBSECRETARIA DE HABITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.559/8	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
CUENTA RECAUDADORA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**372.133.224,73**
	0,00	0,00	0,00	372.133.224,73	0,00	372.133.224,73	
17.885/5	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
IMPUESTOS Y RETENCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**209.595.658,40**
	0,00	0,00	0,00	209.595.658,40	0,00	209.595.658,40	
11.884/2	0,00	251.643.355,99	163.062,75	0,00		251.806.418,74	**0,00**
RECURSOS PROPIOS	62.110.576,43	11.846.874,51	0,00	0,00	0,00	73.957.450,94	**348.000.000,10**
	0,00	0,00	0,00	22.236.130,42	0,00	348.000.000,10	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: Ñ04 JEFATURA DE POLICIA

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
12.964/8 SECCIONAL VERIFICACIÃ"N AUTOMO TOR	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 52.567,73	 0,00 0,00	0,00 0,00 52.567,73	**0,00** **52.567,73**
10.497/9 COMISIÃ"N POR MULTAS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.702.898,30	 0,00 0,00	0,00 0,00 1.702.898,30	**0,00** **1.702.898,30**
15.673/4 SISTEMAS DE ALARMAS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 24.401.257,29	 0,00 0,00	0,00 0,00 24.401.257,29	**0,00** **24.401.257,29**
8.503/4 SERVICIO ADICIONAL	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 846.082.917,61	 0,00 0,00	0,00 0,00 846.082.917,61	**0,00** **846.082.917,61**
20.457/0 MIGRACIONES	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
Totales **Jurisdicción**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **872.239.640,93**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **872.239.640,93**	**0,00** **872.239.640,93**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: N01 DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
416/3 OBRAS DE VIALIDAD DE LA PCIA.	246.938.088,88 183.312.858,52 0,00	212.451.588,35 29.273.786,41 0,00	0,00 7.416.945.374,96 0,00	0,00 0,00 379.350.092,22	0,00 0,00	459.389.677,23 7.629.532.019,89 8.468.271.789,34	**0,00** **8.468.271.789,34**
17.930/8 FONDOS EN TRANSITO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 431.692.343,62	0,00 0,00	0,00 0,00 431.692.343,62	**0,00** **431.692.343,62**
443.721/3 COMBUSTIBLE CONVENIO	0,00 0,00 201.821.900,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 6.601.400,00	0,00 0,00	201.821.900,00 0,00 208.423.300,00	**0,00** **208.423.300,00**
13.177/5 SUELDOS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 820.568.911,83	0,00 0,00	0,00 0,00 820.568.911,83	**0,00** **820.568.911,83**
49.420.163/7 MOVIMIENTO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
Totales **Jurisdicción**	**246.938.088,88** **183.312.858,52** **201.821.900,00**	**212.451.588,35** **29.273.786,41** **0,00**	**0,00** **7.416.945.374,96** **0,00**	**0,00** **0,00** **1.638.212.747,67**	**0,00** **0,00**	**661.211.577,23** **7.629.532.019,89** **9.928.956.344,79**	**0,00** **9.928.956.344,79**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: M01 ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO

Cuenta / Bancaria	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
161.610/9	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
RETENCIONES RECAUDACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.930.461,28**
	0,00	0,00	0,00	1.930.461,28	0,00	1.930.461,28	
163.110/6	139.366.706,82	0,00	0,00	0,00		139.366.706,82	**0,00**
SUELDOS	0,00	0,00	47.729.834,29	0,00	0,00	47.729.834,29	**188.796.305,39**
	0,00	0,00	0,00	1.699.764,28	0,00	188.796.305,39	
163.007/3	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
FONDO DE REPARO Y GARANTIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**195.195,00**
	0,00	0,00	0,00	195.195,00	0,00	195.195,00	
161.547/2	61.620,00	3.226.084,48	0,00	0,00		3.287.704,48	**0,00**
EROGACIONES CORRIENTES	0,00	0,00	16.616.589,82	0,00	0,00	16.616.589,82	**19.950.366,84**
	0,00	0,00	0,00	46.072,54	0,00	19.950.366,84	
161.751/5	0,00	0,00	0,00	117.803.829,00		117.803.829,00	**0,00**
CUENTA CORRIENTE LEY NRO 2529	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**131.313.487,73**
	0,00	0,00	0,00	13.509.658,73	0,00	131.313.487,73	
163.074/5	0,00	52.611.902,17	18.624,26	0,00		52.630.526,43	**0,00**
RECURSOS PROPIOS	0,00	617.117,59	34.252.429,13	0,00	0,00	34.869.546,72	**89.419.303,80**
	0,00	0,00	0,00	1.919.230,65	0,00	89.419.303,80	
Totales	**139.428.326,82**	**55.837.986,65**	**18.624,26**	**117.803.829,00**		**313.088.766,73**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**617.117,59**	**98.598.853,24**	**0,00**	**0,00**	**99.215.970,83**	**431.605.120,04**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**19.300.382,48**	**0,00**	**431.605.120,04**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: K01 TRIBUNAL DE CUENTAS

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
16.142/6 GASTOS	0,00 0,00 0,00	37.677.914,36 13.903.804,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 3.945.461,26	0,00 0,00	37.677.914,36 13.903.804,00 55.527.179,62	**0,00** **55.527.179,62**
11.870/5 SUELDOS	356.637.501,57 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 2.711.208,85	0,00 0,00	356.637.501,57 0,00 359.348.710,42	**0,00** **359.348.710,42**
443/9 CUENTA DE MOVIMIENTOS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 8.892.948,22	0,00 0,00	0,00 0,00 8.892.948,22	**0,00** **8.892.948,22**
458.519/6 RETENCIONES TdeC	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 2.787.783,02	0,00 0,00	0,00 0,00 2.787.783,02	**0,00** **2.787.783,02**
Totales Jurisdicción	**356.637.501,57** **0,00** **0,00**	**37.677.914,36** **13.903.804,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **18.337.401,35**	**0,00** **0,00**	**394.315.415,93** **13.903.804,00** **426.556.621,28**	**0,00** **426.556.621,28**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F. = Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: J01 FISCALIA DE ESTADO

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
18.193/0 FISCALIA DE ESTADO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 12.593.816,89	 0,00 0,00	0,00 0,00 12.593.816,89	**0,00** **12.593.816,89**
18.194/7 PROCURACION DE RENTAS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 24.568.066,52	 0,00 0,00	0,00 0,00 24.568.066,52	**0,00** **24.568.066,52**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **37.161.883,41**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **37.161.883,41**	**0,00** **37.161.883,41**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: O01 INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
10.313/6 FONDO PROVINCIAL DE LA VIVIEND A	84.588.368,45 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 48.684.623,50 0,00	0,00 0,00 6.755.580.852,98	0,00 0,00	84.588.368,45 48.684.623,50 6.888.853.844,93	**0,00** **6.888.853.844,93**
20.851/0 PROG. FEDERAL CONSTRUCCION Y M EJORAS DE VIVIENDA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
12.192/7 CUENTA RECAUDADORA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 242.444.100,55	0,00 0,00	0,00 0,00 242.444.100,55	**0,00** **242.444.100,55**
11.314/4 FONAVI OBRAS	0,00 2.176.190.015,25 0,00	657.354,94 0,00 0,00	0,00 3.023.286.415,31 0,00	0,00 128.000.000,00 671.155.619,14	56.700.000,00 0,00	657.354,94 5.384.176.430,56 6.055.989.404,64	**0,00** **6.055.989.404,64**
468.126/9 FONDO EN DOLARES	0,00 0,00 0,00	30,25 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 366.678,88 0,00	0,00 0,00	30,25 366.678,88 366.709,13	**0,00** **366.709,13**
11.316/8 APORTES DEL TESORO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
Totales **Jurisdicción**	**260.932.804,17** **2.238.300.591,68** **0,00**	**252.300.741,18** **11.846.874,51** **0,00**	**163.062,75** **3.153.411.269,37** **0,00**	**0,00** **128.366.678,88** **8.437.771.428,05**	**56.700.000,00** **0,00**	**513.396.608,10** **5.588.625.414,44** **14.539.793.450,59**	**0,00** **14.539.793.450,59**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD

Cuenta Bancaria	PP10 / PP31 / PP90	PP11 / PP50 / PP91	PP20 / PP51 / PP100	PP30 / PP60 / Sin Partida	PP70 / En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. / Total Gs. Cap. / Total Descargos	T.C.F. / T.D. - T.C.F.
20.085/1-20.084/4	149.849,90	1.070.229.906,40	31.182.073,87	4.324.953.434,19		5.426.515.264,36	**0,00**
EMISION DE CHEQUES - DEVOLUCIO	954.079.626,43	134.020.816,39	0,00	0,00	6.000.000,00	1.094.100.442,82	**6.789.483.001,37**
NES - GASTOS	0,00	0,00	0,00	268.867.294,19	0,00	6.789.483.001,37	
Totales Jurisdicción	**149.849,90**	**1.070.229.906,40**	**31.182.073,87**	**4.324.953.434,19**		**5.426.515.264,36**	**0,00**
	954.079.626,43	**134.020.816,39**	**0,00**	**0,00**	**6.000.000,00**	**1.094.100.442,82**	**6.789.483.001,37**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**268.867.294,19**	**0,00**	**6.789.483.001,37**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS

Cuenta Bancaria	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
20.085/1-20.084/4	1.045.763.163,68	817.426.034,73	0,00	917.227.185,48		2.780.416.383,89	**0,00**
EMISION DE CHEQUES - DEVOLUCIO	0,00	9.467.093,46	0,00	0,00	328.150.000,00	337.617.093,46	**3.184.868.455,42**
NES - GASTOS	0,00	0,00	0,00	66.834.978,07	0,00	3.184.868.455,42	
Totales	**1.045.763.163,68**	**817.426.034,73**	**0,00**	**917.227.185,48**		**2.780.416.383,89**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**9.467.093,46**	**0,00**	**0,00**	**328.150.000,00**	**337.617.093,46**	**3.184.868.455,42**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**66.834.978,07**	**0,00**	**3.184.868.455,42**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P HABILITACIÓN GOBERNACIÓN

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
20.085/1-20.084/4	108.000,00	1.319.771.579,49	7.457,33	170.000,00		1.320.057.036,82	**0,00**
EMISION DE CHEQUES - DEVOLUCIO	0,00	101.272.140,10	0,00	0,00	0,00	101.272.140,10	**1.467.299.699,86**
NES - GASTOS	0,00	0,00	0,00	45.970.522,94	0,00	1.467.299.699,86	
Totales	**108.000,00**	**1.319.771.579,49**	**7.457,33**	**170.000,00**		**1.320.057.036,82**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**101.272.140,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**101.272.140,10**	**1.467.299.699,86**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**45.970.522,94**	**0,00**	**1.467.299.699,86**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P HABILITACIÓN SALUD

Cuenta	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
Bancaria	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
20.085/1-20.084/4	1.827.352.516,92	3.756.453.527,78	0,00	121.284.972,52		5.705.091.017,22	**0,00**
EMISION DE CHEQUES - DEVOLUCIO	0,00	532.958.769,77	0,00	149.710.000,00	0,00	682.668.769,77	**6.889.324.460,43**
NES - GASTOS	0,00	0,00	0,00	501.564.673,44	0,00	6.889.324.460,43	
Totales	**1.827.352.516,92**	**3.756.453.527,78**	**0,00**	**121.284.972,52**		**5.705.091.017,22**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**532.958.769,77**	**0,00**	**149.710.000,00**	**0,00**	**682.668.769,77**	**6.889.324.460,43**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**501.564.673,44**	**0,00**	**6.889.324.460,43**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL

Cuenta Bancaria	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
20.085/1-20.084/4	0,00	656.842.222,44	4.578,76	3.105.420.448,21		3.762.267.249,41	**0,00**
EMISION DE CHEQUES - DEVOLUCIO	258.034.425,09	79.398.032,36	0,00	0,00	15.410.100,00	352.842.557,45	**4.193.030.249,94**
NES - GASTOS	0,00	0,00	0,00	77.920.443,08	0,00	4.193.030.249,94	
Totales Jurisdicción	**0,00**	**656.842.222,44**	**4.578,76**	**3.105.420.448,21**		**3.762.267.249,41**	**0,00**
	258.034.425,09	**79.398.032,36**	**0,00**	**0,00**	**15.410.100,00**	**352.842.557,45**	**4.193.030.249,94**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**77.920.443,08**	**0,00**	**4.193.030.249,94**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.
T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: Q01 TESORERIA GENERAL

Cuenta Bancaria	PP10 / PP31 / PP90	PP11 / PP50 / PP91	PP20 / PP51 / PP100	PP30 / PP60 / Sin Partida	PP70 / En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. / Total Gs. Cap. / Total Descargos	T.C.F. / T.D. - T.C.F.
49.420.164/82 PROG. MATERNO INFANTIL	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
355.150/99 FONDO NACIONAL INCENTIVO DOCEN TE	0,00 0,00 0,00	4.913,35 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.150.286.977,75	 0,00 0,00	4.913,35 0,00 1.150.291.891,10	**0,00** **1.150.291.891,10**
49.420.131/46 FONDOS NACIONALES	0,00 0,00 0,00	4.585,90 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 122.256.291,55	 0,00 0,00	4.585,90 0,00 122.260.877,45	**0,00** **122.260.877,45**
347/4 GARANTIA DE LICITACION	0,00 0,00 0,00	13.722,77 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 49.811.158,87	 0,00 0,00	13.722,77 0,00 49.824.881,64	**0,00** **49.824.881,64**
2.934/4 DEPOSITOS CON APLICACION	0,00 0,00 0,00	3.883.706,75 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 18.548.679.913,25	 0,00 0,00	3.883.706,75 0,00 18.552.563.620,00	**0,00** **18.552.563.620,00**
49.400.387/17 PROGRAMA SEGURO ALIMENTARIO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F. = Total Cargos Formulados. / T.D. = Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P01 CONTADURIA GENERAL

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
441.164/0 SUELDOS	61.876.722,35 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 5.718.003,75	 0,00 0,00	61.876.722,35 0,00 67.594.726,10	**0,00** **67.594.726,10**
20.711/1 PLANES SOCIALES Y BECAS	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 65.902.710,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 65.902.710,00	**0,00** **65.902.710,00**
441.163/3 SUELDOS COMPLEMENTARIA	1.815.023.829,69 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.339.969.861,44	 0,00 0,00	1.815.023.829,69 0,00 3.154.993.691,13	**0,00** **3.154.993.691,13**
Totales Jurisdicción	**48.074.539.188,85** **0,00** **130.679.667,05**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**399.494.242,65** **0,00** **2.379.617.495,18**	 **0,00** **0,00**	**48.604.713.098,55** **0,00** **50.984.330.593,73**	**0,00** **50.984.330.593,73**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.
T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P01 CONTADURIA GENERAL

Cuenta Bancaria	PP10 / PP31 / PP90	PP11 / PP50 / PP91	PP20 / PP51 / PP100	PP30 / PP60 / Sin Partida	PP70 / En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. / Total Gs. Cap. / Total Descargos	T.C.F. / T.D. - T.C.F.
684/8	0,00	0,00	0,00	0,00		130.679.667,05	**0,00**
OFIC. COM. Y SUMINISTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**180.907.468,67**
	130.679.667,05	0,00	0,00	50.227.801,62	0,00	180.907.468,67	
468.540/7	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
ContadurÃ-a Gral. Pcia. Fondos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.200.277,09**
en Dolares	0,00	0,00	0,00	1.200.277,09	0,00	1.200.277,09	
442.895/6	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
BENEFICIOS SOCIALES PAGO UNIFI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**86.430.000,00**
CADO	0,00	0,00	0,00	86.430.000,00	0,00	86.430.000,00	
20.088/2	0,00	0,00	0,00	399.426.471,35		399.426.471,35	**0,00**
PENSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**399.426.471,35**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.426.471,35	
441.162/6	46.197.638.636,81	0,00	0,00	67.771,30		46.197.706.408,11	**0,00**
SUELDOS GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**46.197.706.408,11**
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.197.706.408,11	
20.429/7	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
RECAUDACIÃ"N DE RETENCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**830.168.841,28**
	0,00	0,00	0,00	830.168.841,28	0,00	830.168.841,28	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.
T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN

Cuenta	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
Bancaria	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
20.085/1-20.084/4	0,00	2.847.834.421,98	17.569,43	3.048.781.988,22		5.896.633.979,63	**0,00**
EMISION DE CHEQUES - DEVOLUCIO	780.000,00	41.920.796,01	0,00	0,00	0,00	42.700.796,01	**6.175.652.651,95**
NES - GASTOS	0,00	0,00	0,00	236.317.876,31	0,00	6.175.652.651,95	
Totales	**0,00**	**2.847.834.421,98**	**17.569,43**	**3.048.781.988,22**		**5.896.633.979,63**	**0,00**
Jurisdicción	**780.000,00**	**41.920.796,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42.700.796,01**	**6.175.652.651,95**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**236.317.876,31**	**0,00**	**6.175.652.651,95**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

TRIBUNAL DE CUENTA

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
20.085/1-20.084/4	254.757,17	5.458.830.735,64	1.902,38	748.032.042,52		6.207.119.437,71	**0,00**
EMISION DE CHEQUES - DEVOLUCIO	272.681.777,87	48.398.483,91	3.356.395.633,12	0,00	1.595.886.839,00	5.273.362.733,90	**12.188.993.815,66**
NES - GASTOS	0,00	0,00	0,00	708.511.644,05	0,00	12.188.993.815,66	
Totales	**254.757,17**	**5.458.830.735,64**	**1.902,38**	**748.032.042,52**		**6.207.119.437,71**	**0,00**
Jurisdicción	**272.681.777,87**	**48.398.483,91**	**3.356.395.633,12**	**0,00**	**1.595.886.839,00**	**5.273.362.733,90**	**12.188.993.815,66**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**708.511.644,05**	**0,00**	**12.188.993.815,66**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: P HABILITACIÓN PRODUCCIÓN

Cuenta	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
Bancaria	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
20.085/1-20.084/4	0,00	304.533.666,68	0,00	599.767.000,17		904.300.666,85	**0,00**
EMISION DE CHEQUES - DEVOLUCIO	209.632.026,82	124.000.841,78	0,00	283.432.912,38	76.348.899,83	693.414.680,81	**1.687.302.130,57**
NES - GASTOS	0,00	0,00	0,00	89.586.782,91	0,00	1.687.302.130,57	
Totales	**0,00**	**304.533.666,68**	**0,00**	**599.767.000,17**		**904.300.666,85**	**0,00**
Jurisdicción	**209.632.026,82**	**124.000.841,78**	**0,00**	**283.432.912,38**	**76.348.899,83**	**693.414.680,81**	**1.687.302.130,57**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**89.586.782,91**	**0,00**	**1.687.302.130,57**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

TRIBUNAL DE CUENTAS

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: Q01 TESORERIA GENERAL

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
49.400.540/74 A.P.A. - PROARSA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
49.400.356/87 PAGO COMPENSACIONES TARIFARIAS	0,00 0,00 0,00	5.814,05 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 184.721.743,37	0,00 0,00	5.814,05 0,00 184.727.557,42	**0,00** **184.727.557,42**
16.693/3 PROGRAMA NEHUENTUN	0,00 0,00 0,00	46.990,35 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 603.325,00	0,00 0,00	46.990,35 0,00 650.315,35	**0,00** **650.315,35**
16.622/3 PROGRAMA HABITACIONAL RUCALHUE	0,00 0,00 0,00	47.232,35 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.690.000,00	0,00 0,00	47.232,35 0,00 1.737.232,35	**0,00** **1.737.232,35**
5.324/0 COPARTICIPACION MUNICIPALIDADE S	0,00 0,00 0,00	4.519,35 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	18.580.197.777,41 0,00 356.877.801,87	0,00 0,00	18.580.202.296,76 0,00 18.937.080.098,63	**0,00** **18.937.080.098,63**
6.494/7 FONDO DESARROLLO COMUNAL FO.DE .CO.	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.698.681.603,78	0,00 0,00	0,00 0,00 1.698.681.603,78	**0,00** **1.698.681.603,78**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: Q01 TESORERIA GENERAL

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
12.221/0 RECURSOS EXPLOTACION A.P.E.	0,00 0,00 0,00	673.277,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 6.456.220.336,67	 0,00 0,00	673.277,33 0,00 6.456.893.614,00	**0,00** **6.456.893.614,00**
49.400.398/29 PLAN SEGURO ALIMENTARIO	0,00 0,00 0,00	260,15 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 2.686.500,00	 0,00 0,00	260,15 0,00 2.686.760,15	**0,00** **2.686.760,15**
49.400.286/07 PROGRAMA FEDERAL DE LA MUJER	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
49.420.138/67 PLAN SUBSIDIOS INSTITUCIONALES	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
456.276/8 FONDOS EN DOLARES TESORERIA	0,00 0,00 0,00	607,68 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.566.983,80	 0,00 0,00	607,68 0,00 1.567.591,48	**0,00** **1.567.591,48**
17.146/5 PRESTAMOS SOCIALES PROMOCIONALES	0,00 0,00 0,00	46.990,35 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	46.990,35 0,00 46.990,35	**0,00** **46.990,35**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.
T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: Q01 TESORERIA GENERAL

Cuenta Bancaria	PP10 / PP31 / PP90	PP11 / PP50 / PP91	PP20 / PP51 / PP100	PP30 / PP60 / Sin Partida	PP70 / En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. / Total Gs. Cap. / Total Descargos	T.C.F. / T.D. - T.C.F.
21.126/8	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
LEY DE FINANCIAMIENTO EDUCATIV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**7.260.425.229,10**
O	0,00	0,00	0,00	7.260.425.229,10	0,00	7.260.425.229,10	
5.323/3	17.867.436.072,27	179.243.889,28	5.089.254,88	6.049.226.398,57		24.100.995.615,00	**0,00**
FONDO NETO DISPONIBLE	465.978.148,23	0,00	27.103.682,15	0,00	10.869.138.601,00	11.362.220.431,38	**160.749.967.856,81**
	0,00	0,00	0,00	125.286.751.810,43	0,00	160.749.967.856,81	
462.460/6	0,00	46.990,35	0,00	0,00		46.990,35	**0,00**
Fondo Solidario Emergencia San	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**46.990,35**
itaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.990,35	
1.095/7	0,00	194.367.359,41	593.070.839,35	464.588.696,56		1.252.026.895,32	**0,00**
RENTAS GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**213.150.134.950,18**
	0,00	0,00	0,00	211.898.108.054,86	0,00	213.150.134.950,18	
49.400.378/11	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
PROGRAMA PERSONAS DISCAPACITAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
AS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49.400.273/89	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
PROGRAMA EMERGENCIA ALIMENTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: Q01 TESORERIA GENERAL

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
17.863/3 PROGRAMA ASISTENCIAL	0,00 0,00 0,00	47.000,39 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	47.000,39 0,00 47.000,39	**0,00** **47.000,39**
18.820/7 LEY 1467 Y 1903	0,00 0,00 0,00	46.990,35 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	46.990,35 0,00 46.990,35	**0,00** **46.990,35**
494.123.968/2 CUENTA CORRIENTE ESPECIAL	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
22.184/9 FONDO FEDERAL SOLIDARIO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
49.420.161/73 PROG. FORTALECIMIENTO DEL DESA RROLLO JUVENIL	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
21.087/6 GARANTIA DE LICITACION DOLARES	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	**0,00** **0,00**
Totales Jurisdicción	**17.867.436.072,27** **465.978.148,23** **0,00**	**378.484.850,16** **0,00** **0,00**	**598.160.094,23** **27.103.682,15** **0,00**	**25.094.012.872,54** **0,00** **373.019.367.730,30**	**10.869.138.601,00** **0,00**	**43.938.093.889,20** **11.362.220.431,38** **428.319.682.050,88**	**0,00** **428.319.682.050,88**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.
T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: V21 DIRECCIÓN DE MINERIA E INSPECCIONES

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
459.487/3 DirecciÃ'n de MinerÃ-a de la P cia. LP	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 48.155,40	 0,00 0,00	0,00 0,00 48.155,40	**0,00** **48.155,40**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **48.155,40**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **48.155,40**	**0,00** **48.155,40**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: X01 MINISTERIO DE SALUD

Cuenta Bancaria	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
22.322/7	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
M. SALUD - SUBSECRETARÃ•A DE S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**47.776,85**
ALUD PÃšBLICA	0,00	0,00	0,00	47.776,85	0,00	47.776,85	
Totales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**47.776,85**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**47.776,85**	**0,00**	**47.776,85**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: Y01 SECRETARIA DE CULTURA

Cuenta	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
Bancaria	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
20.987/2	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
SECRETARÃ•A DE CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.765.336,80**
	0,00	0,00	0,00	1.765.336,80	0,00	1.765.336,80	
Totales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.765.336,80**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**1.765.336,80**	**0,00**	**1.765.336,80**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: X42 EST. ASISTENCIAL GOB. CENTENO

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
381.301/0 GASTOS	0,00 0,00 0,00	372.794.213,03 4.690.415,09 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	372.794.213,03 4.690.415,09 377.484.628,12	**0,00** **377.484.628,12**
381.301/0 GASTOS - DEUDA FLOTANTE	0,00 0,00 0,00	35.085.005,14 2.743.568,01 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 391.300,00	 0,00 0,00	35.085.005,14 2.743.568,01 38.219.873,15	**0,00** **38.219.873,15**
381.302/7 RECAUDADORA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 36.072.187,64	 0,00 0,00	0,00 0,00 36.072.187,64	**0,00** **36.072.187,64**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**407.879.218,17** **7.433.983,10** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **36.463.487,64**	 **0,00** **0,00**	**407.879.218,17** **7.433.983,10** **451.776.688,91**	**0,00** **451.776.688,91**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: X41 ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL DR. LUCIO MOLAS

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
441.063/0 GASTOS - DEUDA FLOTANTE	0,00 0,00 0,00	91.734.291,97 2.626.611,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	 0,00 0,00	91.734.291,97 2.626.611,46 94.360.903,43	**0,00** **94.360.903,43**
441.063/0 GASTOS	0,00 0,00 0,00	916.751.029,13 5.370.140,87 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 10.000,90	 0,00 0,00	916.751.029,13 5.370.140,87 922.131.170,90	**0,00** **922.131.170,90**
441.062/3 RECAUDADORA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 65.597.703,22	 0,00 0,00	0,00 0,00 65.597.703,22	**0,00** **65.597.703,22**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**1.008.485.321,10** **7.996.752,33** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **65.607.704,12**	 **0,00** **0,00**	**1.008.485.321,10** **7.996.752,33** **1.082.089.777,55**	**0,00** **1.082.089.777,55**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: X10 SUBSECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA

Cuenta	PP10	PP11	PP20	PP30		Total Gs. Ctes.	T.C.F.
Bancaria	PP31	PP50	PP51	PP60	PP70	Total Gs. Cap.	T.D. - T.C.F.
	PP90	PP91	PP100	Sin Partida	En Estudio / Observados	Total Descargos	
22.318/0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
SUBSECRETARIA DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.467.389.535,52**
	0,00	0,00	0,00	1.467.389.535,52	0,00	1.467.389.535,52	
Totales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
Jurisdicción	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.467.389.535,52**
	0,00	**0,00**	**0,00**	**1.467.389.535,52**	**0,00**	**1.467.389.535,52**	

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Síntesis de Rendiciones por Cuenta y Jurisdicción Año 2022

Jurisdicción: Z02 DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES

Cuenta Bancaria	PP10 PP31 PP90	PP11 PP50 PP91	PP20 PP51 PP100	PP30 PP60 Sin Partida	 PP70 En Estudio / Observados	Total Gs. Ctes. Total Gs. Cap. Total Descargos	T.C.F. T.D. - T.C.F.
20.578/8 MERCADO ARTESANAL	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 1.776.477,02	 0,00 0,00	0,00 0,00 1.776.477,02	**0,00** **1.776.477,02**
Totales Jurisdicción	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **1.776.477,02**	 **0,00** **0,00**	**0,00** **0,00** **1.776.477,02**	**0,00** **1.776.477,02**

PARTIDAS PRINCIPALES= 10: Personal / 11: Bienes y Servicios. / 20: Intereses de Deuda. / 30: Transf. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 31: Transf. para Financiar Erogaciones de Capital. / 50: Bienes de Capital. / 51: Trabajos Públicos. 60: Bienes Preexistentes. / 70: Inversión Financiera. / 90: Contrib. para Financiar Erogaciones Corrientes. / 91: Contrib. para Financiar Erogaciones de Capital. / 100: Amortización de Deudas.

T.C.F.= Total Cargos Formulados. / T.D.= Total Descargos.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

2. Estado de rendiciones de cuentas de los Responsables (año 2022 - Habilitaciones Contables y distintos Organismos)

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	ene-22	859/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	feb-22	943/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	mar-22	1237/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	abr-22	1517/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	may-22	1784/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	jun-22	2033/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	jul-22	2249/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	ago-22	2437/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	sep-22	2685/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	oct-22	2908/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	nov-22	3101/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	Complementario Diciembre/2022	551/2023	Informe de Relator
CONTADURIA GENERAL	20.088/2	dic-22	497/2023	Informe de Relator
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	ene-22	1570/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	feb-22	1622/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	mar-22	1672/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	abr-22	1673/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	may-22	1796/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	jun-22	2038/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	jul-22	2247/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	ago-22	2534/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	sep-22	2670/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	oct-22	2904/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	nov-22	3076/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.429/7	dic-22	232/2023	Informe de Relator
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	ene-22	924/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	feb-22	1344/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	mar-22	1345/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	abr-22	1478/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	may-22	1846/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	jun-22	2030/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	jul-22	2311/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	ago-22	2474/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	sep-22	2739/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	oct-22	21/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	nov-22	55/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	20.711/1	dic-22	271/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	ene-22	940/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	feb-22	1075/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	mar-22	1352/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	abr-22	1649/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	may-22	1873/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	jun-22	2071/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	jul-22	2316/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	ago-22	2555/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	sep-22	2783/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	oct-22	2903/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	nov-22	3097/2022	Informe Definitivo
CONTADURIA GENERAL	441.162/6	dic-22	132/2023	Informe de Relator
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	ene-22	923/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	feb-22	1145/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	mar-22	1461/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	abr-22	1777/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	may-22	2032/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	jun-22	2158/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	jul-22	2471/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	ago-22	2712/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	Complementaria Agosto/2022	2623/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	sep-22	2786/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	oct-22	3016/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	nov-22	56/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.163/3	dic-22	432/2023	Informe de Relator
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	ene-22	861/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	feb-22	857/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	mar-22	1131/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	abr-22	1516/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	may-22	1773/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	jun-22	2072/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	jul-22	2238/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	ago-22	2537/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	sep-22	2651/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	oct-22	2828/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	nov-22	3073/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	441.164/0	dic-22	58/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	ene-22	406/2022	Acta
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	feb-22	1088/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	mar-22	1238/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	abr-22	1472/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	may-22	1748/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	jun-22	2020/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	jul-22	2269/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	ago-22	2426/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	sep-22	2697/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	oct-22	20/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	nov-22	0001/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	442.895/6	dic-22	289/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	ene-22	942/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	feb-22	1133/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	mar-22	1293/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	abr-22	1511/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	may-22	1788/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	jun-22	2006/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	jul-22	2250/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	ago-22	2423/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	sep-22	2684/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	oct-22	22/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	nov-22	002/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	468.540/7	dic-22	293/2023	Informe Definitivo
CONTADURIA GENERAL	684/8	ene-22	862/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	feb-22	864/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	mar-22	1521/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	abr-22	1794/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	may-22	1893/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	jun-22	2007/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	jul-22	2159/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	ago-22	2560/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	sep-22	2899/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	oct-22	3079/2022	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	nov-22	91/2023	Sentencia
CONTADURIA GENERAL	684/8	dic-22	90/2023	Sentencia
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	ene-22	1292/2022	Sentencia
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	feb-22	1373/2022	Sentencia
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	mar-22	1726/2022	Archivo Definitivo
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	abr-22	1813/2022	Archivo Definitivo
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	may-22	2067/2022	Sentencia
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	jun-22	2255/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	jul-22	2495/2022	Informe Definitivo
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	ago-22	2686/2022	Dictamen
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	sep-22	2816/2022	Archivo Definitivo
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	oct-22	3070/2022	Sentencia
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	nov-22	59/2023	Sentencia
HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	dic-22	756/2023	Notificación P.A.
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	ene-22	1098/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	feb-22	1234/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	mar-22	1401/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	abr-22	1609/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	may-22	1849/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	jun-22	2082/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	jul-22	2254/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	ago-22	2535/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	sep-22	2756/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	oct-22	2917/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	nov-22	3080/2022	Sentencia
HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	dic-22	717/2023	Informe de Relator
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	ene-22	1123/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	feb-22	1155/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	mar-22	1400/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	abr-22	1640/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	may-22	1888/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	jun-22	2131/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	jul-22	2312/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	ago-22	2583/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	sep-22	2841/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	oct-22	3022/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	nov-22	3096/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	dic-22	553/2023	Informe de Relator
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	ene-22	813/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	feb-22	1371/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	mar-22	1438/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	abr-22	1783/2022	Archivo Definitivo
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	may-22	2017/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	jun-22	2160/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	jul-22	2493/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	ago-22	2668/2022	Sentencia
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	sep-22	2891/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	oct-22	3043/2022	Informe Definitivo
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	nov-22	89/2023	Sentencia
HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	dic-22	844/2023	Informe de Relator
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	ene-22	840/2022	Sentencia
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	feb-22	1402/2022	Sentencia
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	mar-22	1503/2022	Sentencia
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	abr-22	1736/2022	Sentencia
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	may-22	1892/2022	Sentencia
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	jun-22	2078/2022	Sentencia
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	jul-22	2391/2022	Segundo Estudio
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	ago-22	2559/2022	Sentencia
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	sep-22	2880/2022	Informe de Relator
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	oct-22	3064/2022	Sentencia
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	nov-22	008/2023	Informe Definitivo
HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	dic-22	945/2023	Primer Estudio
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	ene-22	856/2022	Sentencia
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	feb-22	1369/2022	Sentencia
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	mar-22	1642/2022	Archivo Definitivo
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	abr-22	1891/2022	Sentencia
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	may-22	2070/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	jun-22	2268/2022	Sentencia
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	jul-22	2517/2022	Sentencia
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	ago-22	2699/2022	Sentencia
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	sep-22	2907/2022	Sentencia
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	oct-22	3069/2022	Informe Definitivo
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	nov-22	134/2023	Sentencia
HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	dic-22	833/2023	Primer Estudio
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	ene-22	1235/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	feb-22	1370/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	mar-22	1437/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	abr-22	1608/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	may-22	1851/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	jun-22	2143/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	jul-22	2251/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	ago-22	2516/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	sep-22	2687/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	oct-22	2956/2022	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	nov-22	143/2023	Sentencia
HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	dic-22	588/2023	Informe de Relator
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	ene-22	1154/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	feb-22	1462/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	mar-22	1610/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	abr-22	1824/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	may-22	2021/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	jun-22	2221/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	jul-22	2475/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	ago-22	2649/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	sep-22	2898/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	oct-22	3042/2022	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	nov-22	160/2023	Sentencia
HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	dic-22	832/2023	Primer Estudio
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	ene-22	1096/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	feb-22	1299/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	mar-22	1443/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	abr-22	1606/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	may-22	1953/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	jun-22	2219/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	jul-22	2314/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	ago-22	2624/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	sep-22	2814/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	oct-22	3054/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	nov-22	25/2023	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	13.177/5	dic-22	282/2023	Informe Definitivo
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	ene-22	1128/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	feb-22	1399/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	mar-22	1445/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	abr-22	1671/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	may-22	1954/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	jun-22	2229/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	jul-22	2347/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	ago-22	2632/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	sep-22	2801/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	oct-22	3063/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	nov-22	54/2023	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	17.930/8	dic-22	264/2023	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	ene-22	1239/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	feb-22	1417/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	mar-22	1563/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	abr-22	1825/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	may-22	2069/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	jun-22	2276/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	jul-22	2533/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	ago-22	2683/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	sep-22	2911/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	oct-22	3083/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	nov-22	182/2023	Informe de Relator
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	dic-22	601/2023	Informe de Relator
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	ene-22	944/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	feb-22	1368/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	mar-22	1446/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	abr-22	1564/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	may-22	1918/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	jun-22	2253/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	jul-22	2324/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	ago-22	2633/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	sep-22	2782/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	oct-22	3075/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	nov-22	57/2023	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	443.721/3	dic-22	288/2023	Informe Definitivo
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	ene-22	1125/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	feb-22	1346/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	mar-22	1444/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	abr-22	1605/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	may-22	2068/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	jun-22	2272/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	jul-22	2323/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	ago-22	2622/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	sep-22	2900/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	oct-22	3071/2022	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	nov-22	85/2023	Sentencia
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	49.420.163/7	dic-22	287/2023	Informe Definitivo
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	ene-22	1294/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	feb-22	1439/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	mar-22	1565/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	abr-22	1730/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	may-22	1915/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	jun-22	2157/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	jul-22	2438/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	ago-22	2540/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	sep-22	2729/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	oct-22	2916/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	nov-22	3067/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	dic-22	327/2023	Informe Definitivo
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	ene-22	1279/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	feb-22	1281/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	mar-22	1416/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	abr-22	1853/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	may-22	2041/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	jun-22	2060/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	jul-22	2326/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	ago-22	2584/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	sep-22	2763/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	oct-22	2940/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	nov-22	006/2023	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.610/9	dic-22	135/2023	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	ene-22	1374/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	feb-22	1440/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	mar-22	1566/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	abr-22	1733/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	may-22	1997/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	jun-22	2244/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	jul-22	2480/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	ago-22	2631/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	sep-22	2787/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	oct-22	3012/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	nov-22	3084/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	dic-22	284/2023	Informe Definitivo
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	ene-22	1278/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	feb-22	1277/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	mar-22	1415/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	abr-22	1800/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	may-22	1795/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	jun-22	2059/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	jul-22	2325/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	ago-22	2585/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	sep-22	2762/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	oct-22	2941/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	nov-22	005/2023	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.007/3	dic-22	150/2023	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	ene-22	1275/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	feb-22	1441/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	mar-22	1856/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	abr-22	1852/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	abr-22	1852/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	may-22	1952/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	jun-22	2245/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	jul-22	2488/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	ago-22	2541/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	sep-22	2769/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	oct-22	2986/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	nov-22	3085/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	dic-22	358/2023	Informe de Relator
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	ene-22	1295/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	feb-22	1296/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	mar-22	1520/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	abr-22	1855/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	may-22	2039/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	jun-22	2166/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	jul-22	2424/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	ago-22	2694/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	sep-22	2812/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	oct-22	2984/2022	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	nov-22	004/2023	Sentencia
ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.110/6	dic-22	222/2023	Sentencia
FISCALIA DE ESTADO	18.193/0	Enero - Junio/2022	2479/2022	Sentencia
FISCALIA DE ESTADO	18.193/0	Julio - Diciembre/2022	499/2023	Informe de Relator
FISCALIA DE ESTADO	18.194/7	Enero - Junio/2022	2625/2022	Sentencia
FISCALIA DE ESTADO	18.194/7	Julio - Diciembre/2022	760/2023	Informe de Relator
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	ene-22	785/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	feb-22	1147/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	mar-22	1464/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	abr-22	1735/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	may-22	1854/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	jun-22	2073/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	jul-22	2328/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	ago-22	2561/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	sep-22	2743/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	oct-22	3008/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	nov-22	83/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	dic-22	286/2023	Informe Definitivo

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	ene-22	779/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	feb-22	1149/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	mar-22	1358/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	abr-22	1613/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	may-22	1847/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	jun-22	2008/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	jul-22	2230/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	ago-22	2435/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	sep-22	2669/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	oct-22	2838/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	nov-22	3023/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.314/3	dic-22	161/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	ene-22	735/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	feb-22	1127/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	mar-22	1396/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	abr-22	1645/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	may-22	1960/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	jun-22	2225/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	jul-22	2320/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	ago-22	2621/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	sep-22	2724/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	oct-22	2929/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	nov-22	010/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.314/4	dic-22	257/2023	Informe Definitivo
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.316/8	Ejercicio/2022	254/2023	Informe Definitivo
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	ene-22	732/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	feb-22	1138/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	mar-22	1394/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	abr-22	1651/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	may-22	1958/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	jun-22	2228/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	jul-22	2321/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	ago-22	2629/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	sep-22	2725/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	oct-22	2937/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	nov-22	14/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.881/1	dic-22	252/2023	Informe Definitivo
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	ene-22	736/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	feb-22	1162/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	mar-22	1397/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	abr-22	1647/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	may-22	1961/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	jun-22	2224/2022	Archivo Definitivo
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	jul-22	2319/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	ago-22	2630/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	sep-22	2728/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	oct-22	2933/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	nov-22	18/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	dic-22	256/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	ene-22	561/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	feb-22	1142/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	mar-22	1422/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	abr-22	1684/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	may-22	1919/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	jun-22	2133/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	jul-22	2349/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	ago-22	2530/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	sep-22	2771/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	oct-22	2958/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	nov-22	009/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	12.192/7	dic-22	196/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	ene-22	731/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	feb-22	1168/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	mar-22	1395/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	abr-22	1650/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	may-22	1959/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	jun-22	2223/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	jul-22	2310/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	ago-22	2627/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	sep-22	2726/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	oct-22	2930/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	nov-22	13/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	17.885/5	dic-22	249/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	ene-22	562/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	feb-22	1129/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	mar-22	1423/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	abr-22	1668/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	may-22	1916/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	jun-22	2134/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	jul-22	2348/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	ago-22	2532/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	sep-22	2770/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	oct-22	2959/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	nov-22	19/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	18.559/8	dic-22	195/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	20.851/0	Ejercicio/2022	251/2023	Informe Definitivo
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	443.247/8	Ejercicio/2022	253/2023	Informe Definitivo
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	ene-22	734/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	feb-22	1169/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	mar-22	1393/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	abr-22	1646/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	may-22	1957/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	jun-22	2227/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	jul-22	2322/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	ago-22	2628/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	sep-22	2727/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	oct-22	2936/2022	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	nov-22	011/2023	Sentencia
INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	468.126/9	dic-22	263/2023	Informe Definitivo
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	ene-22	2218/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	feb-22	2216/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	mar-22	2217/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	abr-22	2239/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	may-22	2240/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	jun-22	2241/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	jul-22	2242/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	ago-22	2784/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	sep-22	290/2023	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	oct-22	291/2023	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	nov-22	292/2023	Informe de Relator
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	15.981/8	dic-22	393/2023	Informe de Relator
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	ene-22	1092/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	feb-22	1121/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	mar-22	1801/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	abr-22	2222/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	may-22	2273/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	jun-22	2366/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	jul-22	2586/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	ago-22	2815/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	sep-22	2906/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	oct-22	3094/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	nov-22	191/2023	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	21.184/8	dic-22	549/2023	Informe de Relator
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	ene-22	1119/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	feb-22	1122/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	mar-22	1894/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	abr-22	2237/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	may-22	2275/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	jun-22	2274/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	jul-22	2389/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	ago-22	2758/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	sep-22	2760/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	oct-22	3098/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	nov-22	3099/2022	Sentencia
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	454.020/3	dic-22	320/2023	Informe de Relator
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	ene-22	408/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	feb-22	810/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	mar-22	1999/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	abr-22	2000/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	may-22	1998/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	jun-22	2040/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	jul-22	2258/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	ago-22	2552/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	sep-22	2915/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	oct-22	3021/2022	Sentencia
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	nov-22	318/2023	Informe de Relator
DIR. GRAL. DE REG. CIVIL Y CAPACIDAD DE LAS PERSONAS	14.942/8	dic-22	725/2023	Informe de Relator
SUPERINTENDENCIA DE PERSONAS JURÍDICAS Y REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO	464.740/9	ENERO - MARZO/2022	1720/2022	Sentencia
SUPERINTENDENCIA DE PERSONAS JURÍDICAS Y REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO	464.740/9	ABRIL - JUNIO/2022	2396/2022	Sentencia
SUPERINTENDENCIA DE PERSONAS JURÍDICAS Y REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO	464.740/9	JULIO - SEPTIEMBRE/ 2022	2938/2022	Sentencia
SUPERINTENDENCIA DE PERSONAS JURÍDICAS Y REGISTRO PUBLICO DE COMERCIO	464.740/9	OCTUBRE - DICIEMBRE/2022	724/2023	Informe de Relator
DIRECCION GENERAL DE RENTAS	16.500/8	Enero - Junio/2022	2034/2022	Sentencia
DIRECCION GENERAL DE RENTAS	16.500/8	Julio - Diciembre/2022	262/2023	Informe de Relator
DIRECCION GENERAL DE RENTAS	442.075/4	Enero - Junio/2022	2023/2022	Sentencia
DIRECCION GENERAL DE RENTAS	442.075/4	Julio - Diciembre/2022	260/2023	Informe de Relator
DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - 25 DE MAYO	163.607/1	Enero - Junio/2022	2469/2022	Sentencia
DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - 25 DE MAYO	163.607/1	Julio - Diciembre/2022	719/2023	Informe de Relator

TRIBUNAL DE CUENTAS

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - GENERAL ACHA	142.659/5	Enero - Junio/2022	2135/2022	Sentencia
DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - GENERAL ACHA	142.659/5	Julio - Diciembre/2022	431/2023	Informe Definitivo
DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - GENERAL PICO	8.481/9	Enero - Junio/2022	2359/2022	Sentencia
DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - GENERAL PICO	8.481/9	Julio - Diciembre/2022	552/2023	Informe de Relator
DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - SANTA ROSA	14.082/7	Enero - Junio/2022	2315/2022	Sentencia
DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - SANTA ROSA	14.082/7	Julio - Diciembre/2022	498/2023	Informe de Relator
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	20.374/04	Enero - Junio/2022	2148/2022	Sentencia
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	20.374/04	Julio - Diciembre/2022	269/2023	Informe Definitivo
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	21.939/2	Enero - Junio/2022	2147/2022	Sentencia
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	21.939/2	Julio - Diciembre/2022	266/2023	Informe Definitivo
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	442.747/2	ENERO - MARZO/2022	1288/2022	Sentencia
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	442.747/2	ABRIL - JUNIO/2022	2149/2022	Sentencia
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	442.747/2	JULIO - SEPTIEMBRE/ 2022	2698/2022	Sentencia
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	442.747/2	OCTUBRE - DICIEMBRE/2022	268/2023	Informe Definitivo
SUBSECRETARÍA DE ASUNTOS AGRARIOS	448.270/1	Enero - Abril/2022	1917/2022	Sentencia
SUBSECRETARÍA DE ASUNTOS AGRARIOS	448.270/1	Mayo - Agosto/2022	2768/2022	Sentencia
SUBSECRETARÍA DE ASUNTOS AGRARIOS	448.270/1	Septiembre - Diciembre/2022	502/2023	Informe de Relator
MINISTERIO DE SALUD	22.322/7	Enero - Junio/2022	2081/2022	Sentencia
MINISTERIO DE SALUD	22.322/7	Julio - Diciembre/2022	270/2023	Informe de Relator
SUBSECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA	22.318/0	ENERO - MARZO/2022	1284/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
SUBSECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA	22.318/0	ABRIL - JUNIO/2022	2079/2022	Sentencia
SUBSECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA	22.318/0	JULIO - SEPTIEMBRE/ 2022	2772/2022	Sentencia
SUBSECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA	22.318/0	OCTUBRE - DICIEMBRE/2022	233/2023	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	10.497/9	Enero - Junio/2022	2141/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	10.497/9	Julio - Diciembre/2022	187/2023	Informe Definitivo
JEFATURA DE POLICIA	12.964/8	Enero - Junio/2022	2138/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	12.964/8	Julio - Diciembre/2022	188/2023	Informe Definitivo
JEFATURA DE POLICIA	15.673/4	Enero - Junio/2022	2140/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	15.673/4	Julio - Diciembre/2022	190/2023	Informe Definitivo
JEFATURA DE POLICIA	20.457/0	Enero - Junio/2022	2139/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	20.457/0	Julio - Diciembre/2022	189/2023	Informe Definitivo
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	ene-22	558/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	feb-22	927/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	mar-22	1398/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	abr-22	1533/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	may-22	1789/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	jun-22	2136/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	jul-22	2327/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	ago-22	2476/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	sep-22	2682/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	oct-22	2909/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	nov-22	3029/2022	Sentencia
JEFATURA DE POLICIA	8.503/4	dic-22	186/2023	Informe Definitivo
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	ene-22	723/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	feb-22	1093/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	mar-22	1392/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	abr-22	1798/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	may-22	2036/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	jun-22	2243/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	jul-22	2468/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	ago-22	2645/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	sep-22	2871/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	oct-22	3024/2022	Sentencia
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	nov-22	146/2023	Informe Definitivo
SECRETARIA DE CULTURA	20.987/2	dic-22	283/2023	Informe de Relator
DIRECCIÓN DE MINERIA E INSPECCIONES	459.487/3	Ejercicio/2022	357/2023	Informe Definitivo
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	ene-22	1000/2023	Informe de Relator
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	feb-22	1002/2023	Informe de Relator

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	mar-22	1001/2023	Informe de Relator
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	abr-22	1081/2023	Primer Estudio
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	may-22	1080/2023	Primer Estudio
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	jun-22	1082/2023	Primer Estudio
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	jul-22	0/0	Sin Presentar
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	ago-22	0/0	Sin Presentar
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	sep-22	0/0	Sin Presentar
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	oct-22	0/0	Sin Presentar
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	nov-22	0/0	Sin Presentar
DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ARTESANALES	20.578/8	dic-22	0/0	Sin Presentar
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	ene-22	1721/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	feb-22	1722/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	mar-22	1790/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	abr-22	1850/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	may-22	2170/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	jun-22	2164/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	jul-22	2520/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	ago-22	2766/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	sep-22	3082/2022	Informe de Relator
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	oct-22	3078/2022	Informe de Relator

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	nov-22	92/2023	Informe de Relator
DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	dic-22	1003/2023	Primer Estudio
DIRECCIÓN DE CANAL 3	11.880/4	ene-22	1140/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	11.880/4	feb-22	1132/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	11.880/4	mar-22	1287/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	ene-22	1095/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	feb-22	1286/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	mar-22	1577/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	abr-22	2058/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	may-22	2220/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	jun-22	2392/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	jul-22	2436/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	ago-22	2635/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	sep-22	2877/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	oct-22	3047/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	nov-22	007/2023	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	dic-22	259/2023	Informe de Relator
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	ene-22	1353/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	feb-22	1356/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	mar-22	1355/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	abr-22	1667/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	may-22	2168/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	jun-22	2167/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	jul-22	2313/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	ago-22	2538/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	sep-22	2733/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	oct-22	2997/2022	Sentencia
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	nov-22	137/2023	Informe de Relator
DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	dic-22	831/2023	Informe de Relator
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	ene-22	1669/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	feb-22	1718/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	mar-22	1723/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	abr-22	2061/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	may-22	2054/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	jun-22	2393/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	jul-22	2553/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	ago-22	2667/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	sep-22	2884/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	oct-22	77/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	nov-22	136/2023	Informe Definitivo
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	dic-22	723/2023	Informe de Relator
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	ene-22	1641/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	feb-22	1717/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	mar-22	1956/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	abr-22	2053/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	may-22	2056/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	jun-22	2317/2022	Sentencia
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	jul-22	2554/2022	Informe Definitivo
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	ago-22	2648/2022	Informe Definitivo
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	sep-22	2883/2022	Segundo Estudio
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	oct-22	003/2023	Segundo Estudio
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	nov-22	79/2023	Segundo Estudio
DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	dic-22	554/2023	Informe de Relator
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	ene-22	728/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	feb-22	729/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	mar-22	1747/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	abr-22	1749/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	may-22	1797/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	jun-22	2395/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	jul-22	2394/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	ago-22	2767/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	sep-22	2935/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	oct-22	2957/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	nov-22	3100/2022	Sentencia
SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION	443.546/0	dic-22	408/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	1.095/7	ene-22	1706/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	feb-22	1685/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	mar-22	1822/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	abr-22	2019/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	may-22	2045/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	jun-22	2378/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	jul-22	2497/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	ago-22	2654/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	sep-22	2996/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	oct-22	28/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	1.095/7	nov-22	180/2023	Informe Definitivo
TESORERIA GENERAL	1.095/7	Complementario Diciembre/2022	1039/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	1.095/7	dic-22	454/2023	Informe de Relator

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TESORERIA GENERAL	12.221/0	ene-22	1700/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	feb-22	1692/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	mar-22	1816/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	abr-22	2014/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	may-22	2043/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	jun-22	2372/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	jul-22	2502/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	ago-22	2655/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	sep-22	2980/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	oct-22	34/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	12.221/0	nov-22	177/2023	Informe Definitivo
TESORERIA GENERAL	12.221/0	Complementario Diciembre/2022	1049/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	12.221/0	dic-22	492/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	16.622/3	Enero - Junio/2022	2384/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	16.622/3	Julio - Diciembre/2022	441/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	16.693/3	Enero - Junio/2022	2380/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	16.693/3	Julio - Diciembre/2022	442/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	17.146/5	Enero - Junio/2022	2383/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	17.146/5	Julio - Diciembre/2022	448/2023	Informe de Relator

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TESORERIA GENERAL	17.863/3	Enero - Junio/2022	2369/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	17.863/3	Complementario Diciembre/2022	1047/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	17.863/3	Julio - Diciembre/2022	449/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	18.820/7	Enero - Junio/2022	2382/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	18.820/7	Julio - Diciembre/2022	500/2023	Informe Definitivo
TESORERIA GENERAL	2.934/4	ene-22	1699/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	feb-22	1696/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	mar-22	1819/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	abr-22	2016/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	may-22	2029/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	jun-22	2379/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	jul-22	2501/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	ago-22	2664/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	sep-22	2983/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	oct-22	27/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	nov-22	174/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	2.934/4	dic-22	490/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	2.934/4	Complementario Diciembre/2022	1044/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	21.087/6	Ejercicio/2022	477/2023	Informe de Relator

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TESORERIA GENERAL	21.126/8	Enero - Junio/2022	2387/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	21.126/8	Julio - Diciembre/2022	443/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	22.184/9	ene-22	1475/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	feb-22	1690/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	mar-22	1821/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	abr-22	2013/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	may-22	2027/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	jun-22	2373/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	jul-22	2500/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	ago-22	2662/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	sep-22	2979/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	oct-22	33/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	nov-22	173/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	22.184/9	dic-22	488/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	347/4	ene-22	1474/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	feb-22	1695/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	mar-22	1817/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	abr-22	2015/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	may-22	2025/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TESORERIA GENERAL	347/4	jun-22	2375/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	jul-22	2498/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	ago-22	2665/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	sep-22	2974/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	oct-22	31/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	347/4	nov-22	168/2023	Informe Definitivo
TESORERIA GENERAL	347/4	dic-22	496/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	355.150/99	Enero - Junio/2022	2381/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	355.150/99	Julio - Diciembre/2022	440/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	456.276/8	Enero - Junio/2022	2370/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	456.276/8	Complementario Diciembre/2022	1046/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	456.276/8	Julio - Diciembre/2022	486/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	462.460/6	ene-22	1476/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	feb-22	1689/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	mar-22	1814/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	abr-22	2012/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	may-22	2026/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	jun-22	2374/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	jul-22	2496/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TESORERIA GENERAL	462.460/6	ago-22	2661/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	sep-22	2982/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	oct-22	32/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	462.460/6	nov-22	172/2023	Informe Definitivo
TESORERIA GENERAL	462.460/6	dic-22	489/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.400.273/89	Ejercicio/2022	478/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.400.286/07	Ejercicio/2022	475/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.400.356/87	Enero - Junio/2022	2367/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	49.400.356/87	Julio - Diciembre/2022	439/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.400.378/11	Ejercicio/2022	473/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.400.387/17	Ejercicio/2022	474/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.400.398/29	Ejercicio/2022	438/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.400.540/74	Ejercicio/2022	476/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.420.131/46	Enero - Junio/2022	2385/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	49.420.131/46	Julio - Diciembre/2022	437/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.420.138/67	Ejercicio/2022	479/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.420.161/73	Ejercicio/2022	472/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	49.420.164/82	Enero - Junio/2022	2368/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	49.420.164/82	Julio - Diciembre/2022	485/2023	Informe Definitivo

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TESORERIA GENERAL	494.123.968/2	Enero - Junio/2022	2386/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	494.123.968/2	Julio - Diciembre/2022	484/2023	Informe Definitivo
TESORERIA GENERAL	5.323/3	ene-22	1470/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	feb-22	1698/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	mar-22	1818/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	abr-22	2022/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	may-22	2044/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	jun-22	2371/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	jul-22	2494/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	ago-22	2666/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	sep-22	2995/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	oct-22	35/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.323/3	nov-22	179/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	5.323/3	dic-22	501/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	5.323/3	Complementario Diciembre/2022	1038/2023	Primer Estudio
TESORERIA GENERAL	5.324/0	ene-22	1473/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	feb-22	1691/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	mar-22	1815/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	abr-22	2018/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TESORERIA GENERAL	5.324/0	may-22	2028/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	jun-22	2376/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	jul-22	2503/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	ago-22	2663/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	sep-22	2976/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	oct-22	30/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	nov-22	178/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	5.324/0	dic-22	495/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	5.324/0	Complementario Diciembre/2022	1045/2023	Informe de Relator
TESORERIA GENERAL	6.494/7	ene-22	1477/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	feb-22	1693/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	mar-22	1820/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	abr-22	2011/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	may-22	2037/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	jun-22	2377/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	jul-22	2499/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	ago-22	2660/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	sep-22	2975/2022	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	oct-22	29/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TESORERIA GENERAL	6.494/7	nov-22	171/2023	Sentencia
TESORERIA GENERAL	6.494/7	dic-22	487/2023	Informe de Relator
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	ene-22	396/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	feb-22	841/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	mar-22	1418/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	abr-22	1512/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	may-22	1799/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	jun-22	2001/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	jul-22	2259/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	ago-22	2472/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	sep-22	2650/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	oct-22	2890/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	nov-22	3044/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	11.870/5	dic-22	139/2023	Informe Definitivo
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	ene-22	373/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	feb-22	839/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	mar-22	1424/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	abr-22	1515/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	may-22	1792/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	jun-22	1955/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	jul-22	2161/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	ago-22	2473/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	sep-22	2653/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	oct-22	2886/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	nov-22	3014/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	16.142/6	dic-22	170/2023	Informe Definitivo
TRIBUNAL DE CUENTAS	443/9	Ejercicio/2022	96/2023	Informe Definitivo
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	ene-22	395/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	feb-22	807/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	mar-22	1530/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	abr-22	1518/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	may-22	1793/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	jun-22	1986/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	jul-22	2260/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	ago-22	2467/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	sep-22	2652/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	oct-22	2885/2022	Sentencia
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	nov-22	3015/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
TRIBUNAL DE CUENTAS	458.519/6	dic-22	97/2023	Sentencia

TRIBUNAL DE CUENTAS

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
PODER JUDICIAL	12.767/3	Enero/2022	784/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	12.767/3	Enero/2022	781/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	12.767/3	Febrero/2022	1228/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	12.767/3	Marzo/2022	1550/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	12.767/3	Abril/2022	1803/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	12.767/3	Mayo/2022	1966/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	12.767/3	Junio/2022	2179/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	12.767/3	Julio/2022	2453/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	12.767/3	Agosto/2022	2637/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	12.767/3	Septiembre/2022	2847/2022	Segundo Estudio
PODER JUDICIAL	12.767/3	Octubre/2022	3057/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	12.767/3	Noviembre/2022	108/2023	Sentencia
PODER JUDICIAL	12.767/3	Diciembre/2022	229/2023	Sentencia
PODER JUDICIAL	13.286/0	Enero - Junio/2022	2205/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	13.286/0	Julio - Diciembre/2022	242/2023	Sentencia
PODER JUDICIAL	17.909/4	Enero/2022	775/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	17.909/4	Febrero/2022	1229/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	17.909/4	Marzo/2022	1531/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	17.909/4	Abril/2022	1802/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	17.909/4	Mayo/2022	2002/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	17.909/4	Junio/2022	2169/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	17.909/4	Julio/2022	2405/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	17.909/4	Agosto/2022	2773/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	17.909/4	Septiembre/2022	2849/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	17.909/4	Octubre/2022	3045/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	17.909/4	Noviembre/2022	109/2023	Sentencia
PODER JUDICIAL	17.909/4	Diciembre/2022	237/2023	Informe de Relator
PODER JUDICIAL	18.439/7	Enero - Junio/2022	2206/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	18.439/7	Julio - Diciembre/2022	240/2023	Informe de Relator
PODER JUDICIAL	398/6	Enero/2022	778/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	398/6	Febrero/2022	1523/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	398/6	Marzo/2022	1738/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	398/6	Abril/2022	1945/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	398/6	Mayo/2022	2004/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	398/6	Junio/2022	2215/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	398/6	Julio/2022	2404/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	398/6	Agosto/2022	2774/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

PODER JUDICIAL	398/6	Septiembre/2022	2855/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	398/6	Octubre/2022	3051/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	398/6	Noviembre/2022	215/2023	Sentencia
PODER JUDICIAL	398/6	Diciembre/2022	459/2023	Informe Definitivo
PODER JUDICIAL	398/6	Complementario Diciembre/2022	891/2023	Primer Estudio
PODER JUDICIAL	398/6	Enero/2022	1271/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	398/6	Febrero/2022	1272/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	398/6	Marzo/2022	1552/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	441.470/0	Enero/2022	777/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	441.470/0	Febrero/2022	1167/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	441.470/0	Marzo/2022	1551/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	441.470/0	Abril/2022	1806/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	441.470/0	Mayo/2022	1996/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	441.470/0	Junio/2022	2214/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	441.470/0	Julio/2022	2446/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	441.470/0	Agosto/2022	2641/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	441.470/0	Septiembre/2022	2846/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	441.470/0	Octubre/2022	3056/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	441.470/0	Noviembre/2022	99/2023	Sentencia
PODER JUDICIAL	441.470/0	Diciembre/2022	236/2023	Sentencia
PODER JUDICIAL	442.673/8	Enero/2022	1223/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	442.673/8	Febrero/2022	1262/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	442.673/8	Enero/2022	776/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	442.673/8	Febrero/2022	1261/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	442.673/8	Marzo/2022	1549/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	442.673/8	Abril/2022	1805/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	442.673/8	Mayo/2022	1994/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	442.673/8	Junio/2022	2213/2022	Archivo Definitivo
PODER JUDICIAL	442.673/8	Julio/2022	2463/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	442.673/8	Agosto/2022	2843/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	442.673/8	Septiembre/2022	2850/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	442.673/8	Octubre/2022	3052/2022	Sentencia
PODER JUDICIAL	442.673/8	Noviembre/2022	100/2023	Sentencia
PODER JUDICIAL	442.673/8	Diciembre/2022	238/2023	Informe de Relator

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Enero/2022	1421/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Febrero/2022	1568/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Marzo/2022	1781/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Enero/2022	1420/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Febrero/2022	1569/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Marzo/2022	1780/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Abril/2022	2129/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Mayo/2022	2146/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Junio/2022	2256/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Julio/2022	2518/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Agosto/2022	2647/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Septiembre/2022	2881/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Octubre/2022	3065/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Noviembre/2022	61/2023	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Diciembre/2022	425/2023	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Enero/2022	1419/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Febrero/2022	1567/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Marzo/2022	1782/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Abril/2022	2083/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Mayo/2022	2144/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Junio/2022	2257/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Julio/2022	2519/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Agosto/2022	2646/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Septiembre/2022	2882/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Octubre/2022	3066/2022	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Noviembre/2022	60/2023	Sentencia
MINISTERIO PUBLICO	441.378/3	Diciembre/2022	426/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Enero/2022	764/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Enero/2022	769/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Febrero/2022	926/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Marzo/2022	1290/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Abril/2022	1572/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Mayo/2022	1890/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Junio/2022	2145/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Julio/2022	2330/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Agosto/2022	2477/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Septiembre/2022	2737/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Octubre/2022	3013/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Noviembre/2022	3081/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Diciembre/2022	224/2023	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Enero/2022	762/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Febrero/2022	768/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Marzo/2022	1233/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Abril/2022	1607/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Mayo/2022	1925/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Junio/2022	2010/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Julio/2022	2329/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Agosto/2022	2634/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Septiembre/2022	2840/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Octubre/2022	2872/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Noviembre/2022	3072/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	13.622/0	Diciembre/2022	84/2023	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Enero/2022	826/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Febrero/2022	948/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Marzo/2022	1404/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Abril/2022	1719/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Mayo/2022	1924/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Junio/2022	2162/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Julio/2022	2425/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Agosto/2022	2557/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Septiembre/2022	2781/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Octubre/2022	3028/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Noviembre/2022	147/2023	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	20.905/6	Diciembre/2022	396/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Enero/2022	705/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Febrero/2022	1232/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Marzo/2022	1406/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Abril/2022	2009/2022	Informe Definitivo
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Mayo/2022	2334/2022	Archivo Definitivo
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Junio/2022	2331/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Julio/2022	2390/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Agosto/2022	2558/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Septiembre/2022	2839/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Octubre/2022	3027/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Noviembre/2022	149/2023	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Diciembre/2022	550/2023	Notificación P.A.
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Enero/2022	765/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Febrero/2022	1283/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Marzo/2022	1529/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Abril/2022	1670/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Mayo/2022	2003/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Junio/2022	2163/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Julio/2022	2346/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Agosto/2022	2562/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Septiembre/2022	2800/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Octubre/2022	3046/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Noviembre/2022	144/2023	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Diciembre/2022	223/2023	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Enero/2022	949/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Febrero/2022	1231/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Marzo/2022	1407/2022	Sentencia
PODER LEGISLATIVO	441.968/2	Abril/2022	2024/2022	Sentencia

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Enero/2022	1479/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Febrero/2022	1509/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Marzo/2022	1574/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Abril/2022	1750/2022	Archivo Definitivo
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Mayo/2022	1987/2022	Archivo Definitivo
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Junio/2022	2236/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Julio/2022	2332/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Agosto/2022	2695/2022	Archivo Definitivo
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Septiembre/2022	2895/2022	Archivo Definitivo
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Octubre/2022	2985/2022	Archivo Definitivo
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Noviembre/2022	151/2023	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Diciembre/2022	757/2023	Notificación P.A.
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Enero/2022	1481/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Febrero/2022	1510/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Marzo/2022	1573/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Abril/2022	1779/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Mayo/2022	1993/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Junio/2022	2235/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Julio/2022	2333/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Agosto/2022	2696/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Septiembre/2022	2889/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Octubre/2022	2987/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Noviembre/2022	153/2023	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.301/0	Diciembre/2022	759/2023	Notificación P.A.
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Enero/2022	1480/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Febrero/2022	1519/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Marzo/2022	1576/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Abril/2022	1990/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Mayo/2022	2267/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Junio/2022	2504/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Julio/2022	2747/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Agosto/2022	2939/2022	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Septiembre/2022	37/2023	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Octubre/2022	104/2023	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Noviembre/2022	159/2023	Sentencia
E.A. GOB. CENTENO	381.302/7	Diciembre/2022	761/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Enero/2022	1362/2022	Acta
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Febrero/2022	1463/2022	Acta
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Marzo/2022	1471/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Abril/2022	1848/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Mayo/2022	2005/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Junio/2022	2252/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Julio/2022	2478/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Agosto/2022	2515/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Septiembre/2022	2878/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Octubre/2022	2990/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Noviembre/2022	3077/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.062/3	Diciembre/2022	428/2023	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Enero/2022	820/2022	Archivo Definitivo
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Febrero/2022	1108/2022	Acta
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Marzo/2022	1535/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Abril/2022	1926/2022	Archivo Definitivo
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Mayo/2022	1929/2022	Archivo Definitivo
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Junio/2022	103/2023	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Julio/2022	2718/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Agosto/2022	2785/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Septiembre/2022	2879/2022	Dictamen
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Octubre/2022	3009/2022	Archivo Definitivo
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Noviembre/2022	3095/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Complementario Diciembre/2022	427/2023	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Diciembre/2022	429/2023	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Enero/2022	821/2022	Acta
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Febrero/2022	1112/2022	Acta
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Marzo/2022	1536/2022	Archivo Definitivo
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Abril/2022	1928/2022	Archivo Definitivo
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Mayo/2022	1927/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Junio/2022	2716/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Julio/2022	2715/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Agosto/2022	2714/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Septiembre/2022	2717/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Octubre/2022	2905/2022	Informe Definitivo
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Noviembre/2022	3053/2022	Sentencia
EST. ASIST. DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Diciembre/2022	430/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

3. Síntesis de cuentas correspondientes a Establecimientos Asistenciales y Educativos

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
25 DE MAYO - C.A.E.	161.667/3	Ejercicio/2022	630/2023	Informe de Relator
25 DE MAYO - CENTRO EDUCATIVO POLIVALENTE	161.512/0	Ejercicio/2022	999/2023	Primer Estudio
25 DE MAYO - Centro Prov Formación Profesional Nº 12	161.516/8	Ejercicio/2022	778/2023	Pedido de antecedente
25 DE MAYO - Colegio Secundario - Prof. J.A. Alfageme	161.519/9	Ejercicio/2022	840/2023	Primer Estudio
25 DE MAYO - COL SEC MAESTRO DERMIDIO CEJAS	161.677/2	Ejercicio/2022	1008/2023	Primer Estudio
25 DE MAYO - Coord Primaria Zona IV Area IV	161.518/2	Ejercicio/2022	629/2023	Segundo Estudio
25 DE MAYO - Coord Secundaria Zona Sur Area II	161.843/3	Ejercicio/2022	594/2023	Sentencia
25 DE MAYO - Delegación Regional Zona Sur	161.987/0	Ejercicio/2022	595/2023	Pedido de antecedente
25 DE MAYO - ESC APOYO A LA INCLUSION Nº 10	161.513/7	Ejercicio/2022	923/2023	Primer Estudio
25 DE MAYO - ESCUELA Nº 110	161.511/3	Ejercicio/2022	1011/2023	Primer Estudio
25 DE MAYO - ESCUELA Nº 110	161.511/3	Ejercicio/2022	1011/2023	Primer Estudio
25 DE MAYO - ESCUELA Nº 179	161.699/4	Ejercicio/2022	1012/2023	Notificación Intimación P.n.R.
25 DE MAYO - ESCUELA Nº 210	161.510/6	Ejercicio/2022	855/2023	Primer Estudio
25 DE MAYO - ESCUELA Nº 248	161.517/5	Ejercicio/2022	1013/2023	Notificación Intimación P.n.R.
25 DE MAYO - ESC PARA ADULTOS 12	162.042/3	Ejercicio/2022	708/2023	Segundo Estudio
25 DE MAYO - J.I.N. Nº 12	161.515/1	Ejercicio/2022	545/2023	Segundo Estudio
A. DEL AGUILA - Col Sec -Aguilas del Oeste	310.917/9	Ejercicio/2022	777/2023	Primer Estudio
ABRAMO - ESC HOGAR Nº 86	62.728/9	Ejercicio/2022	593/2023	Segundo Estudio
A VAN PRAET - ESCUELA Nº 21	183.463/5	Ejercicio/2022	586/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

AGUSTONI - ESCUELA Nº 161	20.985/8	Ejercicio/2022	569/2023	Segundo Estudio
ALG AGUILA - ESC HOGAR 129	310.349/2	Ejercicio/2022	861/2023	Notificación P.A.
ALPACHIRI - COLEGIO SECUNDARIO AGROTÉCNICO	262.624/6	Ejercicio/2022	805/2023	Primer Estudio
ALPACHIRI - ESCUELA Nº 63	261.310/9	Ejercicio/2022	542/2023	Sentencia
ALTA ITALIA - ESCUELA Nº 14	21.017/3	Ejercicio/2022	647/2023	Segundo Estudio
ANCHORENA - ESC HOGAR 117	92.900/2	Ejercicio/2022	528/2023	Archivo Definitivo
ANGUIL - COL SEC STIEBEN	21.881/8	Ejercicio/2022	885/2023	Primer Estudio
ANGUIL - ESCUELA Nº 39	20.319/5	Ejercicio/2022	602/2023	Segundo Estudio
ANZOATEGUI - ESC HOGAR 186	200.878/1	Ejercicio/2022	404/2023	Sentencia
ARATA - Centro Prov Formación Profesional 20	172.637/4	Ejercicio/2022	587/2023	Sentencia
ARATA - COLEGIO SECUNDARIO AGROPECUARIO	172.017/8	Ejercicio/2022	508/2023	Sentencia
ARATA - ESCUELA Nº 94	171.526/4	Ejercicio/2022	529/2023	Informe Definitivo
ARBOL SOLO - ESCUELA HOGAR 48	241.306/8	Ejercicio/2022	851/2023	Primer Estudio
ATALIVA ROCA - COL SEC DR. RENÉ FAVALORO	21.959/0	Ejercicio/2022	667/2023	Sentencia
ATALIVA ROCA - ESCUELA Nº 45	20.252/9	Ejercicio/2022	688/2023	Dictamen
B LARROUDE - COL SEC BERNARDO LARROUDÉ	266.841/3	Ejercicio/2022	871/2023	Primer Estudio
B LARROUDE - ESCUELA Nº 20	42.347/4	Ejercicio/2022	782/2023	Pedido de antecedente
BERNASCONI - ESCUELA Nº 15	62.729/6	Ejercicio/2022	534/2023	Sentencia
CACHIRULO - ESCUELA Nº 29	22.209/5	Ejercicio/2022	142/2023	Sentencia
CALEUFU - C.A.E.	210.984/2	Ejercicio/2022	419/2023	Informe Definitivo
CALEUFU - Centro Prov Formación Profesional 10	210.981/1	Ejercicio/2022	953/2023	Primer Estudio

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

CALEUFÚ - COL SEC LUCIO V. MANSILLA	268.313/7	Ejercicio/2022	388/2023	Dictamen
CALEUFU - ESCUE-LA Nº 18	211.118/4	Ejercicio/2022	666/2023	Sentencia
CALEUFU - ESCUE-LA Nº 75	210.982/8	Ejercicio/2022	873/2023	Primer Estudio
CARRO QUEMADO - ESCUELA Nº 159	241.310/5	Ejercicio/2022	887/2023	Primer Estudio
CASA DE PIEDRA - Equipo Interdisci-pinario Itinerante Multinivel Zona Centro y Sureste	446.776/6	Ejercicio/2022	1100/2023	Primer Estudio
CASA DE PIEDRA - ESC 215	22.169/6	Ejercicio/2022	1042/2023	Primer Estudio
CASA DE PIEDRA - SERV ED MODALI-DAD EDUCACION RURAL DE NIVEL SECUNDARIO	443.467/2	Ejercicio/2022	942/2023	Primer Estudio
CATRILO - C.A.E.	81.864/3	Ejercicio/2022	938/2023	Primer Estudio
CATRILO - Colegio Secundario - Médano Cortado	81.866/7	Ejercicio/2022	813/2023	Primer Estudio
CATRILO - ESCUE-LA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 3	81.863/6	Ejercicio/2022	983/2023	Primer Estudio
CATRILO - ESC 10	81.862/9	Ejercicio/2022	650/2023	Sentencia
CATRILO - ESC 261	82.070/1	Ejercicio/2022	932/2023	Primer Estudio
CATRILO - J.I.N. 24	504.123/1	Ejercicio/2022	73/2023	Sentencia
CEBALLOS - ES-CUELA Nº 47	42.351/1	Ejercicio/2022	655/2023	Pedido de ante-cedente
CHACHARRAMENDI - ESCUELA HOGAR Nº 176	142.642/7	Ejercicio/2022	645/2023	Pedido de ante-cedente
CHACHARRAMENDI - SERV. EDUC. MODALIDAD EDUC. RURAL	443.439/9	Ejercicio/2022	359/2023	Sentencia
CHAMAICO – ESC 116	183.457/4	Ejercicio/2022	850/2023	Primer Estudio
CHOS MALAL - ES-CUELA Nº 260	241.434/4	Ejercicio/2022	905/2023	Primer Estudio
COLONIA BARON - ESC 13	121.968/1	Ejercicio/2022	752/2023	Primer Estudio
COLONIA BARON - ESC 238	121.966/7	Ejercicio/2022	381/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

COLONIA BARON - Inst. Sup. Form. Docente	267.045/8	Ejercicio/2022	641/2023	Sentencia
COLONIA CHAPALCO - ESCUELA HOGAR Nº 125	20.312/6	Ejercicio/2022	198/2023	Informe Definitivo
COLONIA CHICA - ESCUELA Nº 187	161.703/4	Ejercicio/2022	1014/2023	Primer Estudio
COLONIA EL SAUZAL - ESCUELA Nº 141	161.509/0	Ejercicio/2022	301/2023	Sentencia
COLONIA INES Y CARLOTA - ESCUELA Nº 87	122.071/5	Ejercicio/2022	643/2023	Sentencia
COLONIA SANTA MARIA - Col Sec Sur Pampeano	255.172/8	Ejercicio/2022	649/2023	Sentencia
COLONIA SANTA MARIA - ESCUELA Nº 59	142.643/4	Ejercicio/2022	654/2023	Sentencia
COLONIA SANTA TERESA - ESCUELA Nº 135	271.121/6	Ejercicio/2022	98/2023	Segundo Estudio
CONHELLO - ESCUELA HOGAR Nº 79	32.583/1	Ejercicio/2022	603/2023	Pedido de antecedente
CORONEL HILARIO LAGOS - COL SEC AGUAS BUENAS	183.776/4	Ejercicio/2022	651/2023	Segundo Estudio
CORONEL HILARIO LAGOS - ESCUELA Nº 52	183.464/2	Ejercicio/2022	835/2023	Informe de Relator
CUCHILLO CÓ - ESCUELA HOGAR Nº 175	142.639/7	Ejercicio/2022	869/2023	Primer Estudio
CUCHILLO CÓ - SEC RURAL ITINERANCIA Y VIRTUALIDAD	8.375.183/1	Ejercicio/2022	924/2023	Primer Estudio
DOBLAS - C.A.E.	261.319/2	Ejercicio/2022	605/2023	Notificación P.A.
DOBLAS - ESCUELA Nº 83	261.314/7	Ejercicio/2022	389/2023	Sentencia
DORILA - COL SEC - HÉROES DEL ARA SAN JUAN	381.718/0	Ejercicio/2022	902/2023	Primer Estudio
DORILA - ESCUELA Nº 49	20.988/9	Ejercicio/2022	804/2023	Primer Estudio
EDUARDO CASTEX	32.590/9	Ejercicio/2022	676/2023	Sentencia

TRIBUNAL DE CUENTAS
F

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

- C.A.E.				
E CASTEX - Centro Prov Formación Profesional Nº 1	32.594/7	Ejercicio/2022	444/2023	Dictamen
EDUARDO CASTEX - Col Sec Lic. Hugo Peinetti	32.597/8	Ejercicio/2022	939/2023	Primer Estudio
EDUARDO CASTEX - COL SEC C. J. MORAN	32.592/3	Ejercicio/2022	520/2023	Sentencia
E CASTEX - COL SECUNDARIO MANUEL BELGRANO	32.691/9	Ejercicio/2022	912/2023	Primer Estudio
E CASTEX - Coordinación Primaria Zona II Area 1	32.593/0	Ejercicio/2022	572/2023	Sentencia
E CASTEX - Coord Secundaria Zona Norte Area III	32.828/1	Ejercicio/2022	445/2023	Sentencia
E CASTEX - E.P.E.T. Nº 10	8.370.292/1	Ejercicio/2022	903/2023	Primer Estudio
E CASTEX - ESC ADULTOS 3	32.595/4	Ejercicio/2022	698/2023	Pedido de antecedente
E CASTEX - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION 4	32.585/5	Ejercicio/2022	458/2023	Informe Definitivo
E CASTEX - ESCUELA Nº 195	32.587/9	Ejercicio/2022	394/2023	Sentencia
E CASTEX - ESCUELA Nº 227	32.589/3	Ejercicio/2022	435/2023	Dictamen
E CASTEX - ESC 251	32.596/1	Ejercicio/2022	341/2023	Dictamen As. Letrada TdeC
E CASTEX - ESC 44	32.586/2	Ejercicio/2022	678/2023	Sentencia
EDUARDO CASTEX - I.T.E.S.	32.814/4	Ejercicio/2022	581/2023	Sentencia
EDUARDO CASTEX - J.I.N. Nº 10	32.591/6	Ejercicio/2022	646/2023	Segundo Estudio
EL TALA - ESC HOGAR 107	221.441/8	Ejercicio/2022	859/2023	Primer Estudio
EMBAJADOR MARTINI - COL SEC SANTA TERESITA	221.593/0	Ejercicio/2022	949/2023	Primer Estudio
EMBAJADOR MARTINI - ESCUELA Nº 30	221.433/3	Ejercicio/2022	565/2023	Informe de Relator
FALUCHO - ESCUELA Nº 51	183.465/9	Ejercicio/2022	948/2023	Primer Estudio
GENERAL ACHA -	142.774/1	Ejercicio/2022	401/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

C.A.E.				
GENERAL ACHA - Centro Educación Física	142.640/3	Ejercicio/2022	541/2023	Sentencia
GRAL ACHA - Centro Prov Formación Profesional Nº 4	142.653/3	Ejercicio/2022	829/2023	Primer Estudio
GENERAL ACHA - Colegio Secundario -Mariano Acha	142.731/4	Ejercicio/2022	864/2023	Primer Estudio
GENERAL ACHA - Colegio Secundario -Valle Argentino	142.640/3	Ejercicio/2022	652/2023	Segundo Estudio
GENERAL ACHA - Coord Area 3 de Educación Inicial	142.634/2	Ejercicio/2022	503/2023	Sentencia
GENERAL ACHA - Coord Primaria Zona IV Area I	142.650/2	Ejercicio/2022	313/2023	Sentencia
GENERAL ACHA - Coord Secundaria Zona Sur Area 1	142.808/9	Ejercicio/2022	713/2023	Pedido de antecedente
GENERAL ACHA - E.P.E.T. Nº 4	142.646/5	Ejercicio/2022	807/2023	Primer Estudio
GENERAL ACHA - ESCUELA AGROTECNICA	142.652/6	Ejercicio/2022	765/2023	Primer Estudio
GENERAL ACHA - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 8	142.649/6	Ejercicio/2022	421/2023	Segundo Estudio
GENERAL ACHA - Escuela normal Nivel Medio	142.645/8	Ejercicio/2022	986/2023	Primer Estudio
GENERAL ACHA - ESCUELA NORMAL Nº 257	142.648/9	Ejercicio/2022	822/2023	Pedido de antecedente
GRAL ACHA - ESC 11	142.635/9	Ejercicio/2022	659/2023	Pedido de antecedente
GRAL ACHA - ESC 145	142.631/1	Ejercicio/2022	450/2023	Sentencia
GRAL ACHA - ESC 164	142.641/0	Ejercicio/2022	536/2023	Segundo Estudio
GRAL ACHA - ESC 177	142.644/1	Ejercicio/2022	680/2023	Segundo Estudio
GRAL ACHA - ESC 245	142.633/5	Ejercicio/2022	928/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

GRAL ACHA - ESC PARA ADULTOS Nº 4	142.654/0	Ejercicio/2022	900/2023	Primer Estudio
GRAL ACHA - Inst. Sup. Form. Docente	255.094/7	Ejercicio/2022	987/2023	Primer Estudio
GENERAL ACHA - J.I.N. Nº 11	142.655/7	Ejercicio/2022	917/2023	Primer Estudio
GRAL ACHA - RESIDENCIA ESTUDIANTIL 1	142.632/8	Ejercicio/2022	860/2023	Primer Estudio
GRAL CAMPOS - COL CRUCERO GERAL BELGRANO	271.298/1	Ejercicio/2022	849/2023	Primer Estudio
GRAL CAMPOS - COL SAN JUAN - ESC 194	271.335/9	Ejercicio/2022	592/2023	Sentencia
GRAL MANUEL J. CAMPOS - ESC 133	271.128/5	Ejercicio/2022	114/2023	Informe Definitivo
GENERAL PICO - C.A.E.	20.989/6	Ejercicio/2022	806/2023	Segundo Estudio
GENERAL PICO - C.E.N.S. Nº 3	381.200/0	Ejercicio/2022	995/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - C.E.T.	21.004/3	Ejercicio/2022	951/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - Centro Provincial de Formación Profesional Nº 2	381.244/4	Ejercicio/2022	576/2023	Sentencia
GRAL PICO - Centro Prov Formación Profesional 6	20.999/5	Ejercicio/2022	992/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - CENTRO PROV FORMACION PROFESIONAL 7	383.733/5	Ejercicio/2022	457/2023	Sentencia
GENERAL PICO - CENTRO REGIONAL EDUCACION TECNOLOGICA	21.019/7	Ejercicio/2022	314/2023	Sentencia
GENERAL PICO - Col Sec - Educadores Pampeanos	21.012/8	Ejercicio/2022	941/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - Colegio Secundario -Juana Azurduy	21.013/5	Ejercicio/2022	809/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

GENERAL PICO - Colegio Secundario -Los Ranqueles	21.018/0	Ejercicio/2022	994/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - Col Sec -Prof. Silvia Machicote	21.011/1	Ejercicio/2022	1043/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - Colegio Secundario -Río Atuel	20.975/9	Ejercicio/2022	547/2023	Sentencia
GENERAL PICO - Col Sec -Zampieri y Quaglini	21.010/4	Ejercicio/2022	886/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - COL SEC CHAPEAROU-GE	20.991/9	Ejercicio/2022	868/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - COL SEC CIUDAD	21.005/0	Ejercicio/2022	990/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - COL SEC PROYECTO ESCUELAS I	382.845/0	Ejercicio/2022	548/2023	Dictamen
GRAL PICO - COL SEC REPUBLICA DEL SALVADOR	21.021/0	Ejercicio/2022	749/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - COLEGIO SECUN-DARIO V. G. AMELA	21.003/6	Ejercicio/2022	656/2023	Pedido de ante-cedente
GRAL PICO - Coord Educación Primaria Zona I Area I y II	20.992/6	Ejercicio/2022	606/2023	Segundo Estudio
GRAL PICO - Coord Modalidad Ed Per-manente de Jóve-nes y Adultos	21.015/9	Ejercicio/2022	672/2023	Segundo Estudio
GRAL PICO - Coord Esp Zona I y II y Educ. Física Zona Norte	21.097/5	Ejercicio/2022	710/2023	Segundo Estudio
GENERAL PICO - Coordinación Inicial Zona I y II	382.089/0	Ejercicio/2022	841/2023	Informe de Rela-tor
GENERAL PICO - Coord Secundaria Zona Norte Area I	21.006/7	Ejercicio/2022	801/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - Coord Secundaria Zona Norte Area II	382.302/8	Ejercicio/2022	567/2023	Notificación P.A.
GENERAL PICO - Delegación Regio-	21.016/6	Ejercicio/2022	402/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

nal Zona Norte				
GENERAL PICO - E.P.E.T. Nº 2	21.008/1	Ejercicio/2022	866/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - E.P.E.T. Nº 3	21.007/4	Ejercicio/2022	522/2023	Informe Definitivo
GRAL PICO - ESC APOYO A LA INCLUSION 1 DISCAPACIDAD INTELECTUAL	21.020/3	Ejercicio/2022	518/2023	Dictamen
GRAL PICO - ESC APOYO A LA INCLUSION 2 CIEGOS Y DISMINUIDOS VISUALES	21.000/5	Ejercicio/2022	998/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - ESC APOYO A LA INCLUSION 2 DISCAPACIDAD MOTORA	20.995/7	Ejercicio/2022	665/2023	Segundo Estudio
GRAL PICO - ESC APOYO INCLUSION 2 SORDOS E HIPOACUSICOS	20.986/5	Ejercicio/2022	546/2023	Dictamen
GENERAL PICO - Escuela de Nivel Inicial Nº 34	386.384/8	Ejercicio/2022	926/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - Esc Normal Provincia de San Luis	20.990/2	Ejercicio/2022	808/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - ESC 111	20.981/0	Ejercicio/2022	420/2023	Notificación Intimación P.A.
GRAL PICO - ESC 12	20.978/0	Ejercicio/2022	893/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - ESC 216	20.987/2	Ejercicio/2022	604/2023	Notificación P.A.
GRAL PICO - ESC 233	21.023/4	Ejercicio/2022	956/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - ESC 237	20.997/1	Ejercicio/2022	452/2023	Informe Definitivo
GRAL PICO - ESC 241	20.998/8	Ejercicio/2022	519/2023	Dictamen
GRAL PICO - ESC 259	21.014/2	Ejercicio/2022	579/2023	Segundo Estudio
GRAL PICO - ESC 26	20.973/5	Ejercicio/2022	799/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - ESC 263	381.555/9	Ejercicio/2022	762/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

GRAL PICO - ESC 264	381.553/5	Ejercicio/2022	722/2023	Notificación P.A.
GRAL PICO - ESC 267	382.836/8	Ejercicio/2022	892/2023	Primer Estudio
GRAL PICO - ESC 57	20.983/4	Ejercicio/2022	598/2023	Segundo Estudio
GRAL PICO - ESC 64	20.976/6	Ejercicio/2022	521/2023	Segundo Estudio
GRAL PICO - ESC 66	20.980/3	Ejercicio/2022	711/2023	Notificación P.A.
GRAL PICO - ESC 84	20.982/7	Ejercicio/2022	1015/2023	Notificación Intimación P.n.R.
GRAL PICO - ESC PARA ADULTOS Nº 2	21.002/9	Ejercicio/2022	382/2023	Sentencia
GENERAL PICO - Escuela para Adultos Nº 8	382.979/8	Ejercicio/2022	794/2023	Sentencia
GENERAL PICO - INSTITUTO BELLAS ARTES	22.086/0	Ejercicio/2022	1016/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - INSTITUTO DR. LUBETKIN	21.022/7	Ejercicio/2022	1037/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - J.I.N. Nº 1	20.994/0	Ejercicio/2022	781/2023	Notificación P.A.
GENERAL PICO - J.I.N. Nº 2	20.993/3	Ejercicio/2022	824/2023	Notificación P.A.
GENERAL PICO - J.I.N. Nº 26	382.135/0	Ejercicio/2022	870/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - J.I.N. Nº 8	20.996/4	Ejercicio/2022	838/2023	Primer Estudio
GENERAL PICO - JIN Nº 27	200-1-382.454/0	Ejercicio/2022	525/2023	Segundo Estudio
GENERAL PICO - S.A.I.	21.001/2	Ejercicio/2022	726/2023	Segundo Estudio
GENERAL PICO - Secretaria Técnica Secundario Zona Norte	21.024/1	Ejercicio/2022	535/2023	Sentencia
GENERAL PICO - Servicio Educ. Domiciliario - Hospitalario	394.365/2	Ejercicio/2022	453/2023	Sentencia
GENERAL PICO-COORD ED FISICA ZONA NORTE	394.362/1	Ejercicio/2022	509/2023	Sentencia
GRAL SAN MARTIN - C.A.E.	62.732/6	Ejercicio/2022	607/2023	Pedido de antecedente

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

GRAL SAN MARTIN - Coord Primaria Zona IV Area III	62.726/5	Ejercicio/2022	671/2023	Pedido de antecedente
GRAL SAN MARTIN - ESC 16	62.727/2	Ejercicio/2022	406/2023	Dictamen
GOB DUVAL - Col Sec -Gob Duval	142.780/2	Ejercicio/2022	947/2023	Primer Estudio
GOB DUVAL - ESC HOGAR 98	142.636/6	Ejercicio/2022	1067/2023	Primer Estudio
GUATRACHE - C.A.E.	271.123/0	Ejercicio/2022	675/2023	Sentencia
GUATRACHE - CENTRO DE EDUCACION FISICA INTEGRAL	271.124/7	Ejercicio/2022	337/2023	Sentencia
GUATRACHE - Colegio Secundario - Olga Cosettini	271.124/7	Ejercicio/2022	338/2023	Sentencia
Guatrache - Eq Interd Acompañamiento Inst Nivel Sec	272.844/7	Ejercicio/2022	687/2023	Notificación P.A.
GUATRACHE - ESCUELA AGROTECNICA	271.126/1	Ejercicio/2022	812/2023	Primer Estudio
GUATRACHE - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 11	271.119/3	Ejercicio/2022	597/2023	Segundo Estudio
GUATRACHE - ESCUELA Nº 113	271.125/4	Ejercicio/2022	418/2023	Informe Definitivo
GUATRACHE - ESCUELA Nº 60	271.122/3	Ejercicio/2022	823/2023	Pedido de antecedente
GUATRACHE - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 13	730-1-271.605/1	Ejercicio/2022	653/2023	Sentencia
GUATRACHE - J.I.N. Nº 18	271.120/9	Ejercicio/2022	590/2023	Sentencia
HUCAL - ESCUELA Nº 118	62.898/5	Ejercicio/2022	158/2023	Sentencia
INGENIERO FOSTER - ESCUELA Nº 146	211.117/7	Ejercicio/2022	303/2023	Sentencia
INGENIERO LUIGGI - C.A.E.	221.436/4	Ejercicio/2022	827/2023	Primer Estudio
ING LUIGGI - Centro Prov Formación Profesional Nº 9	221.623/0	Ejercicio/2022	527/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

INGENIERO LUIGGI - Colegio Secundario -H. De La Patria	221.438/8	Ejercicio/2022	802/2023	Primer Estudio
ING LUIGGI - Coordinación Primaria Zona II Area II	221.435/7	Ejercicio/2022	775/2023	Primer Estudio
INGENIERO LUIGGI - Escuela de Comercio Mariano Moreno	221.611/7	Ejercicio/2022	623/2023	Pedido de antecedente
INGENIERO LUIGGI - ESCUELA Nº 250	221.434/0	Ejercicio/2022	585/2023	Pedido de antecedente
ING LUIGGI - ESC 76	221.437/1	Ejercicio/2022	842/2023	Primer Estudio
ING LUIGGI - Esc adultos 17	265.225/4	Ejercicio/2022	482/2023	Segundo Estudio
INGENIERO LUIGGI - J.I.N. Nº 15	221.439/5	Ejercicio/2022	770/2023	Primer Estudio
ING LUIGGI - SERV EDUCATIVO APOYO A LA INCLUSION	221.581/7	Ejercicio/2022	896/2023	Primer Estudio
INTENDENTE ALVEAR - C.A.E.	42.519/7	Ejercicio/2022	1017/2023	Primer Estudio
INTENDENTE ALVEAR - Colegio Secundario -A. Moreau de Justo	42.344/3	Ejercicio/2022	911/2023	Primer Estudio
INT ALVEAR - Coord Primaria Zona I Area III	42.341/2	Ejercicio/2022	837/2023	Primer Estudio
INT ALVEAR - E.P.E.T. Nº 7	42.352/8	Ejercicio/2022	1018/2023	Primer Estudio
INT ALVEAR - ESC APOYO A LA INCLUSION 12	42.343/6	Ejercicio/2022	694/2023	Pedido de antecedente
INT ALVEAR - ESCUELA 17	42.342/9	Ejercicio/2022	315/2023	Informe Definitivo
INTENDENTE ALVEAR - ESCUELA Nº 196	42.346/7	Ejercicio/2022	340/2023	Dictamen
INTENDENTE ALVEAR - ESCUELA Nº 236	42.348/1	Ejercicio/2022	1007/2023	Primer Estudio
INTENDENTE ALVEAR - Escuela para Adultos Nº 9	266.109/2	Ejercicio/2022	703/2023	Segundo Estudio
I ALVEAR - J.I.N.16	42.345/0	Ejercicio/2022	1019/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

JACINTO ARAUZ - COL SAN ROSARIO - ESCUELA 127	62.905/6	Ejercicio/2022	110/2023	Sentencia
JACINTO ARAUZ - E.P.E.T. Nº 9	62.731/9	Ejercicio/2022	660/2023	Segundo Estudio
JACINTO ARAUZ - ESC 33	62.730/2	Ejercicio/2022	540/2023	Sentencia
JAGUEL DEL MONTE - ESC 19	241.309/9	Ejercicio/2022	882/2023	Notificación P.A.
LA ADELA - C.A.E.	200.879/8	Ejercicio/2022	795/2023	Primer Estudio
LA ADELA - Col Sec -La Adela	200.966/1	Ejercicio/2022	853/2023	Primer Estudio
LA ADELA - ESCUELA Nº 61	200.877/4	Ejercicio/2022	800/2023	Primer Estudio
LA ADELA - J.I.N. Nº 23	200.880/4	Ejercicio/2022	786/2023	Primer Estudio
LA ADELA - SERV ED APOYO A LA INCLUSION	200.943/2	Ejercicio/2022	776/2023	Primer Estudio
LA GLORIA - ESCUELA Nº 90	443.360/0	Ejercicio/2022	373/2023	Sentencia
LA HUMADA - COL SEC	311.239/1	Ejercicio/2022	834/2023	Primer Estudio
LA HUMADA - ESC HOGAR 88	310.348/5	Ejercicio/2022	1020/2023	Intimación Periodo sin Rendir
LA MARUJA - COLEGIO SECUNDARIO M. CARETTO	211.091/4	Ejercicio/2022	374/2023	Sentencia
LA MARUJA - ESCUELA Nº 192	210.985/9	Ejercicio/2022	531/2023	Segundo Estudio
LA REFORMA - ESCUELA HOGAR Nº 119	142.637/3	Ejercicio/2022	952/2023	Primer Estudio
LA REFORMA- Serv Ed Modalidad Educación Rural Nivel Secundario	255.377/9	Ejercicio/2022	378/2023	Sentencia
LIMAY MAHUIDA - ESC 191	22.196/2	Ejercicio/2022	377/2023	Sentencia
LONQUIMAY - ESCUELA Nº 35	81.865/0	Ejercicio/2022	591/2023	Notificación P.A.
LOVENTUEL - ESC HOGAR 56	241.312/9	Ejercicio/2022	940/2023	Notificación P.A.
LUAN TORO - COL SEC PRES JUAN D PERÓN	241.450/4	Ejercicio/2022	578/2023	Sentencia
LUAN TORO - ESCUELA Nº 55	241.305/1	Ejercicio/2022	1005/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

MACACHIN - C.A.E.	261.563/1	Ejercicio/2022	677/2023	Informe Definitivo
MACACHÍN - CENTRO PROV FORMACIÓN PROFESIONAL 5	262.452/3	Ejercicio/2022	930/2023	Primer Estudio
MACACHIN - Colegio Secundario -20 de Noviembre	261.313/0	Ejercicio/2022	828/2023	Primer Estudio
MACACHIN - COL EL PORVENIR - ESCUELA 182	261.634/4	Ejercicio/2022	658/2023	Segundo Estudio
MACACHIN - Coordinación Primaria Zona IV Area II	261.315/4	Ejercicio/2022	483/2023	Sentencia
MACACHIN - E.P.E.T. Nº 5	261.316/1	Ejercicio/2022	876/2023	Primer Estudio
MACACHIN - ESCUELA Nº 220	261.318/5	Ejercicio/2022	856/2023	Primer Estudio
MACACHIN - ESCUELA Nº 82	261.317/8	Ejercicio/2022	789/2023	Primer Estudio
MACACHIN - Inst. Sup. Form. Docente	261.744/6	Ejercicio/2022	480/2023	Sentencia
MACACHIN - J.I.N. Nº 13	261.312/3	Ejercicio/2022	311/2023	Dictamen
MACACHIN - Secretaría Técnica Zona Sur	262.123/4	Ejercicio/2022	690/2023	Informe de Relator
MACACHIN - SERV ED APOYO A LA INCLUSION	261.564/8	Ejercicio/2022	764/2023	Primer Estudio
MAISSONAVE - ESCUELA Nº 28	183.466/6	Ejercicio/2022	571/2023	Sentencia
M MAYER - ESCUELA 103	121.965/0	Ejercicio/2022	544/2023	Sentencia
METILEO - ESCUELA Nº 53	20.979/7	Ejercicio/2022	955/2023	Primer Estudio
MIGUEL CANE - COL SEC MIGUEL MARTIN DE GÜEMES	191.471/5	Ejercicio/2022	768/2023	Primer Estudio
MIGUEL CANE - ESCUELA Nº 36	191.351/4	Ejercicio/2022	533/2023	Sentencia
MIGUEL RIGLOS - COLONIA SAN MIGUEL - ESCUELA 3	261.636/8	Ejercicio/2022	644/2023	Informe de Relator
MIGUEL RIGLOS - ESC 91	92.899/3	Ejercicio/2022	796/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

MONTE NIEVAS - ESC 43	32.588/6	Ejercicio/2022	709/2023	Sentencia
OJEDA - ESC HOGAR 50	20.977/3	Ejercicio/2022	957/2023	Notificación P.A.
PARERA - COL REP DEL PERÙ	185.054/3	Ejercicio/2022	935/2023	Primer Estudio
PARERA - ESCUELA Nº 22	183.478/9	Ejercicio/2022	843/2023	Pedido de antecedente
PERU - ESCUELA Nº 174	142.776/5	Ejercicio/2022	642/2023	Segundo Estudio
PICHI HUINCA - ESC HOGAR 156	210.983/5	Ejercicio/2022	825/2023	Pedido de antecedente
PUELCHES - ESCUELA Nº 102	142.656/4	Ejercicio/2022	884/2023	Primer Estudio
PUELCHES - J.I.N. Nº 32	255.279/0	Ejercicio/2022	53/2023	Sentencia
PUELCHES - SERV ED MODALIDAD ED RURAL NIVEL SEC	255.286/8	Ejercicio/2022	916/2023	Primer Estudio
PUELEN - Colegio Secundario -Jorge Martinez Almudevar	161.723/2	Ejercicio/2022	906/2023	Primer Estudio
PUELEN - ESC HOGAR 157	161.514/4	Ejercicio/2022	1006/2023	Primer Estudio
PUELEN - RESIDENCIA ESTUDIANTIL	451.306/7	Ejercicio/2022	344/2023	Informe Definitivo
QUEHUE - ESC HOGAR 32	20.260/4	Ejercicio/2022	360/2023	Dictamen
QUEHUE - Residencia Estudiantil	255.233/2	Ejercicio/2022	1021/2023	Primer Estudio
QUEHUE - SERV ED MODALIDAD EDUCACION RURAL NIVEL SECUNDARIO	430-1-255.264/6	Ejercicio/2022	904/2023	Primer Estudio
QUEMU QUEMU - C.A.E.	191.348/4	Ejercicio/2022	1022/2023	Primer Estudio
QUEMU QUEMU - Centro Prov Formación Profesional 13	191.349/1	Ejercicio/2022	811/2023	Sentencia
QUEMU QUEMU - Colegio Secundario -María O. Esposito	191.343/9	Ejercicio/2022	857/2023	Primer Estudio
QUEMU QUEMU - Coordinación Pri-	191.345/3	Ejercicio/2022	543/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

maria Zona 1 Area IV				
QUEMU QUEMU - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 6	191.350/7	Ejercicio/2022	852/2023	Primer Estudio
QUEMU QUEMU - ESC 193	191.347/7	Ejercicio/2022	836/2023	Pedido de antecedente
QUEMU QUEMU - ESCUELA Nº 8	191.346/0	Ejercicio/2022	908/2023	Pedido de antecedente
QUEMU QUEMU - J.I.N. Nº 14	191.344/6	Ejercicio/2022	673/2023	Notificación P.A.
QUETREQUEN - ESCUELA Nº 42	183.454/3	Ejercicio/2022	826/2023	Informe de Relator
RANCUL - C.A.E.	183.798/6	Ejercicio/2022	894/2023	Primer Estudio
RANCUL - Colegio Secundario -Elida Salas	183.479/6	Ejercicio/2022	943/2023	Primer Estudio
RANCUL - ESCUELA Nº 234	183.458/1	Ejercicio/2022	697/2023	Primer Estudio
RANCUL - ESCUELA Nº 31	183.456/7	Ejercicio/2022	696/2023	Primer Estudio
RANCUL - J.I.N. Nº 19	183.459/8	Ejercicio/2022	706/2023	Pedido de antecedente
RANCUL - SERV ED APOYO A LA INCLUSION	183.477/2	Ejercicio/2022	1023/2023	Primer Estudio
REALICO - C.A.E.	183.469/7	Ejercicio/2022	798/2023	Informe de Relator
REALICO - C.E.T.	183.473/4	Ejercicio/2022	367/2023	Sentencia
REALICO - Centro Prov Formación Profesional 11	183.470/3	Ejercicio/2022	702/2023	Segundo Estudio
REALICO - Colegio Sec -Witralen	183.476/5	Ejercicio/2022	848/2023	Primer Estudio
REALICO - Coordinación Primaria Zona II Area III	183.467/3	Ejercicio/2022	699/2023	Primer Estudio
REALICO - E.P.E.T. Nº 6	183.471/0	Ejercicio/2022	881/2023	Primer Estudio
REALICO - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 7	183.461/1	Ejercicio/2022	973/2023	Primer Estudio
REALICO - Escuela de Comercio	183.475/8	Ejercicio/2022	339/2023	Pedido de antecedente
REALICO - ESCUELA Nº 222	183.462/8	Ejercicio/2022	872/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

REALICO - ESCUELA Nº 249	183.474/1	Ejercicio/2022	504/2023	Sentencia
REALICO - ESCUELA Nº 34	183.460/4	Ejercicio/2022	907/2023	Primer Estudio
REALICO - Esc para Adultos 10	184.396/1	Ejercicio/2022	580/2023	Sentencia
REALICO - J.I.N. Nº 9	183.468/0	Ejercicio/2022	530/2023	Sentencia
REALICO - S.A.I.	183.472/7	Ejercicio/2022	718/2023	Segundo Estudio
RELMO - ESCUELA Nº 68	122.070/8	Ejercicio/2022	583/2023	Sentencia
ROLON - Escuela Nº 253 -Fernando Chiura	261.632/0	Ejercicio/2022	375/2023	Sentencia
ROLON - ESCUELA Nº 71 - JORNADA COMPLETA	261.311/6	Ejercicio/2022	505/2023	Informe Definitivo
ROLON - NIVEL POLIMODAL	261.594/5	Ejercicio/2022	1041/2023	Primer Estudio
RUCANELO - ESCUELA HOGAR Nº 140	32.584/8	Ejercicio/2022	422/2023	Sentencia
SANTA ISABEL - Colegio Secundario -El Bardino	310.400/6	Ejercicio/2022	716/2023	Informe de Relator
SANTA ISABEL - Colegio Secundario -Santa Isabel	310.405/1	Ejercicio/2022	767/2023	Primer Estudio
SANTA ISABEL - E.I.I.M. Equipo Interdisciplinario Itinerante Multinivel Zona Noroeste	310.620/0	Ejercicio/2022	1024/2023	Primer Estudio
SANTA ISABEL - ESCUELA HOGAR Nº 99	310.347/8	Ejercicio/2022	361/2023	Informe Definitivo
SANTA ISABEL - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 11	720-1-310.556/6	Ejercicio/2022	1025/2023	Primer Estudio
SANTA ISABEL - J.I.N. Nº 22	310.419/8	Ejercicio/2022	648/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - AYAX GUIÑAZU	20.272/7	Ejercicio/2022	661/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - C.A.E.	20.259/8	Ejercicio/2022	681/2023	Notificación P.A.
SANTA ROSA - C.E.N.S. Nº 2	21.684/3	Ejercicio/2022	273/2023	Sentencia
SANTA ROSA -	20.278/9	Ejercicio/2022	934/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

C.E.T.				
SANTA ROSA - CENTRO FORMACIÓN PROFESIONAL 18	451.327/8	Ejercicio/2022	447/2023	Informe Definitivo
SANTA ROSA - Centro Formación Profesional Nº 3	21.861/0	Ejercicio/2022	692/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - CENTRO PROVINCIAL DE FORMACION PROFESIONAL Nº 15	446.109/6	Ejercicio/2022	573/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - CENTRO PROVINCIAL DE FORMACION PROFESIONAL Nº 16	446.644/2	Ejercicio/2022	769/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Centro Provincial de Formación Profesional Nº 17	446.745/2	Ejercicio/2022	1026/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - CENTRO PROVINCIAL DE FORMACION PROFESIONAL Nº 19	446.182/9	Ejercicio/2022	991/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - COLEGIO NACIONAL JOSE DE SAN MARTIN	21.872/6	Ejercicio/2022	1027/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario -9 de Julio	20.306/5	Ejercicio/2022	539/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Edgar O.J. Morisoli	20.289/5	Ejercicio/2022	867/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario - J.A. Colombato	20.282/6	Ejercicio/2022	577/2023	Sentencia
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Juan Ricardo Nervi	20.305/8	Ejercicio/2022	817/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Juana Paula Manso	20.304/1	Ejercicio/2022	679/2023	Notificación P.A.
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Lic. M. Peralbo	20.284/0	Ejercicio/2022	748/2023	Primer Estudio

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

SANTA ROSA - Colegio Secundario - Madre Teresa de Calcuta	20.288/8	Ejercicio/2022	436/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Marcelino Catrón	20.279/6	Ejercicio/2022	1036/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Panguitruz Nger	20.286/4	Ejercicio/2022	854/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Paulo Freire	441.383/7	Ejercicio/2022	574/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Pte. A.U.Illia	20.303/4	Ejercicio/2022	685/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario - Tomas Mason	20.277/2	Ejercicio/2022	537/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO AQUILES REGAZZOLI	21.865/8	Ejercicio/2022	575/2023	Sentencia
SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO BARRIO AEROPUERTO	20.298/7	Ejercicio/2022	674/2023	Sentencia
SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO CIUDAD DE SANTA ROSA	20.261/1	Ejercicio/2022	847/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO FERNANDO ARAOZ	20.280/2	Ejercicio/2022	714/2023	Informe de Relator
SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO MANUEL BELGRANO	20.270/3	Ejercicio/2022	627/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - Colegio Secundario Polivalente de Arte	20.276/5	Ejercicio/2022	664/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO PROVINCIA DE LA PAMPA	20.317/1	Ejercicio/2022	523/2023	Dictamen

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO PROYECTO ESCUELAS I	445.189/7	Ejercicio/2022	771/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO REPUBLICA ARGENTINA	20.274/1	Ejercicio/2022	387/2023	Sentencia
SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO SANTA MARIA DE LAS PAMPAS	441.045/6	Ejercicio/2022	707/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - COLEGO POLIMODAL ZONA NORTE	21.130/5	Ejercicio/2022	276/2023	Sentencia
SANTA ROSA - Coordinación C.A.E.	21.648/5	Ejercicio/2022	566/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - Coordinación de Area 2 de Educación Inicial	21.920/0	Ejercicio/2022	670/2023	Sentencia
SANTA ROSA - Coordinación de Area 4 de Educación Inicial	442.363/0	Ejercicio/2022	564/2023	Sentencia
STA ROSA - Coord Mod Ed Permanente Jóvenes y Adultos Zona Centro-Sur	443.137/6	Ejercicio/2022	297/2023	Sentencia
SANTA ROSA - Coordinación Educ. Fisica Zona Sur	21.606/5	Ejercicio/2022	345/2023	Sentencia
SANTA ROSA - Coordinación en Contexto de Privación de Libertad	442.997/3	Ejercicio/2022	862/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Coordinación Especial Zona III y IV	21.866/5	Ejercicio/2022	888/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - COORDINACION INTEGRAL	20.474/7	Ejercicio/2022	691/2023	Notificación P.A.
SANTA ROSA - Coord Primaria Zona III Area I	20.302/7	Ejercicio/2022	526/2023	Sentencia
STA ROSA - Coord Primaria Zona III	21.952/1	Ejercicio/2022	936/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Area II				
SANTA ROSA - Coordinación Primaria Zona III Area III	20.300/3	Ejercicio/2022	662/2023	Notificación P.A.
SANTA ROSA - Coordinación Primaria Zona III Area IV	20.301/0	Ejercicio/2022	779/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Coordinación Secundaria Zona Centro Area I	20.299/4	Ejercicio/2022	538/2023	Sentencia
SANTA ROSA - Coordinación Secundaria Zona Centro Area II	442.434/3	Ejercicio/2022	839/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - CREAR	20.797/5	Ejercicio/2022	797/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - E.P.E.T. Nº 1	20.285/7	Ejercicio/2022	784/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA AGROTECNICA	20.258/1	Ejercicio/2022	898/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 1 -Lini Malvicino-	20.244/4	Ejercicio/2022	858/2023	Primer Estudio
STA ROSA - ESC APOYO A LA INCLUSION 1 DE CIEGOS Y DISMINUIDOS VISUALES	20.271/0	Ejercicio/2022	568/2023	Sentencia
SANTA ROSA - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 1 DE DISCAPACIDAD MOTORA	20.262/8	Ejercicio/2022	865/2023	Primer Estudio
STA ROSA - ESC APOYO A LA INCLUSION 2 DISCAPACIDAD INTELECTUAL	20.242/0	Ejercicio/2022	695/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - ESCUELA de nivel inicial Proyecto escuelas I	445.350/3	Ejercicio/2022	758/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

SANTA ROSA - ESCUELA HOGAR Nº 114	20.236/9	Ejercicio/2022	380/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - Escuela Normal - Clemente J. Andrada	21.695/9	Ejercicio/2022	920/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA NORMAL Nº 256	20.287/1	Ejercicio/2022	787/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 1	20.241/3	Ejercicio/2022	524/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 143	20.239/0	Ejercicio/2022	343/2023	Dictamen
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 180	20.246/8	Ejercicio/2022	584/2023	Notificación P.A.
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 2	20.320/1	Ejercicio/2022	803/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 201	20.254/3	Ejercicio/2022	1040/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 217	20.257/4	Ejercicio/2022	368/2023	Sentencia
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 218	20.237/6	Ejercicio/2022	1028/2023	Notificación Intimación P.n.R.
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 219	20.256/7	Ejercicio/2022	295/2023	Sentencia
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 221	20.251/2	Ejercicio/2022	532/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 240	20.283/3	Ejercicio/2022	324/2023	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 242	20.273/4	Ejercicio/2022	632/2023	Notificación P.A.
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 243	20.321/8	Ejercicio/2022	993/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 246	20.318/8	Ejercicio/2022	705/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 25	20.314/0	Ejercicio/2022	899/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 254	20.296/3	Ejercicio/2022	773/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 255	20.297/0	Ejercicio/2022	863/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 258	20.307/2	Ejercicio/2022	657/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 262	441.025/8	Ejercicio/2022	701/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 266	444.996/8	Ejercicio/2022	774/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

SANTA ROSA - ESCUELA Nº 27	20.253/6	Ejercicio/2022	897/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 37	20.245/1	Ejercicio/2022	700/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 38	20.247/5	Ejercicio/2022	766/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 4	20.250/5	Ejercicio/2022	310/2023	Dictamen
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 6	20.315/7	Ejercicio/2022	451/2023	Informe Definitivo
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 74	20.238/3	Ejercicio/2022	921/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 78	20.248/2	Ejercicio/2022	880/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 92	20.255/0	Ejercicio/2022	582/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 95	20.240/6	Ejercicio/2022	918/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº 97	20.243/7	Ejercicio/2022	950/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA Nº105	20.234/5	Ejercicio/2022	72/2023	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 1	20.265/9	Ejercicio/2022	937/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 15	443.424/5	Ejercicio/2022	890/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 16	443.402/3	Ejercicio/2022	1029/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 5	20.275/8	Ejercicio/2022	433/2023	Sentencia
SANTA ROSA - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 6	20.316/4	Ejercicio/2022	407/2023	Sentencia
SANTA ROSA - I.T.E.S.	22.352/4	Ejercicio/2022	376/2023	Sentencia
STA ROSA - Inst. Sup. Form. Docente	21.869/6	Ejercicio/2022	919/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - J.I.N. Nº 25	442.874/1	Ejercicio/2022	663/2023	Segundo Estudio
SANTA ROSA - J.I.N. Nº 3	20.263/5	Ejercicio/2022	693/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - J.I.N. Nº 4	20.264/2	Ejercicio/2022	720/2023	Informe Definitivo

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

SANTA ROSA - J.I.N. Nº 5	20.268/0	Ejercicio/2022	830/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - J.I.N. Nº 6	20.266/6	Ejercicio/2022	879/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - J.I.N. Nº 7	20.269/7	Ejercicio/2022	322/2023	Sentencia
SANTA ROSA - JIN Nº 28	443.411/5	Ejercicio/2022	281/2023	Sentencia
SANTA ROSA - JIN Nº 29	443.409/2	Ejercicio/2022	810/2023	Pedido de antecedente
SANTA ROSA - JIN Nº 30	443.386/0	Ejercicio/2022	280/2023	Dictamen As. Letrada TdeC
SANTA ROSA - JIN Nº 31	443.393/8	Ejercicio/2022	753/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - S.A.I.	441.022/7	Ejercicio/2022	750/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - SECRETARIA TECNICA DE FORM PROF	468.207/1	Ejercicio/2022	946/2023	Primer Estudio
SANTA ROSA - Secretaria Técnica Secundario Zona Centro	20.293/2	Ejercicio/2022	294/2023	Dictamen As. Letrada TdeC
SANTA ROSA - Servicio Educ. Domiciliario - Hospitalario	464.418/9	Ejercicio/2022	628/2023	Segundo Estudio
SARAH - ESC HOGAR 77	42.349/8	Ejercicio/2022	975/2023	Primer Estudio
SPELUZZI - ESCUELA Nº 40	20.984/1	Ejercicio/2022	913/2023	Primer Estudio
SPELUZZI - SERV ED MODALIDAD EDUCACION RURAL NIVEL SECUNDARIO	200-1-382.469/4	Ejercicio/2022	933/2023	Primer Estudio
TELEN - CENTRO PROV FORMACION PROFESIONAL 8	241.671/5	Ejercicio/2022	481/2023	Sentencia
TELEN - E.P.E.T. Nº 8	241317/4	Ejercicio/2022	874/2023	Primer Estudio
TELEN - ESCUELA Nº 9	241.308/2	Ejercicio/2022	922/2023	Primer Estudio
TELEN - Residencia Estudiantil	241.313/6	Ejercicio/2022	1030/2023	Notificación Intimación P.n.R.
TOAY - C.A.E.	445.256/2	Ejercicio/2022	434/2023	Sentencia
TOAY - CENTRO PROV FORMACION	443.461/0	Ejercicio/2022	772/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

PROFESIONAL 14				
TOAY - Col Sec Claro en el Monte	20.291/8	Ejercicio/2022	889/2023	Primer Estudio
TOAY - COLEGIO SECUNDARIO - OLGA OROZCO-	442.019/8	Ejercicio/2022	791/2023	Notificación P.A.
TOAY - ESCUELA Nº 205	20.311/9	Ejercicio/2022	1031/2023	Primer Estudio
TOAY - ESCUELA Nº 265	441.736/5	Ejercicio/2022	997/2023	Primer Estudio
TOAY - ESCUELA Nº 5	20.309/6	Ejercicio/2022	895/2023	Primer Estudio
TOAY - ESCUELA Nº 62 - JORNADA COMPLETA	20.310/2	Ejercicio/2022	423/2023	Informe Definitivo
TOAY - Esc para Adultos 14	442.785/4	Ejercicio/2022	1032/2023	Primer Estudio
TOAY - J.I.N. Nº 17	20.313/3	Ejercicio/2022	296/2023	Sentencia
TREBOLARES - ESC 122	21.756/3	Ejercicio/2022	631/2023	Notificación P.A.
TREBOLARES - ESCUELA Nº 72	42.557/9	Ejercicio/2022	914/2023	Primer Estudio
TRENEL - Colegio Secundario - Héroes de Malvinas	171.529/5	Ejercicio/2022	455/2023	Sentencia
TRENEL - ESCUELA Nº 230	171.527/1	Ejercicio/2022	684/2023	Sentencia
TRENEL - ESCUELA Nº 54	171.525/7	Ejercicio/2022	686/2023	Segundo Estudio
TRENEL - J.I.N. Nº 20	171.530/1	Ejercicio/2022	596/2023	Segundo Estudio
UNANUE - ESCUELA Nº 144	142.767/3	Ejercicio/2022	403/2023	Sentencia
URIBURU - COLEGIO SECUNDARIO ELPIDIO PEREZ	21.885/6	Ejercicio/2022	1033/2023	Primer Estudio
URIBURU - ESCUELA Nº 24	20.249/9	Ejercicio/2022	989/2023	Primer Estudio
UTRACAN - ESC HOGAR Nº 73	142.638/0	Ejercicio/2022	875/2023	Primer Estudio
VALLE NERECO - ESC 235	22.186/3	Ejercicio/2022	506/2023	Sentencia
VERTIZ - ESCUELA JORNADA COMPLETA Nº 41	20.974/2	Ejercicio/2022	901/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

VERTIZ - SERV ED MODALIDAD EDUCACION RURAL NIVEL SEC	382.520/8	Ejercicio/2022	996/2023	Primer Estudio
VICTORICA - C.A.E.	241.319/8	Ejercicio/2022	507/2023	Informe Definitivo
VICTORICA - Colegio Secundario - Leuvuco	241.314/3	Ejercicio/2022	883/2023	Primer Estudio
VICTORICA - Coordinación Primaria Zona III Area V	241.315/0	Ejercicio/2022	570/2023	Dictamen As. Letrada TdeC
VICTORICA - ESCUELA AGROTECNICA	241.320/4	Ejercicio/2022	1034/2023	Notificación Intimación P.n.R.
VICTORICA - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 9	241.318/1	Ejercicio/2022	362/2023	Sentencia
VICTORICA - Escuela de Comercio F. Romero	241.322/8	Ejercicio/2022	988/2023	Primer Estudio
VICTORICA - ESCUELA Nº 7	241.307/5	Ejercicio/2022	792/2023	Primer Estudio
VICTORICA - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 7	241.321/1	Ejercicio/2022	300/2023	Sentencia
VICTORICA - I.T.E.S.	241.471/9	Ejercicio/2022	818/2023	Primer Estudio
VICTORICA - J.I.N. Nº 21	241.316/7	Ejercicio/2022	944/2023	Primer Estudio
VILLA MIRASOL - COLEGIO POLIMODAL	122.059/3	Ejercicio/2022	763/2023	Primer Estudio
VILLA MIRASOL - ESCUELA Nº 67	121.963/6	Ejercicio/2022	668/2023	Segundo Estudio
WINIFREDA - COLEGIO SECUNDARIO DE WINIFREDA	452.689/6	Ejercicio/2022	925/2023	Primer Estudio
WINIFREDA - EL GUANACO - ESCUELA Nº 138	22.089/1	Ejercicio/2022	878/2023	Primer Estudio
WINIFREDA - ESCUELA Nº 100 (ZONA RURAL)	22.086/0	Ejercicio/2022	814/2023	Primer Estudio
WINIFREDA - ESCUELA Nº 104	20.308/9	Ejercicio/2022	274/2023	Archivo Definitivo

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

Organismo	Cuenta	Periodo	Expediente	Último Estado
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Enero/2022	788/2022	Acta
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Febrero/2022	1196/2022	Sentencia
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Marzo/2022	1414/2022	Sentencia
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Abril/2022	1807/2022	Archivo Definitivo
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Mayo/2022	1908/2022	Sentencia
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Junio/2022	2212/2022	Archivo Definitivo
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Julio/2022	2527/2022	Archivo Definitivo
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Agosto/2022	2678/2022	Archivo Definitivo
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Septiembre/2022	2807/2022	Archivo Definitivo
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Octubre/2022	3003/2022	Dictamen
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Noviembre/2022	71/2023	Dictamen
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Diciembre/2022	316/2023	Informe de Relator
25 DE MAYO – EST. ASIST.	161.729/4	Comp. Dic./2022	1089/2023	Primer Estudio
ALPACHIRI – EST. ASIST.	261.675/7	Enero - Febrero/2022	1201/2022	Acta
ALPACHIRI – EST. ASIST.	261.675/7	Marzo - Abril/2022	1588/2022	Sentencia
ALPACHIRI – EST. ASIST.	261.675/7	Mayo - Junio/2022	2204/2022	Sentencia
ALPACHIRI – EST. ASIST.	261.675/7	Julio - Agosto/2022	2506/2022	Sentencia
ALPACHIRI – EST. ASIST.	261.675/7	Sept - Oct/2022	2977/2022	Archivo Definitivo
ALPACHIRI – EST. ASIST.	261.675/7	Nov - Dic/2022	214/2023	Archivo Definitivo
ALTA ITALIA – EST. ASIST.	381.030/1	Enero - Abril/2022	1657/2022	Sentencia
ALTA ITALIA – EST. ASIST.	381.030/1	Mayo - Agosto/2022	2542/2022	Sentencia
ALTA ITALIA – EST. ASIST.	381.030/1	Comp. Dic./2022	1061/2023	Sentencia
ALTA ITALIA – EST. ASIST.	381.030/1	Sept - Dic/2022	199/2023	Sentencia
ANCHORENA – EST. ASIST.	462.282/2	Enero - Abril/2022	2035/2022	Sentencia
ANCHORENA – EST. ASIST.	462.282/2	Mayo - Agosto/2022	2809/2022	Sentencia
ANCHORENA – EST. ASIST.	462.282/2	Sept - Dic/2022	185/2023	Sentencia
ANGUIL – EST. ASIST.	22.320/3	Enero - Abril/2022	1827/2022	Sentencia
ANGUIL – EST. ASIST.	22.320/3	Mayo - Agosto/2022	2618/2022	Sentencia
ANGUIL – EST. ASIST.	22.320/3	Sept - Dic/2022	559/2023	Sentencia
ARATA – EST. ASIST.	171.676/2	Enero - Abril/2022	1596/2022	Sentencia
ARATA – EST. ASIST.	171.676/2	Mayo - Agosto/2022	2399/2022	Sentencia
ARATA – EST. ASIST.	171.676/2	Sept - Dic/2022	148/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

ATALIVA ROCA – EST. ASIST.	22.324/1	Enero - Abril/2022	2065/2022	Sentencia
ATALIVA ROCA – EST. ASIST.	22.324/1	Enero - Abril/2022	2065/2022	Sentencia
ATALIVA ROCA – EST. ASIST.	22.324/1	Mayo - Agosto/2022	2876/2022	Sentencia
ATALIVA ROCA – EST. ASIST.	22.324/1	Mayo - Agosto/2022	2876/2022	Sentencia
ATALIVA ROCA – EST. ASIST.	22.324/1	Septiembre - Diciembre/2022	51/2023	Sentencia
ATALIVA ROCA – EST. ASIST.	22.324/1	Septiembre - Diciembre/2022	51/2023	Sentencia
B. LARROUDE – EST. ASIST.	42.592/0	Enero - Abril/2022	2232/2022	Informe Definitivo
B. LARROUDE – EST. ASIST.	42.592/0	Mayo - Agosto/2022	3019/2022	Dictamen
B. LARROUDE – EST. ASIST.	42.592/0	Septiembre - Diciembre/2022	909/2023	Notificación P.A.
B. LARROUDE – EST. ASIST.	62.936/0	Enero - Febrero/2022	1804/2022	Sentencia
B. LARROUDE – EST. ASIST.	62.936/0	Marzo - Abril/2022	2126/2022	Sentencia
B. LARROUDE – EST. ASIST.	62.936/0	Mayo - Junio/2022	2491/2022	Sentencia
B. LARROUDE – EST. ASIST.	62.936/0	Julio - Agosto/2022	2790/2022	Archivo Definitivo
B. LARROUDE – EST. ASIST.	62.936/0	Septiembre - Octubre/2022	80/2023	Informe de Relator
B. LARROUDE – EST. ASIST.	62.936/0	Complementario Nov - Dic/2022	1097/2023	Primer Estudio
BERNASCONI – EST. ASIST.	62.936/0	Noviembre - Diciembre/2022	304/2023	Informe de Relator
CALEUFU – EST. ASIST.	211.135/1	Enero - Febrero/2022	1212/2022	Acta
CALEUFU – EST. ASIST.	211.135/1	Marzo - Abril/2022	1728/2022	Sentencia
CALEUFU – EST. ASIST.	211.135/1	Mayo - Junio/2022	2171/2022	Sentencia
CALEUFU – EST. ASIST.	211.135/1	Julio - Agosto/2022	2642/2022	Sentencia
CALEUFU – EST. ASIST.	211.135/1	Septiembre - Octubre/2022	3037/2022	Sentencia
CALEUFU – EST. ASIST.	211.135/1	Noviembre - Diciembre/2022	154/2023	Sentencia
CATRILO – EST. ASIST.	82.080/0	Enero - Febrero/2022	1598/2022	Sentencia
CATRILO – EST. ASIST.	82.080/0	Marzo - Abril/2022	1599/2022	Sentencia
CATRILO – EST. ASIST.	82.080/0	Mayo - Junio/2022	2173/2022	Sentencia
CATRILO – EST. ASIST.	82.080/0	Julio - Agosto/2022	2676/2022	Sentencia
CATRILO – EST. ASIST.	82.080/0	Septiembre - Octubre/2022	3033/2022	Sentencia
CATRILO – EST. ASIST.	82.080/0	Noviembre - Diciembre/2022	379/2023	Informe de Relator
COLONIA BARON – EST. ASIST.	122.085/2	Enero - Febrero/2022	1334/2022	Sentencia
COLONIA BARON – EST. ASIST.	122.085/2	Marzo - Abril/2022	1724/2022	Sentencia
COLONIA BARON – EST. ASIST.	122.085/2	Mayo - Junio/2022	2151/2022	Sentencia

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

COLONIA BARON – EST. ASIST.	122.085/2	Julio - Agosto/2022	2465/2022	Archivo Definitivo
COLONIA BARON – EST. ASIST.	122.085/2	Septiembre - Octubre/2022	2924/2022	Sentencia
COLONIA BARON – EST. ASIST.	122.085/2	Noviembre - Diciembre/2022	218/2023	Sentencia
COL. STA MARIA – EST. ASIST.	255.007/7	Enero - Abril/2022	2264/2022	Sentencia
COL. STA MARIA – EST. ASIST.	255.007/7	Mayo - Agosto/2022	3092/2022	Sentencia
COL. STA MARIA – EST. ASIST.	255.007/7	Septiembre - Diciembre/2022	910/2023	Informe Definitivo
C. SANTA TERESA – EST. ASIST.	271.370/0	Enero - Abril/2022	1559/2022	Sentencia
C. SANTA TERESA – EST. ASIST.	271.370/0	Mayo - Agosto/2022	2464/2022	Sentencia
C. SANTA TERESA – EST. ASIST.	271.370/0	Septiembre - Diciembre/2022	94/2023	Archivo Definitivo
CONHELLO – EST. ASIST.	32.810/6	Enero - Abril/2022	2278/2022	Dictamen Asesoria Letrada TdeC
CONHELLO – EST. ASIST.	32.810/6	Mayo - Agosto/2022	3007/2022	Dictamen Asesoria Letrada TdeC
CONHELLO – EST. ASIST.	32.810/6	Septiembre - Diciembre/2022	556/2023	Segundo Estudio
C. HIL. LAGOS – EST. ASIST.	183.842/2	Enero - Abril/2022	2195/2022	Sentencia
C. HIL. LAGOS – EST. ASIST.	183.842/2	Mayo - Agosto/2022	2510/2022	Sentencia
C. HIL. LAGOS – EST. ASIST.	183.842/2	Septiembre - Diciembre/2022	319/2023	Sentencia
DOBLAS – EST. ASIST.	261.676/4	Enero - Febrero/2022	1459/2022	Sentencia
DOBLAS – EST. ASIST.	261.676/4	Marzo - Abril/2022	2064/2022	Sentencia
DOBLAS – EST. ASIST.	261.676/4	Mayo - Junio/2022	2806/2022	Sentencia
DOBLAS – EST. ASIST.	261.676/4	Julio - Agosto/2022	12/2023	Sentencia
DOBLAS – EST. ASIST.	261.676/4	Septiembre - Octubre/2022	558/2023	Informe de Relator
DOBLAS – EST. ASIST.	261.676/4	Noviembre - Diciembre/2022	689/2023	Segundo Estudio
E. CASTEX – EST. ASIST.	32.809/0	Enero - Febrero/2022	1199/2022	Sentencia
E. CASTEX – EST. ASIST.	32.809/0	Marzo - Abril/2022	1791/2022	Sentencia
E. CASTEX – EST. ASIST.	32.809/0	Mayo - Junio/2022	2305/2022	Sentencia
E. CASTEX – EST. ASIST.	32.809/0	Julio - Agosto/2022	2859/2022	Sentencia
E. CASTEX – EST. ASIST.	32.809/0	Septiembre - Octubre/2022	3002/2022	Sentencia
E. CASTEX – EST. ASIST.	32.809/0	Noviembre - Diciembre/2022	783/2023	Informe de Relator
EMB. MARTINI – EST. ASIST.	221.687/2	Enero - Abril/2022	1630/2022	Sentencia
EMB. MARTINI – EST. ASIST.	221.687/2	Mayo - Agosto/2022	2565/2022	Sentencia
EMB. MARTINI – EST. ASIST.	221.687/2	Sept - Dic/2022	334/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Enero/2022	1589/2022	Archivo Definitivo
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Febrero/2022	1743/2022	Sentencia
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Marzo/2022	1769/2022	Archivo Definitivo
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Abril/2022	2042/2022	Archivo Definitivo
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Mayo/2022	1946/2022	Sentencia
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Junio/2022	2207/2022	Archivo Definitivo
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Julio/2022	2285/2022	Dictamen
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Agosto/2022	2796/2022	Archivo Definitivo
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Septiembre/2022	2829/2022	Archivo Definitivo
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Octubre/2022	2962/2022	Archivo Definitivo
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Noviembre/2022	74/2023	Sentencia
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Diciembre/2022	342/2023	Segundo Estudio
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Comp. Dic/2022	1098/2023	Primer Estudio
GENERAL ACHA – EST. ASIST.	255.043/5	Diciembre/2022	342/2023	Segundo Estudio
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Enero/2022	1632/2022	Sentencia
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Febrero/2022	1661/2022	Sentencia
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Marzo/2022	1648/2022	Sentencia
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Abril/2022	1906/2022	Sentencia
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Mayo/2022	2086/2022	Archivo Definitivo
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Junio/2022	2337/2022	Archivo Definitivo
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Julio/2022	2338/2022	Archivo Definitivo
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Agosto/2022	2483/2022	Archivo Definitivo
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Septiembre/2022	2640/2022	Archivo Definitivo
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Octubre/2022	2912/2022	Archivo Definitivo
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Noviembre/2022	175/2023	Segundo Estudio
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Diciembre/2022	409/2023	Segundo Estudio
G ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Comp. Diciembre/2022	954/2023	Sentencia
GRAL CAMPOS – EST. ASIST.	271.372/4	Enero - Abril/2022	1666/2022	Sentencia
GRAL CAMPOS – EST. ASIST.	271.372/4	Mayo - Agosto/2022	2643/2022	Sentencia
GRAL CAMPOS – EST. ASIST.	271.372/4	Sept - Dic/2022	715/2023	Notificación P.A.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Enero/2022	1197/2022	Sentencia
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Febrero/2022	1663/2022	Sentencia
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Marzo/2022	1664/2022	Sentencia
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Abril/2022	1911/2022	Sentencia
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Mayo/2022	1964/2022	Archivo Definitivo
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Junio/2022	2419/2022	Archivo Definitivo
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Julio/2022	2509/2022	Sentencia
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Agosto/2022	3006/2022	Archivo Definitivo
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Septiembre/2022	279/2023	Dictamen
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Octubre/2022	278/2023	Sentencia
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Noviembre/2022	317/2023	Dictamen
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Comp. Dic/2022	1077/2023	Primer Estudio
G PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Diciembre/2022	819/2023	Segundo Estudio
G SAN MARTIN - EST ASIST	62.932/2	Enero - Febrero/2022	872/2022	Sentencia
GENERAL SAN MARTIN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.932/2	Marzo - Abril/2022	1665/2022	Sentencia
GENERAL SAN MARTIN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.932/2	Mayo - Junio/2022	2127/2022	Sentencia
GENERAL SAN MARTIN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.932/2	Julio - Agosto/2022	2400/2022	Sentencia
GENERAL SAN MARTIN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.932/2	Septiembre - Octubre/2022	2813/2022	Sentencia
GENERAL SAN MARTIN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.932/2	Complementario Diciembre/2022	877/2023	Primer Estudio
GENERAL SAN MARTIN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.932/2	Noviembre - Diciembre/2022	113/2023	Informe de Relator
GUATRACHE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Enero/2022	750/2022	Sentencia
GUATRACHE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Febrero/2022	749/2022	Sentencia
GUATRACHE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Marzo/2022	1354/2022	Sentencia
GUATRACHE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Abril/2022	1556/2022	Sentencia
GUATRACHE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Mayo/2022	1842/2022	Sentencia
GUATRACHE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Junio/2022	2087/2022	Sentencia
GUATRACHE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Julio/2022	2210/2022	Sentencia
GUATRACHE - ESTABLECI-	271.371/7	Agosto/2022	2482/2022	Archivo Definiti-

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

MIENTO ASISTENCIAL				vo
GUATRACHE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Septiembre/2022	2644/2022	Archivo Definiti-vo
GUATRACHE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Octubre/2022	2875/2022	Sentencia
GUATRACHE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Noviembre/2022	3001/2022	Archivo Definiti-vo
GUATRACHE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Diciembre/2022	217/2023	Informe de Relator
GUATRACHE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Complementario Di-ciembre/2022	816/2023	Sentencia
INGENIERO LUIGGI - ESTA-BLECIMIENTO ASISTENCIAL	221.688/9	Enero - Febrero/2022	1340/2022	Sentencia
INGENIERO LUIGGI - ESTA-BLECIMIENTO ASISTENCIAL	221.688/9	Marzo - Abril/2022	1725/2022	Sentencia
INGENIERO LUIGGI - ESTA-BLECIMIENTO ASISTENCIAL	221.688/9	Mayo - Junio/2022	2340/2022	Sentencia
INGENIERO LUIGGI - ESTA-BLECIMIENTO ASISTENCIAL	221.688/9	Julio - Agosto/2022	2508/2022	Sentencia
INGENIERO LUIGGI - ESTA-BLECIMIENTO ASISTENCIAL	221.688/9	Septiembre - Octu-bre/2022	2887/2022	Sentencia
INGENIERO LUIGGI - ESTA-BLECIMIENTO ASISTENCIAL	221.688/9	Noviembre - Diciem-bre/2022	213/2023	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Enero/2022	1408/2022	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Febrero/2022	1592/2022	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Marzo/2022	1828/2022	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Abril/2022	2142/2022	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Mayo/2022	2524/2022	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Junio/2022	2564/2022	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Julio/2022	2923/2022	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Agosto/2022	3041/2022	Sentencia
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Septiembre/2022	16/2023	Segundo Estudio
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Octubre/2022	126/2023	Segundo Estudio
INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Noviembre/2022	306/2023	Segundo Estudio
INTENDENTE ALVEAR - EST.	42.590/6	Diciembre/2022	563/2023	Segundo Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

ASISTENCIAL				
JACINTO ARAUZ - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	62.935/3	Enero - Febrero/2022	1616/2022	Sentencia
JACINTO ARAUZ - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	62.935/3	Marzo - Abril/2022	1832/2022	Sentencia
JACINTO ARAUZ - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	62.935/3	Mayo - Junio/2022	2492/2022	Sentencia
JACINTO ARAUZ - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	62.935/3	Julio - Agosto/2022	2748/2022	Sentencia
JACINTO ARAUZ - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	62.935/3	Septiembre - Octu-bre/2022	309/2023	Sentencia
JACINTO ARAUZ - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	62.935/3	Noviembre - Diciem-bre/2022	561/2023	Sentencia
LA ADELA - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	200.971/5	Enero - Febrero/2022	905/2022	Acta
LA ADELA - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	200.971/5	Marzo - Abril/2022	1652/2022	Sentencia
LA ADELA - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	200.971/5	Mayo - Junio/2022	2279/2022	Archivo Definiti-vo
LA ADELA - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	200.971/5	Julio - Agosto/2022	2595/2022	Archivo Definiti-vo
LA ADELA - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	200.971/5	Septiembre - Octu-bre/2022	2858/2022	Archivo Definiti-vo
LA ADELA - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	200.971/5	Noviembre - Diciem-bre/2022	162/2023	Informe de Relator
LA MARUJA - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	211.136/8	Enero - Febrero/2022	997/2022	Acta
LA MARUJA - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	211.136/8	Marzo - Abril/2022	1595/2022	Sentencia
LA MARUJA - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	211.136/8	Mayo - Junio/2022	2128/2022	Archivo Definiti-vo
LA MARUJA - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	211.136/8	Julio - Agosto/2022	2525/2022	Sentencia
LA MARUJA - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	211.136/8	Septiembre - Octu-bre/2022	3026/2022	Dictamen
LA MARUJA - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	211.136/8	Noviembre - Diciem-bre/2022	156/2023	Informe de Relator
LONQUIMAY - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	82.081/7	Enero - Abril/2022	1921/2022	Sentencia
LONQUIMAY - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	82.081/7	Mayo - Agosto/2022	2856/2022	Sentencia
LONQUIMAY - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	82.081/7	Septiembre - Diciem-bre/2022	712/2023	Sentencia
LUAN TORO - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	242.610/5	Enero - Febrero/2022	1548/2022	Sentencia
LUAN TORO - ESTABLECI-	242.610/5	Marzo - Abril/2022	1907/2022	Sentencia

MIENTO ASISTENCIAL				
LUAN TORO - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	242.610/5	Mayo - Junio/2022	2080/2022	Archivo Definiti-vo
LUAN TORO - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	242.610/5	Julio - Agosto/2022	2689/2022	Dictamen Aseso-ria Letrada del TdeC
LUAN TORO - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	242.610/5	Septiembre - Octu-bre/2022	3048/2022	Dictamen Aseso-ria Letrada del TdeC
LUAN TORO - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	242.610/5	Noviembre - Diciem-bre/2022	555/2023	Notificación P.A.
MACACHIN - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	261.677/1	Enero - Febrero/2022	1485/2022	Sentencia
MACACHIN - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	261.677/1	Marzo - Abril/2022	1659/2022	Archivo Definiti-vo
MACACHIN - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	261.677/1	Mayo - Junio/2022	2402/2022	Sentencia
MACACHIN - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	261.677/1	Julio - Agosto/2022	2563/2022	Archivo Definiti-vo
MACACHIN - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	261.677/1	Septiembre - Octu-bre/2022	3102/2022	Archivo Definiti-vo
MACACHIN - ESTABLECIMIEN-TO ASISTENCIAL	261.677/1	Noviembre - Diciem-bre/2022	183/2023	Sentencia
MAURICIO MAYER - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	122.086/9	Enero - Abril/2022	1905/2022	Sentencia
MAURICIO MAYER - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	122.086/9	Mayo - Agosto/2022	2692/2022	Sentencia
MAURICIO MAYER - ESTABLE-CIMIENTO ASISTENCIAL	122.086/9	Septiembre - Diciem-bre/2022	751/2023	Notificación P.A.
MIGUEL CANE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	191.534/3	Enero - Febrero/2022	1217/2022	Acta
MIGUEL CANE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	191.534/3	Marzo - Abril/2022	1909/2022	Sentencia
MIGUEL CANE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	191.534/3	Mayo - Junio/2022	2289/2022	Sentencia
MIGUEL CANE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	191.534/3	Julio - Agosto/2022	2789/2022	Sentencia
MIGUEL CANE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	191.534/3	Septiembre - Octu-bre/2022	102/2023	Sentencia
MIGUEL CANE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	191.534/3	Complementario Di-ciembre/2022	780/2023	Sentencia
MIGUEL CANE - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	191.534/3	Noviembre - Diciem-bre/2022	226/2023	Sentencia
MIGUEL RIGLOS - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	93.006/8	Enero - Febrero/2022	1205/2022	Acta
MIGUEL RIGLOS - ESTABLECI-	93.006/8	Marzo - Abril/2022	1508/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

MIENTO ASISTENCIAL				
MIGUEL RIGLOS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	93.006/8	Mayo - Junio/2022	2125/2022	Sentencia
MIGUEL RIGLOS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	93.006/8	Julio - Agosto/2022	2484/2022	Sentencia
MIGUEL RIGLOS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	93.006/8	Septiembre - Octubre/2022	157/2023	Informe de Relator
MIGUEL RIGLOS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	93.006/8	Noviembre - Diciembre/2022	228/2023	Segundo Estudio
MONTE NIEVAS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	32.811/3	Enero - Abril/2022	1586/2022	Sentencia
MONTE NIEVAS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	32.811/3	Mayo - Agosto/2022	2414/2022	Sentencia
MONTE NIEVAS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	32.811/3	Complementario Diciembre/2022	704/2023	Sentencia
MONTE NIEVAS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	32.811/3	Septiembre - Diciembre/2022	155/2023	Sentencia
PARERA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.846/0	Enero - Febrero/2022	1041/2022	Acta
PARERA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.846/0	Marzo - Abril/2022	1768/2022	Sentencia
PARERA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.846/0	Mayo - Junio/2022	2165/2022	Archivo Definitivo
PARERA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.846/0	Julio - Agosto/2022	2693/2022	Archivo Definitivo
PARERA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.846/0	Septiembre - Octubre/2022	3020/2022	Dictamen
PARERA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.846/0	Noviembre - Diciembre/2022	302/2023	Sentencia
PARERA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.846/0	Complementario Diciembre/2022	815/2023	Sentencia
QUEHUE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.323/4	Enero - Abril/2022	2063/2022	Sentencia
QUEHUE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.323/4	Mayo - Agosto/2022	2656/2022	Sentencia
QUEHUE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.323/4	Septiembre - Diciembre/2022	412/2023	Segundo Estudio
QUEMU QUEMU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	191.535/0	Enero - Febrero/2022	1484/2022	Sentencia
QUEMU QUEMU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	191.535/0	Marzo - Abril/2022	1912/2022	Sentencia
QUEMU QUEMU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	191.535/0	Mayo - Junio/2022	2292/2022	Sentencia
QUEMU QUEMU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	191.535/0	Julio - Agosto/2022	2755/2022	Informe Definitivo
QUEMU QUEMU - ESTABLECI-	191.535/0	Septiembre - Octu-	145/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

MIENTO ASISTENCIAL		bre/2022		
QUEMU QUEMU - ESTABLECI-MIENTO ASISTENCIAL	191.535/0	Noviembre - Diciem-bre/2022	562/2023	Informe de Relator
RANCUL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.840/8	Enero - Febrero/2022	1363/2022	Sentencia
RANCUL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.840/8	Marzo - Abril/2022	2031/2022	Sentencia
RANCUL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.840/8	Mayo - Junio/2022	2265/2022	Sentencia
RANCUL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.840/8	Julio - Agosto/2022	2705/2022	Sentencia
RANCUL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.840/8	Septiembre - Octu-bre/2022	560/2023	Segundo Estudio
RANCUL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.840/8	Noviembre - Diciem-bre/2022	683/2023	Notificación P.A.
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Enero/2022	607/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Febrero/2022	868/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Marzo/2022	1338/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Abril/2022	1502/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Mayo/2022	1742/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Junio/2022	2137/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Junio/2022	2137/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Junio/2022	2137/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Julio/2022	2344/2022	Informe de Relator
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Julio/2022	2344/2022	Informe de Relator
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Julio/2022	2344/2022	Informe de Relator
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Agosto/2022	2512/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Agosto/2022	2512/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Agosto/2022	2512/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Septiembre/2022	2780/2022	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO	183.841/5	Octubre/2022	3058/2022	Dictamen

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

ASISTENCIAL				
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Octubre/2022	3058/2022	Dictamen
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Noviembre/2022	76/2023	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Noviembre/2022	76/2023	Sentencia
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Complementario Diciembre/2022	1066/2023	Primer Estudio
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Diciembre/2022	115/2023	Informe de Relator
REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Diciembre/2022	115/2023	Informe de Relator
ROLON - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	261.678/8	Enero - Abril/2022	1504/2022	Sentencia
ROLON - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	261.678/8	Mayo - Agosto/2022	2403/2022	Sentencia
ROLON - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	261.678/8	Septiembre - Diciembre/2022	62/2023	Archivo Definitivo
SANTA ISABEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	310.437/2	Enero - Febrero/2022	1988/2022	Sentencia
SANTA ISABEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	310.437/2	Marzo - Abril/2022	1989/2022	Sentencia
SANTA ISABEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	310.437/2	Mayo - Junio/2022	2466/2022	Archivo Definitivo
SANTA ISABEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	310.437/2	Julio - Agosto/2022	2759/2022	Dictamen
SANTA ISABEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	310.437/2	Septiembre - Octubre/2022	298/2023	Sentencia
SANTA ISABEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	310.437/2	Noviembre - Diciembre/2022	299/2023	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Enero/2022	830/2022	Acta
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Febrero/2022	1448/2022	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Marzo/2022	1584/2022	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Abril/2022	1910/2022	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Mayo/2022	2203/2022	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Junio/2022	2248/2022	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Julio/2022	2591/2022	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANI-	22.321/0	Agosto/2022	2779/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

TARIO				
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Septiembre/2022	2870/2022	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Octubre/2022	3090/2022	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Noviembre/2022	82/2023	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Complementario Diciembre/2022	424/2023	Sentencia
SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Diciembre/2022	181/2023	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Enero/2022	664/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Febrero/2022	745/2022	Acta
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Marzo/2022	1322/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Abril/2022	1583/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Mayo/2022	1810/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Junio/2022	1962/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Julio/2022	2201/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Agosto/2022	2407/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Septiembre/2022	2677/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Octubre/2022	2844/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Noviembre/2022	3049/2022	Sentencia
SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Complementario Diciembre/2022	1010/2023	Primer Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVITA"	22.326/5	Diciembre/2022	111/2023	Sentencia
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Enero/2022	417/2022	Sentencia
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Febrero/2022	772/2022	Sentencia
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Marzo/2022	1313/2022	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Abril/2022	1490/2022	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Mayo/2022	1826/2022	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Junio/2022	1963/2022	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Julio/2022	2211/2022	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Agosto/2022	2401/2022	Archivo Definitivo
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Septiembre/2022	2619/2022	Plazo Suspendido
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Septiembre/2022	2619/2022	Plazo Suspendido
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Octubre/2022	2810/2022	Plazo Suspendido
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Noviembre/2022	3005/2022	Plazo Suspendido
SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Diciembre/2022	63/2023	Plazo Suspendido
TELEN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.472/6	Enero - Febrero/2022	1203/2022	Sentencia
TELEN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.472/6	Marzo - Abril/2022	1662/2022	Sentencia
TELEN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.472/6	Mayo - Junio/2022	2130/2022	Sentencia
TELEN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.472/6	Julio - Agosto/2022	2417/2022	Sentencia
TELEN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.472/6	Septiembre - Octubre/2022	3004/2022	Sentencia
TELEN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.472/6	Noviembre - Diciembre/2022	456/2023	Sentencia
TELEN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.472/6	Complementario Diciembre/2022	1051/2023	Informe de Relator
TELEN - ZONA SANITARIA IV	241.475/7	Enero - Febrero/2022	1660/2022	Sentencia
TELEN - ZONA SANITARIA IV	241.475/7	Marzo - Abril/2022	1900/2022	Sentencia
TELEN - ZONA SANITARIA IV	241.475/7	Mayo - Junio/2022	2418/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

TELEN - ZONA SANITARIA IV	241.475/7	Julio - Agosto/2022	2596/2022	Dictamen
TELEN - ZONA SANITARIA IV	241.475/7	Septiembre - Octubre/2022	23/2023	Sentencia
TELEN - ZONA SANITARIA IV	241.475/7	Noviembre - Diciembre/2022	721/2023	Sentencia
TELEN - ZONA SANITARIA IV	241.475/7	Complementario Diciembre/2022	1069/2023	Notificación P.A.
TOAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.331/9	Enero - Febrero/2022	974/2022	Sentencia
TOAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.331/9	Marzo - Abril/2022	1812/2022	Sentencia
TOAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.331/9	Mayo - Junio/2022	2361/2022	Sentencia
TOAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.331/9	Julio - Agosto/2022	2761/2022	Sentencia
TOAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.331/9	Septiembre - Octubre/2022	2922/2022	Sentencia
TOAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.331/9	Complementario Noviembre - Diciembre/2022	785/2023	Informe de Relator
TOAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.331/9	Noviembre - Diciembre/2022	239/2023	Sentencia
TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Enero - Febrero/2022	1483/2022	Sentencia
TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Marzo - Abril/2022	1741/2022	Sentencia
TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Mayo - Junio/2022	2193/2022	Sentencia
TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Julio - Agosto/2022	2397/2022	Sentencia
TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Septiembre - Octubre/2022	2914/2022	Archivo Definitivo
TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Noviembre - Diciembre/2022	127/2023	Dictamen
TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Complementario Diciembre/2022	128/2023	Sentencia
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Enero/2022	1339/2022	Sentencia
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Febrero/2022	1451/2022	Sentencia
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Marzo/2022	1452/2022	Sentencia
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Abril/2022	1767/2022	Sentencia
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Mayo/2022	2066/2022	Sentencia
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Junio/2022	2194/2022	Sentencia
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Julio/2022	2233/2022	Archivo Definitivo
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Agosto/2022	2639/2022	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Tel: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Septiembre/2022	2845/2022	Sentencia
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Octubre/2022	3050/2022	Archivo Definitivo
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Noviembre/2022	152/2023	Archivo Definitivo
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Diciembre/2022	385/2023	Informe de Relator
UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Complementario Diciembre/2022	1068/2023	Primer Estudio
URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Enero - Febrero/2022	1482/2022	Sentencia
URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Marzo - Abril/2022	1951/2022	Sentencia
URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Mayo - Junio/2022	2765/2022	Sentencia
URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Julio - Agosto/2022	2928/2022	Sentencia
URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Septiembre - Octubre/2022	3093/2022	Sentencia
URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Complementario Diciembre/2022	820/2023	Sentencia
URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Noviembre - Diciembre/2022	557/2023	Sentencia
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Enero/2022	1587/2022	Archivo Definitivo
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Febrero/2022	1615/2022	Archivo Definitivo
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Marzo/2022	1904/2022	Sentencia
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Abril/2022	1991/2022	Archivo Definitivo
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Mayo/2022	2351/2022	Sentencia
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Junio/2022	2350/2022	Sentencia
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Julio/2022	2416/2022	Sentencia
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Agosto/2022	2523/2022	Sentencia
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Septiembre/2022	2805/2022	Archivo Definitivo
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Octubre/2022	2913/2022	Sentencia
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Noviembre/2022	405/2023	Sentencia
VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Complementario Diciembre/2022	931/2023	Sentencia

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094

VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Diciembre/2022	446/2023	Sentencia
VILLA MIRASOL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	122.084/5	Enero - Abril/2022	1590/2022	Sentencia
VILLA MIRASOL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	122.084/5	Mayo - Agosto/2022	2544/2022	Sentencia
VILLA MIRASOL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	122.084/5	Septiembre - Diciembre/2022	133/2023	Segundo Estudio
WINIFREDA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.330/2	Enero - Febrero/2022	1582/2022	Sentencia
WINIFREDA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.330/2	Marzo - Abril/2022	2172/2022	Sentencia
WINIFREDA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.330/2	Mayo - Junio/2022	2511/2022	Sentencia
WINIFREDA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.330/2	Julio - Agosto/2022	2960/2022	Sentencia
WINIFREDA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.330/2	Septiembre - Octubre/2022	45/2023	Sentencia
WINIFREDA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.330/2	Noviembre - Diciembre/2022	383/2023	Segundo Estudio
WINIFREDA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.330/2	Noviembre - Diciembre/2022	383/2023	Segundo Estudio

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

CAPITULO II

DETALLE DE OBSERVACIONES FORMULADAS DURANTE EL EJERCICIO

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

A. Detalle de observaciones de control previo

RESUMEN DE OBSERVACIONES DE CONTROL PREVIO DEL AÑO 2022

FECHA	EXPEDIENTE	MINISTERIO	CARATULA	RES. TdeC	FECHA RESOL	Aprobado / Desestima Obser.	Rechazado / Conforma observ.
ENERO							
5/1/2022	11562/2021	Secretaria de la Mujer,Géneros y Diversidad	S/LICITACION PUBLICA DESTINADA AL ARRENDAMIENTO DE LAS OFICINAS DE LA SECRETARIA DE LA MUJER,GENEROS Y DIVERSIDAD	RES. 16/22 TdeC	13/1/2022		X
13/01/22	1372/2021	Ministerio de Obras y Servicios Públicos	S/ELABORACION DE ESTUDIO INTEGRAL EN DISTINTA LOCALIDADES DE LA PROVINCIA PARA EL PLAN NACIONAL DE SUELO URANO.-	RES. 18/22 TdeC	18/01/22	X	
25/01/22	12673/2021	Ministerio de Salud	S/COMPRA DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTES A LOS SIGUIENTES GÉNEROS:METABÓLICO/ENDOCRINO,NUTRICIÓN/ALIMENTACIÓN,PROCREACIÓN RESPONSABLE/TRATAMIENTO DE FERTILIDAD,GENITO/URINARIO	RES. 33/22 TdeC	09/02/22	X	
27/01/22	14615/2021	Ministerio de Salud	S/ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE EN LA CDAD.DE STA.ROSA DESTINADO AL SERVICIO DE ANATOMOPATOLOGIA DEPENDIENTE DEL E.A.DR LUCIO MOLAS-ART.34 INC."C"SUBINC.1 DE LA LEY DE CONTABILIDAD N°3 Y SU MODIFICATORIA NJF 930	RES. 31/22 TdeC	04/02/22	X	
FEBRERO							
03/02/22	14258/2020	Ministerio de Seguridad	S/LICITACION PUBLICA DESTINADA A LA ADQUISICION DE TRAILERS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE OFICINAS DE LA ANSV Y DIRECCION GENERAL DE SEGURIDAD VIAL	RES, 32/22 TdeC	09/02/22	X	
22/02/22	15368/2021	Ministerio de Obras y Servicios Públicos - IPAV	S/CONCURSO PROVINCIAL DE ANTEPROYECTOS - PLAN MAESTRO Y URBANIZACION DE 44.5 HECTAREAS-EN LA CIUDAD DE GENERAL PICO.-	RES. 58/2022	14/03/22	X	
25/02/22	11339/2021	Ministerio de la Producción	S/LLAMADO A LICITACION PRIVADA PARA CUBRIR EL TRASLADO DEL PERSONAL QUE PRESTA SERVICIOS EN EL FRIGORÍFICO CARNES NATURALES DE LA PAMPA S.A.	RES. 51/22 Tde C	04/03/22	X	

MARZO							
02/03/2022	3840/2018	Ministerio de seguridad	S/PAGO DE LICENCIAS NO GOZADAS--	RES. 50/22 Tde C	04/03/2022		X
04/03/2022	17663/2021	Secretaría General de la Gobernación	S/NOTA N° 1173/21 - PRESTAMO DE VEHICULO A LA AGENCIA LA PAMPA DE INVERSIONES Y COMERCIO EXTERIOR (ICOMEX)	RES. 54/22 Tde C	8/3/2022		
			NO VOLVIO A INGRESAR				
17/03/2022	14552/2021	Ministerio de la Producción	S/CADUCIDAD CREDITO FONDO RECUPERACION DEL STOCK BOVINO - LEY N° 2595 - JOSE COPPO - MAURICIO MAYER (EN EXPTE N° 4765/2011)	RES. 62/2022	21/03/2022		X
18/03/2022	13214/2021	Ministerio de Seguridad - Jefatura de Policía	S/AUTORIZACION PARA INICIAR CONCURSO DE INGRESO PARA CADETES DE POLICIA "1ER AÑO" CICLO 2022.-	RES. 63/22 TdeC	22/03/2022	X	
ABRIL							
11/04/2022	15075/2021	Ministerio de Desarrollo Social	S/RENUNCIA POR JUBILACION ORDINARIA-MERCADO,MARIA ROSA-	RES. 105/22 TdeC	4/5/2022	X	
MAYO							
6/5/2022	3000/2022	Ministerio de Salud	S/CONTRATACION DIRECTA EN EL MARCO DE LA LEY 3 INC. "C" DE LA LEY DE CONTABILIDAD.-	Res 118/22 TdeC	20/5/2022	X	
16/5/2022	11623/2021	Ministerio ce Conectividad y Modernización	S/ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO DE VHF NECESARIO PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA RED DE EMERGENCIA PROVINCIAL	RES. 128/22	2/6/2022	X	
16/5/2022	12071/2021	Subsecretaria de Medios de Comunicación	S/LLAMADO A LICITACION PUBLICA PARA LA ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO NECESARIO PARA LLEVAR ADELANTE LA PRIMERA ETAPA DEL PROYECTO DE DIGITALIZACION DE LA EMISORA LU 89 CANAL 3	RES. 138/22	13/6/2022	X	
19/5/2022	8129/2021	Ministerio de La Producción	S/INGRESO A LA ADMINISTRACION PUBLICA PROVINCIAL -LEY Nº643- DEL SEÑOR DAVID SEBASTIAN PUNDAN-	RES. 123/22	26/5/2022	X	
24/5/2022	11279/2021	Ministerio de Salud	S/ADQUISICION DE MOBILIARIO Y EQUIPAMIENTO INFORMATICO PARA EL E.A. DR. JORGE AHUAD" DE 25 DE MAYO-	RES.169/2022	11/7/2022	X	
27/5/2022	4680/2022	IPAV	S/READECUACION DE PLIEGOS DE BASES Y CONDICIONES GENERALES DE OBRAS DE INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA.-	RES. 137/22	9/6/2022	X	
30/5/2022	13021/2021	Ministerio de desarrollo Social	S/RESERVA DE DOS CARGOS CATEGORIA 1 PARA CONCURSO	RES. 132/22	6/6/2022		X

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

JUNIO							
7/6/2022	15705/2021	Ministerio de Salud	S/ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO DE DIAGNOSTICO POR IMAGENES PARA EL HOSPITAL DE COMPLEJIDAD CRECIENTE(HCC)	RES. 151/2022	23/6/2022	X	
7/6/2022	3466/2020	Ministerio de salud	S/COMPRA DE RESPIRADORES Y EQUIPAMIENTO ANEXO Y/O COMPLEMENTARIO QUE SERAN DESTINADOS AL NUEVO HOSPITAL DE COMPLEJIDAD CRECIENTE(HCC)	RES. 150/2022	23/6/2022	X	
9/6/2022	13303/2021	Ministerio de Obras y Servicios Públicios- IPAV	S/OBRAS DE INFRAESTRUCTURA:CISTERNA DE 800 M3 PARA AGUA POTABLE -ESTACION ELEVADORA CLOACAL -REFUERZO DE RED DE AGUA POTABLE -EN LA CIUDAD DE GENEAL PICO -PLAN PROVINCIAL DE VIVIENDAS-	RES.159/2022	29/6/2022	X	
15/6/2022	792/2022	Secretaría General de la Gobernación	S/RESERVA DEL CARGO CATEGORIA 1 PARA SER LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION-	RES. 149/2022	23/6/2022	X	
16/6/2022	3807/22 GEDO	Ministerio Público	S/LLAMAR A CONCURSO INTERNO DE ASCENSO PARA CUBRIR UN CARGO DE PROSECRETARIO EN LA FISCALIA GENERAL DE LA SEGUNDA CIRCUNSCRIPCION JUDICIAL CON SEDE EN GENERAL PICO	RES.148/2022	23/6/2022	X	
21/6/2022	16498/2021	Subsecretaría de Medios de Comunicación -Canal 3	S/LICITACION PRIVADA PARA LA ADQUISICION DE TRES (3) DESEMBEBEDORES DE AUDIO ANALOGICO Y DIGITAL PARA ENLACE EN TRANSMISIONES.-	RES. 164/2022	7/7/2022	X	
24/6/2022	9730/2021	Subsecretaría de Medios de Comunicación -Canal 3	S/LLAMADO A CONCURSO DE CATEGORIA 1	RES.156/2022	27/6/2022	X	
28/6/2022	956/2022	Secretaría General de la Gobernación	S/RESERVA PARA CONCURSO DE CATEGORIA 3 -LEY Nº 643- PUESTO DE TRABAJO Nº 2104.	RES. 167/22	11/7/2022		X
29/6/2022	955/2022	Secretaría General de la Gobernación	S/RESERVA PARA CONCURSO DE CATEGORIA 3 -LEY Nº 643- PUESTO DE TRABAJO Nº 25788.-	RES.161/2022	4/7/2022	X	
30/6/2022	11500/2021	DPV	S/LLAMADO A CONCURSO INTERNO PARA CUBRIR UN CARGO EN LA DIRECCION PRICINPAL DE ESTUDIOS Y PROYECTOS:JEFE SECCION TECNICA (COMPUTOS Y PRESUPUESTOS) CARRERA PERSONAL TECNICO -CALSE VIII (EXP.DPV 402/2021)	RES.162/2022	4/7/2022	X	

TRIBUNAL DE CUENTAS

JULIO							
6/7/2022	3174/2022 GEDO	STJ	S/adquisición de equipos de aire acondicionado/calefacción para el edificio sede del Superior Tribunal de Justicia	RES. 173/2022	13/7/2022		
			NO VOLVIO A INGRESAR				
19/7/2022	4063/2022	Ministerio de Gobierno , Justicia y Derechos Humnanos	S/LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION EN ESTE MINISTERIO.-	RES.178/2022	21/7/2022	X	
20/7/2022	4064/2022	Ministerio de Gobierno , Justicia y Derechos Humnanos	S/LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION EN ESTE MINISTERIO.-	RES.177/2022	21/7/2022	X	
26/7/2022	14732/2021	Ministerio de Obras y Servicios Públicos	S/CATEGORIA 6 PARA CONCURSAR	RES. 187/2022	5/8/2022	X	
AGOSTO							
8/8/2022	2870/2022	Ministerio de salud	S/ADQUISICION DE LAMPARAS SCILIATICAS PARA EL NUEVO HOSPITAL DE COMPLEJIDAD CRECIENTE DE LA CIUDAD DE SANTA ROSA (HCC)	RES 200/2022	17/8/2022		X
8/8/2022	13210/2021	Ministerio de Conectividad y Modernización	S/RENUNCIA CONDIONADA PARA ACOGERSE A LOS BENEFICIOS DE LA JUBILACION ORDINARIA-ALVAREZ HECTOR DANIEL-	RES 201/2022	17/8/2022	X	
8/8/2022	14511/2021	Ministerio d Conectividad y Modernización	S/RENUNCIA PARA ACOGERSE A LOS BENEFICIOS DE LA JUBILACION ORDINARIA-BERTOLINI ADRIANA MARIA CELIA-	RES. 202/2022	17/8/2022	X	
9/8/2022	4271-2022 GEDO	STJ	LLAMAR A CONCURSO DE ASCENSO PARA CUBRIR UN CARGO DE JEFE DE DESPACHO PARA CUMPLIR FUNCIONES EN EL SECTOR INFRAESTRUCTURA EN LA SECRETARIA DE SISTEMA Y ORGANIZACION DE LA PRIMERA CISRCUNSCRIPCION JUDICIAL.	RES 203/2022	18/8/2022	X	
11/8/2022	4261-2022 GEDO	STJ	LLAMAR A CONCURSO DE ASCENSO PARA CUBRIR UN CARGO DE OFICIAL SUPERIOR DE PRIMERA-MESA DE AYUDA PENAL- EN LA SECRETARIA DE SISTEMAS Y ORGANIZACION DE LA PRIMERA CIRCUNSCRIPCION JUDICIAL	RES 197/2022	16/8/2022	X	
16/8/2022	4277-2022 GEDO	STJ	PROSECRETARIO PARA CUMPLIR FUNCIONES DE JEFE SECTOR INFRAESTRUCTURA EN LA SECRETARIA DE SISTEMAS Y	RES 198/2022	16/8/2022	X	
18/8/2022	3242/2022	Ministerio de Hacienda	S/RESERVA DE UNA CATEGORIA 01 (VACANTE) Y DOS CATEGORIAS 04 (VACANTES) PARA CONCURSO INTERNO DE ESTA DIRECCION-	RES 199/2022	16/8/2022	X	

23/8/2022	4572/2021	Ministerio de Obras y Servicios Públicos-IPAV	S/SITEMATIZACION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE CUARENTA Y UNA (41) VIVIENDAS . CIUDAD DE GRAL-PICO-ZONA B-PLAN PROVINCIAL DE VIVIENDAS	RES 214/2022	31/8/2022		X
26/8/2022	15088/2021	Ministerio de La Producción	S/LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION PARA CUBRIR CARGO EN ESTA SUBSECRETARIA	RES 210/2022	26/8/2022	X	
SEPTIEMBRE							
5/9/2022	5166/2022	Ministerio de La Producción	S/RESERVA DE CATEGORIA 5 PARA POSTERIOR LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION	RES 221/2022	7/9/2022	X	
5/9/2022	9102/2022	Ministerio de Conectividad y Modernidad	S/LICITACION PARA LA RENOVACION Y ADQUISICION DE LICENCIASDE ANTIVIRUS MARCA"SYMANTEC"	RES 233/2022	14/9/2022	X	
7/9/2022	1304/2022	Ministerio de La Producción	S/RESERVA DE VACANTE CATEGORIA 3 PARA POSTERIOR LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION	RES 222/2022	7/9/2022	X	
9/9/2022	1302/2022	Ministerio de La Producción	S/RESERVA VACANTE CATEGORIA 5 PARA POSTERIOR LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION	RES 227/2022	12/9/2022	X	
9/9/2022	11741/2022	Ministerio de Educación	S/CONTRATACION DIRECTA DE TRASLADO DE ESTUDIANTES QUE CONCURREN A LA ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION N| 1 DE DISCAPACIDAD MOTORA E INCLUIDOS EN OTRAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DE LA CIUDAD DE SANTA ROSA	RES 232/2022	14/9/2022	X	
12/9/2022	5294/2022	Ministerio de Obras y Servicios Públicos	S/RESERVA PARA CONCURSO CAEGORIA 5	RES 229/2022	13/9/2022	X	
12/9/2022	5295/2022	Ministerio de Obras y Servicios Públicos	S/RESERVA PARA CONCURSO CATEGORIA 5	RES 230/2022	13/9/2022	X	
12/9/2022	5296/2022	Ministerio de Obras y Servicios Públicos	S/RESERVA PARA CONCURSO CATEGORIA 5	RES 231/2022	13/9/2022	X	
15/9/2022	7066/2022	Ministerio de Seguridad-Jefatura de Policía	S/REPARACION MOVIL POLICIAL LEGAJO 2854	RES 236/2022	19/9/2022	X	
15/9/2022	7065/2022	Ministerio de Seguridad-Jefatura de Policía	S/INFORME Y PRESUPUESTO(RESPECTO A ROTURA MOVIL LEGAJO 2847-DOMINIO MCN 195-SUBSECRIA.METILEO UR II;ADJUNTO MOTOR FORD 2.2 DIESEL PUMA)	RES 235/2022	19/9/2022	X	
19/9/2022	6069/2022	Ministerio de Salud-Subsecretaria de Salud	S/ADQUISICION DE CONTENEDORES HABITABLES PARA EL CENTRO DE SALUD DE LA ADELA	RES 259/2022	6/10/2022		X
21/9/2022	1361/2022	Ministerio de La Producción	S/RESERVA DE VACANTE CATEGORIA 1 PARA POSTERIOR LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION	RES 240/2022	22/9/2022	X	
22/9/2022	1360/2022	Ministerio de La Producción	S/RESERVA VACANTE CATEGORIA 5 PARA POSTERIOR LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION	RES 241/2022	22/9/2022	X	

OCTUBRE							
5/10/2022	1362/2022	Ministerio de La Producción	S/RESERVA VACANTE CATEGORIA 4 PARA POSTERIOR LLAMADO A CONCURSO DE ANTECEDENTES Y OPOSICION.-	RES 257/2022	6/10/2022	X	
19/10/2022	4720/2022	Ministrio de hacienda y Finanzas	S/CONTRATACION DE DAMIÁN JOSÉ RATTALINO(D.N.I.31.243.037)EN EL MARCO DE LA LEY 643 PARA REALIZAR TAREAS DE DESARROLLO DE SISTEMAS EN EL CE.SI.DA	RES 271/2022	27/10/2022		X
NOVIEMBRE							
3/11/2022	9410/2022	Ministerio de Conectividad y Modernización	S/LICITACION PRIVADA PARA LA RENOVACION DE TRESCIENTAS CINCUENTA LICENCIAS DE USO DEL SOFWARE DE GESTION Y ADMINISTRACION DE CLIENTES DELGADOS"AMP PARA VSPARE PRO"	RES 281/2022	7/11/2022	X	
DICIEMBRE							
12/12/2022	10319/2022	Ministerio de La Producción	S/LLAMADO A LICITACION PUBLICA PARA LA ADQUISICION DE UN VEHICULO.	RES 8/2023	5/1/2023		X
14/12/2022	3878/2022	Ministerio de Conectividad y Modernización	S/LICITACION PUBLICA POR LA ADQUISICION DE EQUIPAMIENTO DE ELECTRONICA NECESARIO PARA LA RENOVACION DE DISPOSITIVOS DE ACCESO QUE CONFORMAN LA RED LAN CONVERGENTE DEL EDIFICIO PRINCIPAL DE CASA DE GOBIERNO	RES 17/2023	24/1/2023	X	
15/12/2022	2119/2022	Ministerio de Salud- Estbl. Asist.Gdor. Centeno	S/LICITACION PRIVADA PARA LA ADQUISICION DE MATERIALES DE TRABAJO Y EQUIPAMIENTO PARA EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL E.A.G.C.-	RES 9/2023	5/1/2023		X
16/12/2022	17055/2022	Ministerio de Seguridad- Jefatura de Policía	S/NECESIDAD DE COMPRA DE CHALECOS MULTIAMENAZAS	Res 301/2022	19/12/2022		
			NO VOLVIO A INGRESAR				
27/12/2022	3825/2022	Secretaría de Turismo	S/LICITACION PARA LA COMPRA DE CASILLA DEL MERCADO ARTESANAL	RES 311/2022	29/12/2022		X
26/12/2022	11895/2022	Ministerio de Conectividad y Modernización	S/RENOVACION DE MANTENIMIENTO DE 1000 LICENCIAS MARCA "CYLANCE"	RES 312/2022	29/12/2022	X	

REFERENCIAS

12	Expedientes RECHAZADOS, el TdeC conforma la Observación realizada por el Contador Fiscal
49	Expedientes APROBADOS, el TdeC desestima la Observación realizada por el Contador Fiscal

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

CAPÍTULO III

INFORMACIÓN DE INTERÉS

RELATIVA A LA GESTIÓN

DEL

TRIBUNAL DE CUENTAS

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

CONTENIDO

A. PROCESOS PRINCIPALES DE CONTROL
- **A.2. Control Posterior**
  - **A.2.1. Subsidios**
  - **A.2.3. Transferencias a Sociedades y Organizaciones con participación del Estado**
- **A.3. Auditoría**
  - **A.3.1. Auditorías realizadas**
- **A.4. Presupuesto Tribunal de Cuentas**

B. PROCESOS DE APOYO A LAS TAREAS DE CONTROL
- **B.3. SITIO WEB Y DIGESTO NORMATIVO**
  - **B.3.1. Sitio Web**
  - **B.3.2. Digesto normativo**

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

A. PROCESOS PRINCIPALES DE CONTROL

A.2. Control Posterior

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES DIARIAS - POR JURISDICCIÓN

Jurisdicción	IMPORTES				CANTIDAD DE EXPEDIENTES			
	Pagados	Pedido de Antecedentes	% año 2022	Comparativo % año	Pagados	Pedido de Antecedent	% año 2022	Comparativo % año
Secretaria de Recursos Hídricos	$ 69.892.326	$ 1.149.841	1,65%	1,00%	762	15	1,97%	0,96%
Poder Legislativo	$ 440.969.684	$ 1.067.717	0,24%	0,20%	6.801	11	0,16%	0,37%
Ministerio de la Producción	$ 2.440.774.389	$ 80.347.736	3,29%	0,75%	8.619	25	0,29%	0,41%
Sec. Gral. De la Gobernación	$ 1.692.501.223	$ 12.460.802	0,74%	0,61%	18.562	62	0,33%	0,58%
Secretaría de Cultura	$ 240.344.475	$ 463.004	0,19%	0,96%	1.710	11	0,64%	0,23%
Ministerio de Conectividad y Modernización	$ 662.032.489	$ 20.287.090	3,06%	19,05%	2.946	30	1,02%	1,50%
Salud	$ 7.523.305.610	$ 58.975.318	0,78%	11,12%	27.162	166	0,61%	1,03%
Ministerio de Desarrollo Social	$ 4.184.761.429	$ 13.142.842	0,31%	1,52%	20.251	52	0,26%	0,64%
Ministerio de Seguridad	$ 1.593.611.004	$ 47.441.121	2,98%	12,77%	6.398	32	0,50%	0,65%
Secretaría de Asuntos Municipales	$ 5.466.890.053	$ 52.625.000	0,96%	0,19%	1.291	3	0,23%	0,75%
Ministerio de Educación	$ 7.052.329.286	$ 93.625.922	1,33%	1,79%	12.065	72	0,60%	1,12%
Secretaría de Energía y Minería	$ 4.189.618.028	$ 62.667.835	1,50%	0,37%	10.008	48	0,48%	1,01%
Secretaría de la Mujer	$ 15.569.230	$ 288.385	1,85%	1,41%	714	7	0,98%	0,94%
Fiscalía de Estado	$ 54.262.216	$ 12.585	0,02%	126,01%	422	1	0,24%	3,19%
Ministerio de Obras y Servicios Públicos	$ 1.322.625.268	$ 1.289.583.233	97,50%	24,37%	5.232	16	0,31%	1,30%
Poder Judicial	$ 540.546.812	$ 1.152.612	0,21%	1,60%	3.677	70	1,90%	1,81%
Fiscalía de Investigaciones Administrativas	$ 9.920.824	$ 131.385	1,32%	2,60%	346	2	0,58%	0,63%
Vialidad Provincial	$ 1.367.159.766	$ 930.116	0,07%	0,02%	6.251	49	0,78%	0,28%
I.P.A.V.	$ 2.299.084.401	$ 1.301.436	0,06%	0,00%	3.086	10	0,32%	0,34%
Ministerio de Gobierno y Justicia y DDHH	$ 147.283.248	$ 3.701.254	2,51%	1,79%	3.549	9	0,25%	0,75%
Secretaría de Turismo	$ 59.781.541	$ 23.208	0,04%	1,06%	1.273	2	0,16%	0,50%
E.P.R.C.	$ 227.553.938	$ 0	0,00%	0,00%	1.403	0	0,00%	0,00%
Asesoría Letrada de Gobierno	$ 1.241.552	$ 0	0,00%	0,38%	112	0	0,00%	0,78%
Ministerio de Hacienda y Finanzas	$ 18.854.306.330	$ 50.367.959	0,27%	0,33%	1.775	8	0,45%	1,01%
Contaduría General	$ 1.945.408.116	$ 1.355.328	0,07%	32,59%	3.118	8	0,26%	0,76%
Tesorería General	$ 180.686.474	$ 0	0,00%	0,00%	285	0	0,00%	0,00%
Tribunal de Cuentas	$ 59.434.956	$ 0	0,00%	0,00%	764	0	0,00%	0,00%
Otras Jurisdicciones	$ 327.890.050	$ 9.381.517	2,86%	2,42%	1.990	4	0,20%	1,39%
TOTALES	**$ 62.969.784.717**	**$ 1.802.483.245**	**2,86%**	**4,71%**	**150.572**	**713**	**0,47%**	**0,81%**

Sistema de Gestión de Calidad Certificado por IRAM – Norma IRAM-ISO 9001
www.tcuentaslp.gob.ar
GESTION DE LA CALIDAD
IQNet
TRIBUNAL DE CUENTAS F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES DIARIAS - POR CENTRO DE PAGOS

Centro de Pagos	IMPORTES				CANTIDAD DE EXPEDIENTES			
	Pagados	Pedido de Antecedentes	% año 2022	Comparativo % año 2021	Pagados	Pedido de Antecedentes	% año 2022	Comparativo % año 2021
Hospital Gobernador Centeno	$ 469.896.965	$ 7.030.944	1,50%	174,6%	4.246	75	1,77%	60,7%
Hospital Lucio Molas	$ 1.002.321.601	$ 8.656.560	0,86%	2,5%	5.223	70	1,34%	7,2%
Gobernacion	$ 1.455.793.051	$ 12.284.734	0,84%	-57,0%	15.919	50	0,31%	-11,7%
Cultura y Educación	$ 7.292.669.512	$ 94.088.925	1,29%	129,4%	13.791	83	0,60%	-4,1%
Producción	$ 1.571.130.970	$ 89.752.460	5,71%	-41,6%	11.457	31	0,27%	-46,3%
Gobierno Justicia	$ 6.048.596.865	$ 103.779.960	1,72%	57,9%	11.683	45	0,39%	-39,1%
Poder Legislativo	$ 440.969.684	$ 1.067.717	0,24%	42,9%	6.801	11	0,16%	-27,2%
Salud	$ 6.051.218.210	$ 43.287.813	0,72%	1507,9%	17.733	21	0,12%	526,2%
Casa de La Pampa	$ 34.404.345	$ 0	0,00%	0,0%	471	0	0,00%	0,0%
Desarrollo Social	$ 4.154.181.858	$ 13.142.842	0,32%	693,1%	20.311	52	0,26%	71,1%
Obras Públicas	$ 5.581.820.453	$ 1.353.400.909	24,25%	57,8%	16.087	79	0,49%	30,8%
Hacienda y Finanzas	$ 3.182.505.538	$ 72.010.377	2,26%	11477,0%	7.690	46	0,60%	53,1%
Canal 3	$ 229.072.135	$ 595.837	0,26%	-28,2%	3.375	21	0,62%	245,1%
Poder Judicial	$ 540.612.230	$ 1.152.612	0,21%	4601,4%	3.687	70	1,90%	272,6%
Vialidad Provincial	$ 1.367.159.766	$ 930.116	0,07%	94,7%	6.251	49	0,78%	-27,1%
IPAV	$ 2.299.085.932	$ 1.301.436	0,06%	-99,9%	3.103	10	0,32%	-67,7%
OTROS CENTROS DE PAGO	$ 21.248.345.602	$ 0	0,00%	0,0%	2.744	0	0,00%	0,0%
TOTALES	**$ 62.969.784.717**	**$ 1.802.483.245**	2,86%	**350,2%**	**150.572**	**713**	0,47%	**17,8%**

TRIBUNAL DE CUENTAS Fs.

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES DIARIAS - POR TIPO DE EXPEDIENTE

Jurisdicción	IMPORTES				CANTIDAD DE EXPEDIENTES			
	Pagados	Pedido de Antecedentes	% año 2022	Comparativo % año 2021	Pagados	Pedido de Antecedent	% año 2022	Comparativo % año 2021
Orden de compra directa	$ 8.300.919.624	$ 27.976.895	0,34%	-12,4%	78.250	320	0,41%	-21,8%
Mesa general de entradas y salidas	$ 51.247.116.907	$ 1.769.531.239	3,45%	245,7%	21.325	194	0,91%	48,8%
Viáticos	$ 842.944.774	$ 3.683.778	0,44%	14,9%	36.991	138	0,37%	63,4%
Otros	$ 2.578.803.412	$ 1.291.333	0,05%	195105,3%	14.006	61	0,44%	167,8%
TOTALES	**$ 62.969.784.717**	**$ 1.802.483.245**	**2,86%**	**350,2%**	**150.572**	**713**	**0,47%**	**17,8%**

Tipo de Expediente	Concepto/Encuadre Legal	% Total de Importes
Orden de compra directa	Contrataciones con encuadre legal reglamentado por decreto de montos.	13,2%
Mesa general de entradas y salidas	Licitaciones, Contrataciones Directas, Subsidios; con encuadre legal en ley N°3 – de Contabilidad – y	81,4%
Viáticos	Viáticos.	1,3%
Otros	Otros	4,1%

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD

JURISDICCIÓN/JURISDICCIONES (con mismo centro de pagos)	INFORMES DE RELATOR			PEDIDOS DE ANTECEDENTES			PdeA /Informes
	DIV I	DIV II	TOTAL	DIV I	DIV II	TOTAL	
Contaduria General	262	0	262	22	0	22	8,4%
Dir. Prov. de Vialidad	61	0	61	4	0	4	6,6%
Ente Prov. del Rio Colorado	108	0	108	12	0	12	11,1%
Fiscalía de Estado	8	0	8	3	0	3	37,5%
Gobernacion (Habilitación)	1	0	1	0	0	0	0,0%
IPAV	116	0	116	3	0	3	2,6%
Ministerio de Desarrollo Social - Habilitación Desarrollo Social	46	0	46	0	0	0	0,0%
Ministerio de Gobierno Justicia y Seguridad/Der. Humanos; (Habilitación)- (Registro Civil)	21	0	21	0	0	0	0,0%
Ministerio de Hacienda y Finanzas (Habilitación) - Ministerio de Hacienda y Finanzas (Rentas)	4	0	4	0	0	0	0,0%
Ministerio de la Producción - Habilitación Ministerio de la Producción	35	0	35	15	0	15	42,9%
Ministerio de Salud (Habilitación) - Ministerio de Salud (Recaudadora Seguro Jinetes)	6	0	6	0	0	0	0,0%
Ministerio de Seguridad	20	0	20	0	0	0	0,0%
Secretaría de Cultura	13	0	13	0	0	0	0,0%
Secretaría General de la Gobernación (Canal 3 - Casa de La Pampa)	112	0	112	32	0	32	28,6%
Tesorería General	192	0	192	0	0	0	0,0%
Tribunal de Cuentas	36	0	36	0	0	0	0,0%
Secretaría de Energía y Minería	1	0	1	0	0	0	0,0%
Ministerio de Educación (Escuelas)	0	712	712	0	238	238	33,4%
Ministerio de Salud (Asistenciales)	0	581	581	0	358	358	61,6%
Ministerio de Salud (Molas)	0	31	31	0	21	21	67,7%
Ministerio de Salud (Centeno)	0	43	43	0	0	0	0,0%
Poder Judicial	0	147	147	0	9	9	6,1%
Poder Legislativo	0	91	91	0	1	1	1,1%
Secretaría de Asuntos Municipales (Comisiones de Fomento)	0	350	350	0	295	295	84,3%
TOTALES	1.042	1.955	2.997	91	922	1.013	33,8%

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

División TdeC	Ministerio	Organismo/Centro de Pagos	Número de Cuenta	Periodicidad	Cantidad de PdeA
I	CONTADURÍA GENERAL	CONTADURIA GENERAL	20.088/2	Mensual	1
I	CONTADURÍA GENERAL	CONTADURIA GENERAL	20.711/1	Mensual	1
I	CONTADURÍA GENERAL	HABILITACIÓN CULTURA Y EDUCACIÓN	20.085/1-20.084/4	Mensual	5
I	CONTADURÍA GENERAL	HABILITACIÓN DESARROLLO SOCIAL	20.085/1-20.084/4	Mensual	1
I	CONTADURÍA GENERAL	HABILITACIÓN GOBERNACIÓN	20.085/1-20.084/4	Mensual	2
I	CONTADURÍA GENERAL	HABILITACIÓN GOBIERNO, JUSTICIA Y SEGURIDAD	20.085/1-20.084/4	Mensual	3
I	CONTADURÍA GENERAL	HABILITACIÓN HACIENDA Y FINANZAS	20.085/1-20.084/4	Mensual	2
I	CONTADURÍA GENERAL	HABILITACIÓN OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	20.085/1-20.084/4	Mensual	1
I	CONTADURÍA GENERAL	HABILITACIÓN PRODUCCIÓN	20.085/1-20.084/4	Mensual	4
I	CONTADURÍA GENERAL	HABILITACIÓN SALUD	20.085/1-20.084/4	Mensual	2
I	DIRECCIÓN PROVINCIAL DE VIALIDAD	DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	416/3	Mensual	4
I	ENTE PROVINCIAL DEL RÍO COLORADO	ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.547/2	Mensual	1
I	ENTE PROVINCIAL DEL RÍO COLORADO	ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	161.751/5	Mensual	2
I	ENTE PROVINCIAL DEL RÍO COLORADO	ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	163.074/5	Mensual	9
I	FISCALÍA DE ESTADO	FISCALIA DE ESTADO	18.194/7	Semestral	3
I	IPAV	INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	10.313/6	Mensual	2
I	IPAV	INSTITUTO PROVINCIAL AUTARQUICO DE VIVIENDA	11.884/2	Mensual	1
I	MINISTERIO DE LA PRODUCCIÓN	DELEGACION DE RELACIONES LABORALES - GENERAL PICO	8.481/9	Semestral	1
I	MINISTERIO DE LA PRODUCCIÓN	DIRECCIÓN DE PRODUCCIONES ALTERNATIVAS	20.578/8	Mensual	12
I	MINISTERIO DE LA PRODUCCIÓN	SUBSECRETARÍA DE ASUNTOS AGRARIOS	448.270/1	Cuatrimestral	2
I	SECRETARÍA GENERAL DE LA GOBERNACIÓN	DIRECCIÓN DE CANAL 3	10.267/6	Mensual	1
I	SECRETARÍA GENERAL DE LA GOBERNACIÓN	DIRECCIÓN DE CANAL 3	15.226/8	Mensual	2
I	SECRETARÍA GENERAL DE LA GOBERNACIÓN	DIRECCIÓN DE CANAL 3	16.751/6	Mensual	8
I	SECRETARÍA GENERAL DE LA GOBERNACIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.165/9	Mensual	3
I	SECRETARÍA GENERAL DE LA GOBERNACIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE CASA DE LA PAMPA	52.713/8	Mensual	18
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - CENTRO EDUCATIVO POLIVALENTE	161.512/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - Centro Provincial de Formación Profes...	161.516/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - Colegio Secundario -Prof. J.A. Alfage...	161.519/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - COLEGIO SECUNDARIO MAESTRO DERMIDIO C...	161.677/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - Coordinación Primaria Zona IV Area IV	161.518/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 10	161.513/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - ESCUELA Nº 110	161.511/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - ESCUELA Nº 179	161.699/4	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - ESCUELA Nº 248	161.517/5	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	25 DE MAYO - J.I.N. Nº 12	161.515/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	A. DEL AGUILA - Colegio Secundario -Aguilas del Oe...	310.917/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	ALGARROBO DEL AGUILA - ESCUELA HOGAR Nº 129	310.349/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	ANGUIL - COLEGIO SECUNDARIO E. STIEBEN	21.881/8	Semestral	1

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	Ministerio de Cultura y Educación	ANGUIL - ESCUELA Nº 39	20.319/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	ARATA - COLEGIO SECUNDARIO AGROPECUARIO	172.017/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	ARATA - ESCUELA Nº 94	171.526/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	ARBOL SOLO - ESCUELA HOGAR Nº 48	241.306/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	ATALIVA ROCA - COLEGIO SECUNDARIO DR. RENÉ G. FAVA...	21.959/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	BERNARDO LARROUDE - COLEGIO SECUNDARIO BERNARDO LA...	266.841/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	BERNARDO LARROUDE - ESCUELA Nº 20	42.347/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CALEUFU - C.A.E.	210.984/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CALEUFU - Centro Provincial de Formación Profesion...	210.981/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CALEUFU - ESCUELA Nº 75	210.982/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CASA DE PIEDRA - E.I.I.M. Equipo Interdisciplinario...	446.776/6	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	CASA DE PIEDRA - ESCUELA Nº 215	22.169/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CASA DE PIEDRA - SERVICIO EDUCATIVO DE LA MODALIDA...	443.467/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CATRILO - Colegio Secundario -Médano Cortado	81.866/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CATRILO - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 3	81.863/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CATRILO - ESCUELA Nº 10	81.862/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CATRILO - ESCUELA Nº 261	82.070/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CATRILO - J.I.N. Nº 24	504.123/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	COLONIA BARON - ESCUELA Nº 13	121.968/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	COLONIA CHICA - ESCUELA Nº 187	161.703/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	COLONIA EL SAUZAL - ESCUELA Nº 141	161.509/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CONHELLO - ESCUELA HOGAR Nº 79	32.583/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CORONEL HILARIO LAGOS - COLEGIO SECUNDARIO AGUAS ...	183.776/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	CUCHILLO CÓ - ESCUELA HOGAR Nº 175	142.639/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	EDUARDO CASTEX - Colegio Secundario -Lic. Hugo Pei...	32.597/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	EDUARDO CASTEX - COLEGIO SECUNDARIO C. J. MORAN	32.592/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	EDUARDO CASTEX - ESCUELA Nº 195	32.587/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	EDUARDO CASTEX - ESCUELA Nº 44	32.586/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	EL TALA - ESCUELA HOGAR Nº 107	221.441/8	Anual	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	EL TALA - ESCUELA HOGAR Nº 107	221.441/8	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	EMBAJADOR MARTINI - COLEGIO SECUNDARIO SANTA TERE...	221.593/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - Colegio Secundario -Mariano Acha	142.731/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - E.P.E.T. Nº 4	142.646/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - ESCUELA AGROTECNICA	142.652/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº ...	142.649/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - Escuela normal Nivel Medio	142.645/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - ESCUELA NORMAL Nº 257	142.648/9	Semestral	1

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - ESCUELA Nº 11	142.635/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - ESCUELA Nº 177	142.644/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - ESCUELA Nº 245	142.633/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - Inst. Sup. Form. Docente	255.094/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - J.I.N. Nº 11	142.655/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL ACHA - RESIDENCIA ESTUDIANTIL Nº 1	142.632/8	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - C.A.E.	20.989/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - C.E.N.S. Nº 3	381.200/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - Centro Provincial de Formación Prof...	381.244/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - CENTRO REGIONAL EDUCACION TECNOLOGI...	21.019/7	Anual	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - CENTRO REGIONAL EDUCACION TECNOLOGI...	21.019/7	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - Colegio Secundario -Educadores Pamp...	21.012/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - Colegio Secundario -Juana Azurduy	21.013/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - Colegio Secundario -Los Ranqueles	21.018/0	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - COLEGIO SECUNDARIO CHAPEAROUGE	20.991/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - COLEGIO SECUNDARIO CIUDAD	21.005/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - COLEGIO SECUNDARIO V. G. AMELA	21.003/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - E.P.E.T. Nº 3	21.007/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº...	21.000/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº...	20.995/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 111	20.981/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 12	20.978/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 216	20.987/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 233	21.023/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 237	20.997/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 241	20.998/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 259	21.014/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 26	20.973/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 263	381.555/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 264	381.553/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 57	20.983/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - ESCUELA Nº 64	20.976/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - INSTITUTO BELLAS ARTES	22.086/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - INSTITUTO DR. LUBETKIN	21.022/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL PICO - J.I.N. Nº 2	20.993/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GENERAL SAN MARTIN - C.A.E.	62.732/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GOBERNADOR DUVAL - Colegio Secundario -Gobernador ...	142.780/2	Semestral	2

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	Ministerio de Cultura y Educación	GOBERNADOR DUVAL - ESCUELA HOGAR Nº 98	142.636/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	GUATRACHE - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 11	271.119/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	INGENIERO FOSTER - ESCUELA Nº 146	211.117/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	INGENIERO LUIGGI - C.A.E.	221.436/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	INGENIERO LUIGGI - J.I.N. Nº 15	221.439/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	INTENDENTE ALVEAR - Colegio Secundario - A. Moreau ...	42.344/3	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	INTENDENTE ALVEAR - ESCUELA Nº 196	42.346/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	INTENDENTE ALVEAR - ESCUELA Nº 236	42.348/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	INTENDENTE ALVEAR - J.I.N. Nº 16	42.345/0	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	JACINTO ARAUZ - E.P.E.T. Nº 9	62.731/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	JAGUEL DEL MONTE - ESCUELA Nº 19	241.309/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LA ADELA - C.A.E.	200.879/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LA ADELA - Colegio Secundario -La Adela	200.966/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LA ADELA - ESCUELA Nº 61	200.877/4	Anual	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LA ADELA - ESCUELA Nº 61	200.877/4	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	LA ADELA - SERVICIO EDUCATIVO DE APOYO A LA INCLUS...	200.943/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LA HUMADA - ESCUELA HOGAR Nº 88	310.348/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LA REFORMA- Servicio Educativo de la Modalidad Edu...	255.377/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LIMAY MAHUIDA - ESCUELA Nº 191	22.196/2	Anual	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LIMAY MAHUIDA - ESCUELA Nº 191	22.196/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LOVENTUEL - ESCUELA HOGAR Nº 56	241.312/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LUAN TORO - COLEGIO SECUNDARIO PRESIDENTE JUAN DOM...	241.450/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LUAN TORO - ESCUELA Nº 55	241.305/1	Anual	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	LUAN TORO - ESCUELA Nº 55	241.305/1	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	MACACHIN - Colegio Secundario -20 de Noviembre	261.313/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	MACACHIN - E.P.E.T. Nº 5	261.316/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	MACACHIN - ESCUELA Nº 220	261.318/5	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	MACACHIN - J.I.N. Nº 13	261.312/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	METILEO - ESCUELA Nº 53	20.979/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	MIGUEL CANE - ESCUELA Nº 36	191.351/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	OJEDA - ESCUELA HOGAR Nº 50	20.977/3	Anual	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	OJEDA - ESCUELA HOGAR Nº 50	20.977/3	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	PARERA - COLEGIO REPÙBLICA DEL PERÙ	185.054/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	PERU - ESCUELA Nº 174	142.776/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	PICHI HUINCA - ESCUELA HOGAR Nº 156	210.983/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	PUELCHES - ESCUELA Nº 102	142.656/4	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	PUELCHES - SERVICIO EDUCATIVO DE LA MODALIDAD DE E...	255.286/8	Anual	1

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	Ministerio de Cultura y Educación	PUELCHES - SERVICIO EDUCATIVO DE LA MODALIDAD DE E...	255.286/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	QUEHUE - ESCUELA HOGAR Nº 32	20.260/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	QUEHUE - Residencia Estudiantil	255.233/2	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	QUEHUE - SERVICIO EDUCATIVO DE LA MODALIDAD DE EDU...	430-1-255.264/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	RANCUL - C.A.E.	183.798/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	RANCUL - Colegio Secundario -Elida Salas	183.479/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	RANCUL - J.I.N. Nº 19	183.459/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	RANCUL - SERVICIO EDUCATIVO DE APOYO A LA INCLUSIO...	183.477/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	REALICO - C.E.T.	183.473/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	REALICO - E.P.E.T. Nº 6	183.471/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	REALICO - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 7	183.461/1	Anual	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	REALICO - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 7	183.461/1	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	REALICO - ESCUELA Nº 34	183.460/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	REALICO - J.I.N. Nº 9	183.468/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	ROLON - NIVEL POLIMODAL	261.594/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ISABEL - Colegio Secundario -El Bardino	310.400/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ISABEL - Colegio Secundario -Santa Isabel	310.405/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ISABEL - E.I.I.M. Equipo Interdiscipinario I...	310.620/0	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ISABEL - ESCUELA HOGAR Nº 99	310.347/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ISABEL - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 11	720-1-310.556/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ISABEL - J.I.N. Nº 22	310.419/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - AYAX GUIÑAZU	20.272/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - C.E.N.S. Nº 2	21.684/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - C.E.T.	20.278/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Centro Formación Profesional Nº 3	21.861/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - COLEGIO NACIONAL JOSE DE SAN MARTIN	21.872/6	Anual	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - COLEGIO NACIONAL JOSE DE SAN MARTIN	21.872/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Colegio Secundario -Edgar O.J. Moriso...	20.289/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Colegio Secundario -Juan Ricardo Nerv...	20.305/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Colegio Secundario -Juana Paula Manso	20.304/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Colegio Secundario -Madre Teresa de C...	20.288/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Colegio Secundario -Panguitruz Nger	20.286/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Colegio Secundario -Paulo Freire	441.383/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Colegio Secundario -Tomas Mason	20.277/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO BARRIO AEROPUERTO	20.298/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO CIUDAD DE SANTA RO...	20.261/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO PROVINCIA DE LA PA...	20.317/1	Semestral	1

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO REPUBLICA ARGENTIN...	20.274/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - COLEGIO SECUNDARIO SANTA MARIA DE LAS...	441.045/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Coordinación C.A.E.	21.648/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - COORDINACION INTEGRAL	20.474/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - Coordinación Primaria Zona III Area I...	20.300/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA AGROTECNICA	20.258/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 1 ...	20.262/8	Anual	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 2 ...	20.242/0	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA NORMAL Nº 256	20.287/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 1	20.241/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 180	20.246/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 2	20.320/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 201	20.254/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 217	20.257/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 218	20.237/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 219	20.256/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 246	20.318/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 25	20.314/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 254	20.296/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 262	441.025/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 37	20.245/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 38	20.247/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 4	20.250/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 6	20.315/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 74	20.238/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 92	20.255/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 95	20.240/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA Nº 97	20.243/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 1	20.265/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - ESCUELA PARA ADULTOS Nº 15	443.424/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - J.I.I.N. Nº 3	20.263/5	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - J.I.I.N. Nº 4	20.264/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - J.I.I.N. Nº 5	20.268/0	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	SANTA ROSA - JIN Nº 29	443.403/2	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SPELUZZI - ESCUELA Nº 40	20.984/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	SPELUZZI - SERVICIO EDUCATIVO DE LA MODALIDAD DE E...	200-1-382.469/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	TELEN - CENTRO PROVINCIAL DE FORMACION PROFESIONAL...	241.671/5	Semestral	1

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	Ministerio de Cultura y Educación	TELEN - E.P.E.T. Nº 8	241317/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	TELEN - Residencia Estudiantil	241.313/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	TOAY - CENTRO PROVINCIAL DE FORMACION PROFESIONAL...	443.461/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	TOAY - Colegio Secundario -Claro en el Monte	20.291/8	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	TOAY - Colegio Secundario Toay	442.019/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	TOAY - ESCUELA Nº 265	441.736/5	Semestral	2
II	Ministerio de Cultura y Educación	TRENEL - ESCUELA Nº 54	171.525/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	URIBURU - COLEGIO SECUNDARIO ELPIDIO PEREZ	21.885/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	URIBURU - ESCUELA Nº 24	20.249/9	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	VICTORICA - C.A.E.	241.319/8	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	VICTORICA - Colegio Secundario -Leuvuco	241.314/3	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	VICTORICA - Coordinación Primaria Zona III Area V	241.315/0	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	VICTORICA - ESCUELA AGROTECNICA	241.320/4	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	VICTORICA - ESCUELA DE APOYO A LA INCLUSION Nº 9	241.318/1	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	VICTORICA - J.I.N. Nº 21	241.316/7	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	WINIFREDA - COLEGIO SECUNDARIO DE WINIFREDA	452.689/6	Semestral	1
II	Ministerio de Cultura y Educación	WINIFREDA - ESCUELA Nº 104	20.308/9	Semestral	1
II	MINISTERIO DE SALUD	25 DE MAYO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	161.729/4	Mensual	13
II	MINISTERIO DE SALUD	ALPACHIRI - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	261.675/7	Bimestral	3
II	MINISTERIO DE SALUD	ALTA ITALIA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	381.030/1	Cuatrimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	ANCHORENA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	462.282/2	Complementario Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	ANCHORENA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	462.282/2	Cuatrimestral	6
II	MINISTERIO DE SALUD	ANGUIL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.320/3	Cuatrimestral	1
II	MINISTERIO DE SALUD	ARATA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.676/2	Cuatrimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	ATALIVA ROCA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.324/1	Complementario Septiembre Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	ATALIVA ROCA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.324/1	Complementario Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	ATALIVA ROCA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.324/1	Cuatrimestral	5
II	MINISTERIO DE SALUD	BERNARDO LARROUDE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	42.592/0	Cuatrimestral	1
II	MINISTERIO DE SALUD	BERNASCONI - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.936/0	Bimestral	8
II	MINISTERIO DE SALUD	CATRILO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	82.080/0	Bimestral	11
II	MINISTERIO DE SALUD	COLONIA BARON - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	122.085/2	Bimestral	5
II	MINISTERIO DE SALUD	COLONIA SANTA TERESA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.370/0	Cuatrimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	CONHELLO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	32.810/6	Cuatrimestral	1
II	MINISTERIO DE SALUD	CORONEL HILARIO LAGOS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIA...	183.842/2	Cuatrimestral	1
II	MINISTERIO DE SALUD	DOBLAS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	261.676/4	Bimestral	4
II	MINISTERIO DE SALUD	EDUARDO CASTEX - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	32.809/0	Bimestral	7
II	MINISTERIO DE SALUD	EMBAJADOR MARTINI - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	221.687/2	Cuatrimestral	1

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	MINISTERIO DE SALUD	EST. ASISTENCIAL GOB. CENTENO	381.301/0	Complementario Diciembre	2
II	MINISTERIO DE SALUD	EST. ASISTENCIAL GOB. CENTENO	381.301/0	Mensual	7
II	MINISTERIO DE SALUD	EST. ASISTENCIAL GOB. CENTENO	381.302/7	Mensual	7
II	MINISTERIO DE SALUD	ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Complementario Diciembre	2
II	MINISTERIO DE SALUD	ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL DR. LUCIO MOLAS	441.063/0	Mensual	3
II	MINISTERIO DE SALUD	GENERAL ACHA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	255.043/5	Complementario Diciembre	4
II	MINISTERIO DE SALUD	GENERAL ACHA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	255.043/5	Mensual	20
II	MINISTERIO DE SALUD	GENERAL ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Complementario Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	GENERAL ACHA - ZONA SANITARIA V	255.227/1	Mensual	20
II	MINISTERIO DE SALUD	GENERAL M. J. CAMPOS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.372/4	Cuatrimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	GENERAL PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Complementario Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	GENERAL PICO - ZONA SANITARIA II	381.029/5	Mensual	8
II	MINISTERIO DE SALUD	GENERAL SAN MARTIN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.932/2	Bimestral	5
II	MINISTERIO DE SALUD	GUATRACHE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	271.371/7	Mensual	17
II	MINISTERIO DE SALUD	INGENIERO LUIGGI - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	221.688/9	Bimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	INTENDENTE ALVEAR - EST. ASISTENCIAL	42.590/6	Mensual	6
II	MINISTERIO DE SALUD	JACINTO ARAUZ - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	62.935/3	Bimestral	7
II	MINISTERIO DE SALUD	LA ADELA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	200.971/5	Bimestral	4
II	MINISTERIO DE SALUD	LA MARUJA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	211.136/8	Bimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	LONQUIMAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	82.081/7	Cuatrimestral	3
II	MINISTERIO DE SALUD	LUAN TORO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	242.610/5	Bimestral	8
II	MINISTERIO DE SALUD	MACACHIN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	261.677/1	Bimestral	6
II	MINISTERIO DE SALUD	MAURICIO MAYER - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	122.086/9	Complementario Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	MAURICIO MAYER - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	122.086/9	Cuatrimestral	4
II	MINISTERIO DE SALUD	MIGUEL CANE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	191.534/3	Bimestral	5
II	MINISTERIO DE SALUD	MIGUEL RIGLOS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	93.006/8	Bimestral	1
II	MINISTERIO DE SALUD	MONTE NIEVAS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	32.811/3	Complementario Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	MONTE NIEVAS - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	32.811/3	Cuatrimestral	3
II	MINISTERIO DE SALUD	PARERA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.846/0	Bimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	QUEHUE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.323/4	Complementario Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	QUEHUE - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.323/4	Cuatrimestral	6
II	MINISTERIO DE SALUD	QUEMU QUEMU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	191.535/0	Bimestral	3
II	MINISTERIO DE SALUD	RANCUL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.840/8	Bimestral	7
II	MINISTERIO DE SALUD	REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Complementario Diciembre	1
II	MINISTERIO DE SALUD	REALICO - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	183.841/5	Mensual	28
II	MINISTERIO DE SALUD	ROLON - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	261.678/8	Cuatrimestral	3
II	MINISTERIO DE SALUD	SANTA ISABEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	310.437/2	Bimestral	5

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	MINISTERIO DE SALUD	SANTA ROSA - CENTRO SANITARIO	22.321/0	Mensual	3
II	MINISTERIO DE SALUD	SANTA ROSA - HOSPITAL COMUNITARIO GENERALISTA "EVI...	22.326/5	Mensual	3
II	MINISTERIO DE SALUD	SANTA ROSA - ZONA SANITARIA I	22.381/4	Mensual	13
II	MINISTERIO DE SALUD	TELEN - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.472/6	Bimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	TELEN - ZONA SANITARIA IV	241.475/7	Bimestral	5
II	MINISTERIO DE SALUD	TOAY - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.331/9	Bimestral	1
II	MINISTERIO DE SALUD	TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Bimestral	14
II	MINISTERIO DE SALUD	TRENEL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	171.675/5	Complementario Diciembre	2
II	MINISTERIO DE SALUD	UNANUE - ZONA SANITARIA III	255.044/2	Mensual	12
II	MINISTERIO DE SALUD	URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Bimestral	13
II	MINISTERIO DE SALUD	URIBURU - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.319/7	Complementario Diciembre	2
ii	MINISTERIO DE SALUD	VICTORICA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	241.473/3	Mensual	19
II	MINISTERIO DE SALUD	VILLA MIRASOL - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	122.084/5	Cuatrimestral	2
II	MINISTERIO DE SALUD	WINIFREDA - ESTABLECIMIENTO ASISTENCIAL	22.330/2	Bimestral	4
II	PODER JUDICIAL	MINISTERIO PUBLICO	441.377/6	Mensual	1
II	PODER JUDICIAL	PODER JUDICIAL	12.767/3	Mensual	7
II	PODER JUDICIAL	PODER JUDICIAL	398/6	Mensual	1
II	PODER LEGISLATIVO	PODER LEGISLATIVO	12.906/8	Mensual	1
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	ADOLFO VAN PRAET	181.605/9	Mensual	15
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	AGUSTONI	1.783/5	Mensual	21
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	CHACHARRAMENDI	141.738/2	Mensual	18
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	COLONIA SANTA MARIA	141.522/5	Mensual	25
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	CUCHILLO CÓ	141.743/6	Mensual	14
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	FALUCHO	181.602/8	Mensual	14
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	LA REFORMA	141.739/9	Complementario Diciembre	3
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	LA REFORMA	141.739/9	Mensual	20
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	LIMAY MAHUIDA	142.018/4	Mensual	12
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	LOVENTUEL	240.592/6	Mensual	22
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	MAISONNAVE	181.604/2	Mensual	25
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	PERU	141.537/9	Mensual	8
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	PICHI HUINCA	210.489/2	Mensual	12
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	QUETREQUÉN	70.534/9	Mensual	18
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	RELMO	190.922/1	Mensual	15
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	RUCANELO	31.606/2	Mensual	15
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	SARAH	230.375/6	Mensual	9
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	SPELUZZI	1.334/5	Mensual	4
II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	UNANUE	141.520/1	Complementario Diciembre	1

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

PEDIDOS DE ANTECEDENTES REALIZADOS AÑO 2022 - RENDICIONES MENSUALES/OTRA PERIODICIDAD - Por Cuenta

II	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	UNANUE	141.520/1	Mensual	24

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

A. PROCESOS PRINCIPALES DE CONTROL

A.2. Control Posterior

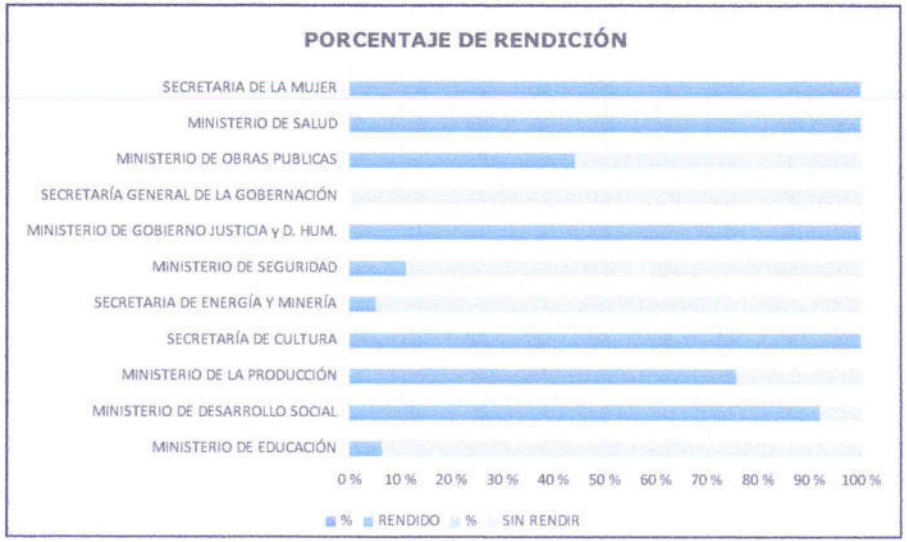
A.2.1. Subsidios

SUBSIDIOS PODER EJECUTIVO

SUBSIDIOS TOTALES POR JURISDICCIÓN 2022

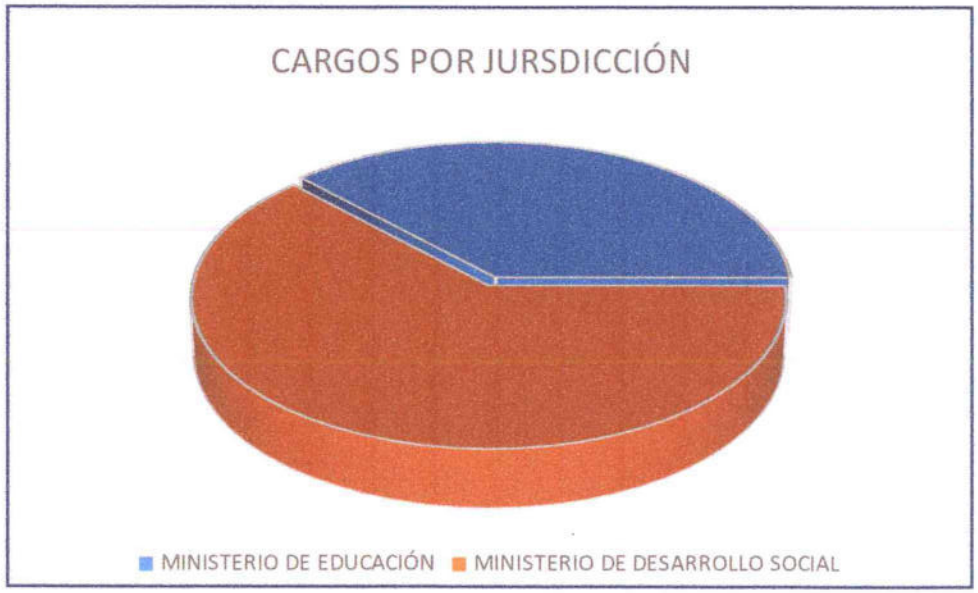
ORGANISMO	TOTAL ENTREGADO	%	RENDIDO	%	SIN RENDIR	%
MINISTERIO DE EDUCACIÓN	$3.457.466.269,00	77,24 %	$ 218.111.385,00	6,31%	$ 3.239.354.884,00	93,69%
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	$367.379.194,00	8,21 %	$ 338.069.694,00	92,02%	$ 29.309.500,00	7,98%
MINISTERIO DE LA PRODUCCIÓN	$212.857.558,00	4,76 %	$ 161.152.428,00	75,71%	$ 51.705.130,00	24,29%
SECRETARÍA DE CULTURA	$148.819.806,00	3,32 %	$ 148.669.806,00	99,90%	$ 150.000,00	0,10%
SECRETARIA DE ENERGÍA Y MINERÍA	$166.559.215,00	3,72 %	$ 8.433.180,00	5,06%	$ 158.126.035,00	94,94%
MINISTERIO DE SEGURIDAD	$53.160.729,00	1,19 %	$ 5.880.000,00	11,06%	$ 47.280.729,00	88,94%
MINISTERIO DE GOBIERNO JUSTICIA y D. HUM.	$23.978.900,00	0,54 %	$ 23.978.900,00	100,00%		
SECRETARÍA GENERAL DE LA GOBERNACIÓN	$22.500.000,00	0,50 %			$ 22.500.000,00	100,00%
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	$18.366.868,00	0,41 %	$ 8.102.727,00	44,12%	$ 10.264.141,00	55,88%
MINISTERIO DE SALUD	$5.000.000,00	0,11 %	$ 5.000.000,00	100,00%		
SECRETARIA DE LA MUJER	$50.000,00	0,00 %	$ 50.000,00	100,00%		
TOTAL	$4.476.138.539,00	100,00 %	$917.448.120,00		$ 3.558.690.419,00	





SUBSIDIOS PODER EJECUTIVO
CARGOS TOTALES POR JURISDICCIÓN 2022

ORGANISMO	*TOTAL*	*%*
MINISTERIO DE EDUCACIÓN	**$ 118.804,47**	**37,27%**
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	**$ 200.000,00**	**62,73%**
TOTAL	**$ 318.804,47**	**100,00 %**



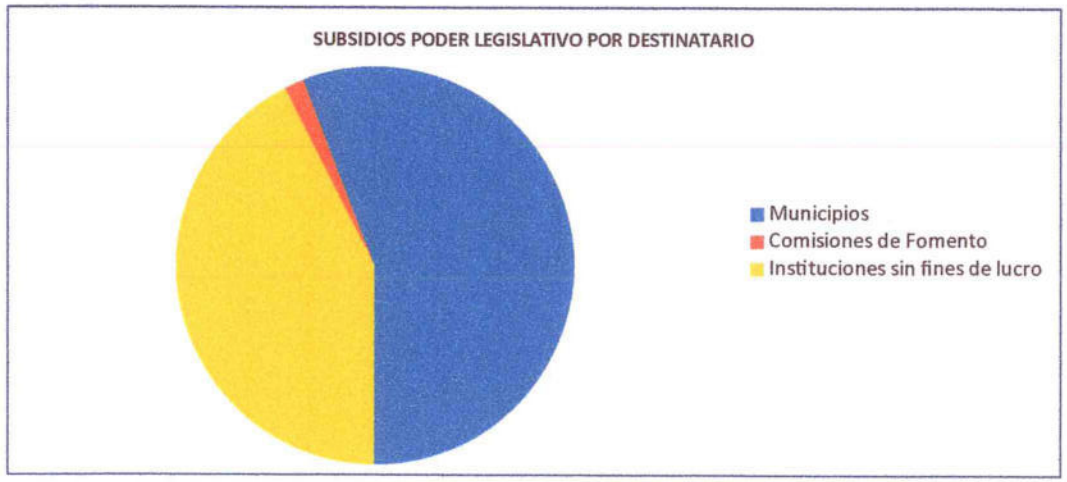
TRIBUNAL DE CUENTAS

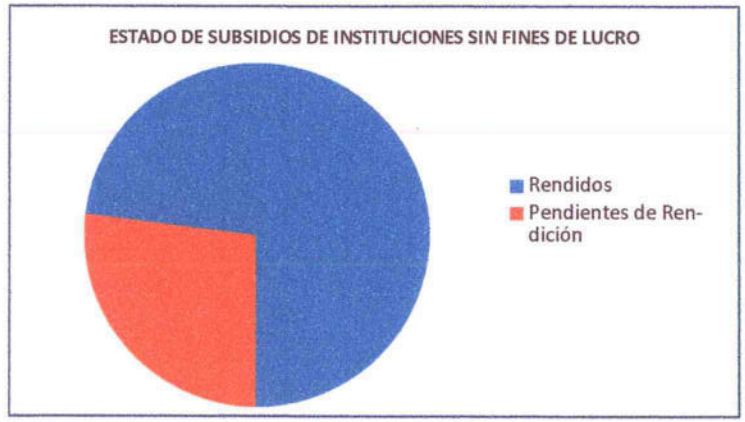
SUBSIDIOS PODER LEGISLATIVO

TOTAL DE CARGOS DISCRIMINADOS POR ORIGEN	Relativo	Absoluto
Por no presentación de Rendiciones	100,00 %	$553.924,00
Por observaciones no subsanadas		
TOTAL	100,00 %	$553.924,00

SUBSIDIOS PODER LEGISLATIVO POR DESTINATARIO	Relativo	Absoluto
Municipios	55,88 %	$48.885.200,00
Comisiones de Fomento	1,63 %	$1.425.000,00
Instituciones sin fines de lucro	42,49 %	$37.172.900,00
TOTAL	100,00 %	$87.483.100,00

ESTADO SUBSIDIOS INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	Relativo	Absoluto
Rendidos	73,02 %	$27.145.000,00
Pendientes de Rendición	26,98 %	$10.027.900,00
TOTAL	100,00 %	$37.172.900,00





Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

A. PROCESOS PRINCIPALES DE CONTROL

A.2. Control Posterior

A.2.3. Transferencias a Sociedades y Organizaciones con participación del Estado

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

TRANSFERENCIAS A SOCIEDADES Y ORGANIZACIONES CON PARTICIPACIÓN DEL ESTADO

Entidad	PP	Partida	Descripción	2020	2021	2022
AGUAS DEL COLORADO S.A.P.E.M.	70.2	8070	Anticipos Financieros-Emp. Del Estado	$ 375.400.000,00	$ 230.000.000,00	
	30.7	7448	Aportes Agua Colorado SAPEM	$ 85.000.000,00		$ 422.000.000,00
	70.1	5332	Aguas del Colorado-Clase A		$ 518.250.000,00	$ 956.550.000,00
	70.1	5333	Aguas del Colorado-Clase B	$ 14.736.794,00	$ 169.388.176,00	$ 320.486.839,00
	70.1	5334	Aguas del Colorado-Clase C		$ 172.750.000,00	$ 318.850.000,00
			Total	**$ 475.136.794,00**	**$ 1.090.388.176,00**	**$ 2.017.886.839,00**

GESTION DE LA CALIDAD
FI-9000-1434

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

	31.7	8194	Aporte Carnes Naturales	$ 8.600.000,00	$ 7.500.000,00	
CARNES NATURALES DE LA PAMPA S.A.	31.7	9421	Aporte Carnes Naturales		$ 2.000.000,00	$ 6.681.400,00
	30.7	9531	Aportes Carnes Naturales		$ 6.000.000,00	$ 28.000.000,00
			Total	**$ 8.600.000,00**	**$ 15.500.000,00**	**$ 34.681.400,00**

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

EMPATEL S.A.P.E.M.	70.1	8971	Aporte de Capital-Empatel		$ 9.550.000,00	$ 2.150.000,00
	70.1	8972	Aporte de Capital-Empatel		$ 5.500.000,00	
	30.7	9588	Aportes Empatel SAPEM		$ 20.000.000,00	
	70.2	9619	Anticipos financieros - Empresas del Edo			$ 322.000.000,00
			Total	**$ -**	**$ 35.050.000,00**	**$ 324.150.000,00**

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

FIDEICOMISO AUTODROMO PCIA DE LA PAMPA	30.7	8751	Aportes Fideicomisos	$ 12.000.000,00	$ 19.000.000,00	$ 128.000.000,00
			Total	**$ 12.000.000,00**	**$ 19.000.000,00**	**$ 128.000.000,00**
FIDEICOMISO DE GARANTIAS PAMPEANAS	30.7	8751	Aportes Fideicomisos		$ 255.000.000,00	
	30.7	9274	Fondo de garantías publico			$ 750.000.000,00
			Total	**$ -**	**$ 255.000.000,00**	**$ 750.000.000,00**

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

FIDEICOMISO PRODUCTOS MEDICINALES DE LA PROVINCIA DE LA PAMPA	30.7	8751	Aportes Fideicomisos			$ 50.000.000,00
			Total	**$ -**	**$ -**	**$ 50.000.000,00**
FIDEICOMISO VIVIENDAS PARA LA PAMPA	31.7	9455	Aporte Fideicomiso de vivienda			$ 1.040.461.900,00
			Total	**$ -**	**$ -**	**$ 1.040.461.900,00**

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

FIDUCIARIA LA PAMPA S. A. P. E. M.	70.1	8810	Fiduciaria La Pampa SAPEM- Clase A	$ 1.400.000,00		$ 9.600.000,00
	30.3	8969	Aporte Fiduciaria La Pampa	$ 6.000.000,00	$ 7.000.000,00	$ 1.500.000,00
			Total	**$ 7.400.000,00**	**$ 7.000.000,00**	**$ 11.100.000,00**

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

	70.1	9310	Apte No reint. Agencia La Pampa de...		$ 1.000.000,00	
FUNDACION AGENCIA LA PAMPA DE INVERSIONES Y COMERCIO EXTERIOR (I-COMEX)	30.7	9278	Agencia La Pampa de Inversiones		$ 5.000.000,00	
	30.6	3932	Agencia La Pampa de Inversiones		$ 45.000.000,00	$ 108.000.000,00
			Total	**$ -**	**$ 51.000.000,00**	**$ 108.000.000,00**
AGENCIA PAMPEANA DE CIENCIAS, TECNOLOGÍAS E INNOVACION ABIERTA	30.6	9518	Agencia de Ciencia, tecnol e innova		$ 1.000.000,00	$ 38.689.000,00
	31.6	9519	Agencia de Ciencia, tecnol e innova			$ 12.311.000,00
			Total	**$ -**	**$ 1.000.000,00**	**$ 51.000.000,00**

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

A.3. Auditoría

A.3.1. Auditorías realizadas

Tribunal de Cuentas
Fº



Red Federal de Control Público

Provincia de La Pampa

Plan de Vacunación Contra COVID-19 (cuarta etapa)

PLANEAMIENTO 2022

Ministerio de Salud de la Nación

Auditoría Proyecto Especial "Plan de Vacunación contra COVID-19" (Cuarta etapa)
Provincia de La Pampa

Tabla de Contenidos

Informe Ejecutivo	3
Informe Analítico	6
Objeto	7
Alcance	7
Aclaraciones Previas	7
Tareas realizadas	7
Marco Normativo Aplicable	8
Marco de Referencia	8
Conclusión	12
Anexos	13

Informe Ejecutivo

Informe Ejecutivo

El presente informe es el resultado de la realización de la auditoría identificada como Proyecto Especial "Plan de Vacunación COVID-19", cuyo objeto es verificar la trazabilidad de las vacunas contra COVID-19 remitidas por la Nación a la provincia de La Pampa, incluyendo el relevamiento de la distribución interna en la jurisdicción y la registración de las vacunas aplicadas. El período auditado abarca el período que va desde el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.

La tarea de campo se realizó en el período comprendido entre el 07 de febrero y el 17 de marzo de 2022.

Se solicitó la información necesaria para la aplicación de los procedimientos de auditoría a:

-la Coordinadora General del Comité Provincial para la gestión integral de la Campaña de Vacunación contra el COVID-19 (Directora de Epidemiología actualmente) y su equipo de trabajo;

-los responsables del área Sistemas de Información del mencionado Comité que dependen de la Dirección de Servicios Informáticos, de la Subsecretaría de Tecnología, Innovación y Conocimiento del Ministerio de Conectividad y Modernización;

Dicha tarea se desarrolló de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución Nº 152/02 de la Sindicatura General de la Nación - "Normas de Auditoría Interna Gubernamental", como así también teniendo en cuenta el "Manual de Herramientas de Auditoría" y el "Instructivo de Trabajo Específico" provisto por la UAI del Ministerio de Salud de la Nación.

El presente informe se encuentra referido a las conclusiones sobre el objeto de la tarea hasta la fecha precedentemente indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

Conclusión

Conforme surge del resultado de las tareas realizadas, en opinión de este equipo de auditores, se evidencia un cumplimiento satisfactorio del Plan de Vacunación contra la COVID-19 en lo referente a la distribución interna de las vacunas remitidas por la Nación y la aplicación de las mismas dentro de la Provincia, para el período auditado que abarca desde el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.

Es dable aclarar que el alcance del objeto de la presente auditoría se circunscribió a verificar el circuito desde que las vacunas ingresaron a la Provincia, su posterior distribución a los centros vacunatorios y la registración de su aplicación en el sistema informático, sin identificar datos personales.

Se vislumbran como oportunidades de mejora los aspectos señalados por las responsables en cuanto a incorporar en el SIS la registración de los descartes de vacunas no aptas para su uso a los fines de contar con información integral y oportuna.

Esta auditoría se enmarca dentro de las competencias asignadas al Tribunal de Cuentas, cuya finalidad es aportar herramientas a los responsables para lograr un eficiente manejo de los fondos públicos, según lo que establece

la Constitución Provincial, la Ley Orgánica de este Organismo de Control, el Convenio suscripto con el Gobierno de La Pampa y la normativa vigente aplicada al objeto de la auditoría.

SANTA ROSA, 23 de marzo de 2022

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

Informe Analítico

Objeto

Verificar la trazabilidad de las vacunas contra COVID-19 remitidas por la Nación a la Provincia de La Pampa, incluyendo el relevamiento de la distribución interna en la jurisdicción y la registración de las vacunas aplicadas.

Alcance

La tarea de campo se realizó en el período comprendido entre el 7 de febrero y el 17 de marzo de 2022. Se solicitó la información necesaria para la aplicación de los procedimientos de auditoría a: la Coordinadora General del Comité Provincial para la gestión integral de la Campaña de Vacunación contra el COVID-19 (Directora de Epidemiología en la actualidad) y a los responsables de las áreas: Planificación, Monitoreo y Supervisión; Logística, Distribución y Control de Insumos; Sistemas de Información del mencionado Comité.

El período auditado abarca el período que va desde el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.

Dicha tarea se desarrolló de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución Nº 152/02 de la Sindicatura General de la Nación - "Normas de Auditoría Interna Gubernamental", como así también teniendo en cuenta el "Manual de Herramientas de Auditoría" y el "Instructivo de Trabajo Específico" provisto por la UAI del Ministerio de Salud de la Nación.

El presente informe se encuentra referido a las conclusiones sobre el objeto de la tarea hasta la fecha precedentemente indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

Aclaraciones Previas

En el marco de la pandemia causada por el coronavirus y atento a las medidas sanitarias adoptadas a fin de disminuir la circulación de personas, en un principio se planteó la realización de una auditoría de registros, en la cual las tareas de auditoría se desarrollaron de manera remota, mediante entrevistas por Zoom y el envío por correo electrónico de la documentación solicitada.

La información relevada en el marco de la presente auditoría, referida a las dosis asignadas a cada centro vacunatorio y las dosis aplicadas, surgen de los archivos en formato de planilla de cálculo suministrados por la Dirección de Servicios Informáticos, que fueran extraídos del SIS (Sistema Integral de Salud).

A los fines metodológicos se menciona que, al ser ésta una auditoría que continúa y amplía los relevamientos de auditorías anteriores, ciertos aspectos que fueron explicitados en dichos informes no se reiteran en el presente atento que se trata de situaciones que no presentan modificaciones.

Tareas Realizadas

Para el desarrollo de la auditoría se ha tomado como base la normativa aplicable y el programa de trabajo elaborado por la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Ministerio de Salud de la Nación donde constan los procedimientos de control establecidos para el Proyecto Especial "Plan de vacunación COVID-19". En **ANEXO I** se expone el Programa de Trabajo.

Las tareas realizadas consistieron en:

1. Analizar la información remitida por la UAI del Ministerio de Salud de la Nación sobre remitos emitidos por las empresas de correo encargadas de la distribución de insumos biológicos (vacunas) y carnets de vacunación hasta los puntos de recepción.

2. Recopilar y analizar la normativa vigente con el fin de verificar su grado de cumplimiento.

3. Constatar la recepción de las vacunas cotejando lo informado por Nación con los remitos archivados en la Dirección de Epidemiología.

4. Verificar:

-Registros correspondientes al circuito de recepción, almacenamiento, distribución y aplicación de vacunas, de acuerdo a lo establecido en el Plan Operativo Provincial.

-Procedimientos adoptados para la disposición final de vacunas no aptas; informes de desvíos.

5. Determinar el stock al 31/12/2021 (sobre la base de los registros auditados) de: dosis al inicio del período auditado, dosis recibidas durante el período, dosis distribuidas durante el período y dosis que hayan sido descartadas.

Marco Normativo Aplicable

Nacional

- Decreto Nº 260/20. Ampliación de la emergencia pública en materia sanitaria establecida por Ley Nº 27.541, por un año a partir de su entrada en vigencia.
- Resolución Nº 2883/2020 del Ministerio de Salud de la Nación. Aprueba el "Plan Estratégico para la vacunación contra la COVID-19 en la República Argentina".

Provincial

- Convenio suscripto entre el Gobernador de la Provincia de La Pampa y la Presidenta del Tribunal de Cuentas. Acuerdo para el desarrollo, en el ámbito provincial, de la auditoría al Plan de Vacunación contra la COVID-19.
- Resolución Nº 106/21 del Tribunal de Cuentas que ordena la auditoría y designa auditores a fin de realizar las tareas de campo de acuerdo al objeto del presente informe.

Marco de Referencia

La Organización Mundial de la Salud (OMS) recomienda la vacunación contra la COVID-19 como una herramienta de prevención primaria fundamental para limitar los efectos sanitarios y económicos devenidos de la pandemia.

Mediante Resolución Nº 2883/2020, el Ministerio de Salud de la Nación diseñó el "Plan Estratégico para la vacunación contra la COVID-19 en Argentina" (en adelante, el Plan) teniendo en cuenta la información y

recomendaciones de organismos internacionales disponibles al momento de su dictado (diciembre de 2020), aclarando que algunos esquemas definidos podrían ser modificados a la luz de nueva evidencia científica, la situación epidemiológica y la disponibilidad de dosis.

El objetivo del Plan es disminuir la morbilidad, mortalidad y el impacto socio-económico causados por la pandemia de COVID-19 en Argentina, a partir de la vacunación de la totalidad de la población objetivo en forma escalonada y progresiva, de acuerdo con la priorización de riesgo y la disponibilidad de dosis de vacunas.

El Ministerio de Salud de la Nación es el Órgano Rector del Plan y cuenta con la participación intersectorial de otros Ministerios Nacionales, de los Gobiernos provinciales (a través del Consejo Federal de Salud - COFESA) y de las organizaciones civiles, expertos y otros sectores que se convoquen al efecto.

Para ello, se invitó a la provincias a realizar las gestiones que sean necesarias para llevar adelante las acciones de planificación interna y atender los aspectos relacionados con la logística, distribución, recursos humanos, sistemas de información, registro, monitoreo, supervisión y evaluación, como así también las acciones de vigilancia sobre la seguridad de la vacuna, a fin de implementar el Plan de manera eficiente.

La provisión de vacunas y material descartable necesario para llevar adelante la Campaña de Vacunación está a cargo del Estado Nacional.

Así, los Ministerios de Salud provinciales son los responsables de la conducción y la implementación de la estrategia, para lo cual se propone la conformación de un Comité Operativo de Inmunizaciones, que cuente con la presencia de funcionarios de alto nivel de decisión, los cuales deberán asignar responsabilidades a nivel de las direcciones de inmunizaciones.

Cada provincia, además, debe elaborar un plan de acción que incluya la planificación por componente, organización, ejecución y evaluación de la introducción de la vacuna contra COVID-19, según objetivos.

A continuación, se expondrá lo relevado en el marco de la presente auditoría.

Recepción de vacunas enviadas por la Nación – Vacunas no aptas para su uso

Del cotejo realizado entre la información relevada sobre insumos inmunobiológicos que se recibieron durante el período auditado (por tipo de vacunas, lotes y cantidad de dosis) y los remitos de recepción de vacunas enviados por la UAI del Ministerio de Salud de Nación, se verificó la coincidencia entre ambos conceptos. Las vacunas se encuentran identificadas en cuanto a marca, presentación y dosis, en la información suministrada por la Dirección de Epidemiología.

El total de dosis remitidas a la Provincia durante el período 01/10/2021 al 31/12/2021 ascendió a 272.385.

En **Anexo II** se expone un cuadro con el detalle de las vacunas recibidas identificando remito, empresa de transporte, fecha de recepción, lote, vencimiento, descripción, componente y cantidad de dosis.

Las vacunas recibidas en el depósito central, son asignadas en el SIS con un alta de stock en función a lo que le corresponde a cada Centro vacunatorio.

De acuerdo a la información relevada, que fuera suministrada por la Dirección de Servicios Informáticos en archivo formato planilla de cálculo, se detalla centro vacunatorio, marca de la vacuna, componente, lote, fecha y cantidad de dosis **asignadas** desde el 01/10/2021 al 31/12/2021.

Es dable aclarar que, dado que el Sistema Informático de la provincia no registra la dosis excedentes y, a los fines de tener disponibilidad de stock para el otorgamiento de los turnos, cuando se asignan los stocks a las localidades se le adiciona un porcentaje estimado del excedente que calculan van a tener de acuerdo al tipo de vacuna y presentación (multidosis), esta genera una diferencia en el stock final calculado.

Por su parte, de acuerdo a la información suministrada por la Dirección de Servicios Informáticos en archivo formato planilla de cálculo, referente a la **distribución y aplicación** de las vacunas, se detalla Centro vacunatorio, localidad, marca de la vacuna, componente, lote, fecha y cantidad de dosis al 31/12/2021.

Al consultar por las vacunas no aptas para su aplicación, desde la Dirección de epidemiología, mediante correo electrónico de fecha 14/03/2022 y 21/03/2022 se informa respectivamente que:

* para propiciar un registro oportuno de descarte de dosis de Vacuna Covid, se elabora un archivo drive (hoja de cálculo) donde los vacunadores registran día a día las dosis que descartan. Semanalmente se compilan esos datos y los copian a un archivo (hoja de cálculo en Google drive) compartido con el Ministerio de la Nación;
* se informa que a pesar de los reclamos realizados para crear un espacio para descartes en el SIS, no se ha obtenido la mejora solicitada.

Para la etapa auditada se comunica por medio de archivo compartido con esta auditoría, 130 dosis descartadas identificando: fecha, establecimiento asistencial, departamento, vacuna, dosis, lote, fecha de vencimiento, causa y observaciones. En **Anexo IV** se adjunta dicho detalle.

Plan operativo anual (POA)

En el marco de la presente auditoria, se informa que con respecto a vacunas contra COVID-19 el POA se va elaborando de acuerdo a los cambios que va incorporando el Ministerio de la Nación. Ha cambiado en relación a la solicitud: anteriormente el Ministerio de la Nación proveía vacunas de acuerdo a su disponibilidad con una planificación central, actualmente la provincia puede solicitar un número determinado de dosis y tipo de vacuna de acuerdo a la población a vacunar y el avance de la cobertura de número de dosis y población.

Equipamiento para llevar adelante la vacunación contra la covid 19

Durante el último trimestre de 2021, se recibió el siguiente equipamiento:

* 3 mesas de plástico blanco 75x75 cm marca Colombraro
* 18 sillas de plástico blanco sin marca visible
* 3 gazebos con laterales con inscripción de OPS
* 1 laptop DELL

Sistema de información y registros

Registro de las distribuciones y aplicaciones de vacunas:

De la información relevada surge que en lo que respecta a la asignación de stock, la modalidad para la cuarta etapa no se vio modificada, siguiendo la metodología explicada en los informes de las etapas anteriores.

Registro de stocks - Manejo de inventario:

El Sistema que se utiliza para el manejo del inventario de vacunas es el SIS. Este tiene una interfaz simultánea para toda la provincia y está en línea con el Sistema Integrado de Información Sanitaria Argentino (SISA).

La verificación del registro nominal de las dosis aplicadas con identificación de marca y lote que fuera registrado en el SIS, se verifica y vincula en forma automática con el NOMIVAC (SISA).

La integración del SIS con el SISA (el cual incluye el módulo NOMIVAC), se realiza mediante una web service que propone el mismo SISA, a través de la cual se corren las actualizaciones de datos.

La metodología del procedimiento para la cuarta etapa no se ha visto modificada, remitiéndonos a lo detallado oportunamente.

Stock de vacunas al 31/12/2021:

A continuación, se determinará el stock al 31/12/2021, resultante de los cálculos que surgen de las siguientes variables:

Dosis al inicio del período auditado.....	0
Dosis recibidas durante el período.....	272.385
Dosis distribuidas durante el período.....	259.114
Dosis que hayan sido descartadas.....	130
**Stock de vacunas al 31/12/2021..... **	**13.141**

Las dosis al inicio del período auditado no se obtuvieron del stock final del informe de auditoria correspondiente a la tercera etapa (stock de vacunas al 30/09/2021) ya que el mismo había arrojado un valor negativo debido a que el SIS no identifica las dosis excedentes que se encuentran incluidas en el total de dosis.

Las dosis recibidas durante el período fueron extraídas de los remitos verificados.

Las dosis distribuidas surgen de los archivos en formato de planilla de cálculo extraídos del SIS y suministrados por la Dirección de Servicios Informáticos. Como ya se explicó en párrafos anteriores, dentro de este total se encuentran incluidas las dosis excedentes aplicadas, para las cuales no hay certeza de cantidad. Las dosis descartadas surgen de lo relevado en la auditoría e informado por la Dirección de Epidemiología.

El stock de vacunas al 31/12/2021 es un valor que podría ser mayor debido a la incidencia de las dosis excedentes aplicadas, según lo explicado en el párrafo anterior.

De acuerdo al Plan de Trabajo para la cuarta etapa, se adjunta en **ANEXO III** un cuadro de distribución de dosis por localidades/organismos provinciales de la jurisdicción de la provincia de La Pampa que identifica: mes, cantidad de dosis entregadas en la localidad, tipo de vacuna, componente (octubre, noviembre y diciembre 2021).

Conclusión

Conforme surge del resultado de las tareas realizadas, en opinión de este equipo de auditores, se evidencia un cumplimiento satisfactorio del Plan de Vacunación contra la COVID-19 en lo referente a la distribución interna de las vacunas remitidas por la Nación y la aplicación de las mismas dentro de la Provincia, para el período auditado que abarca desde el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.

Es dable aclarar que el alcance del objeto de la presente auditoría se circunscribió a verificar el circuito desde que las vacunas ingresaron a la Provincia, su posterior distribución a los centros vacunatorios y la registración de su aplicación en el sistema informático, sin identificar datos personales.

Se vislumbran como oportunidades de mejora los aspectos señalados por las responsables en cuanto a incorporar en el SIS la registración de los descartes de vacunas no aptas para su uso a los fines de contar con información integral y oportuna.

Esta auditoría se enmarca dentro de las competencias asignadas al Tribunal de Cuentas, cuya finalidad es aportar herramientas a los responsables para lograr un eficiente manejo de los fondos públicos, según lo que establece la Constitución Provincial, la Ley Orgánica de este Organismo de Control, el Convenio suscripto con el Gobierno de La Pampa y la normativa vigente aplicada al objeto de la auditoría.

SANTA ROSA, 23 de marzo de 2022

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

TRIBUNAL DE CUENTAS
Nº

Anexos

ANEXO I

Programa de Trabajo

	PROCEDIMIENTO	SI	NO	N/A		
	En la Jurisdicción Provincial				Identificación de Funcionario Responsable y Cargo en cada item	Descripción/Referencias/ Observaciones
1	Relevar la información sobre vacunas contra Covid-19 que se recibieron en la Jurisdicción durante el período auditado , por tipo de vacuna y cantidad de dosis.	X			Responsable de Logística, Distribución y Control de Insumos	
2	Cotejar remitos de la recepción de las vacunas enviadas por Nación con la información obtenida mediante el punto 1 .	X				En Anexo II del Informe se adjunta cuadro resumen.
3	¿Las vacunas están claramente identificadas en cuanto a marca- presentación -dosis?	X			Responsable de Logística, Distribución y Control de Insumos	
4	Determinar stock al 31/12/2021 , resultante de los cálculos que surgen de las siguientes variables: * Dosis al inicio del periodo auditado. * Dosis recibidas durante el período. * Dosis distribuidas durante el período. * Dosis que hayan sido descartadas.	X			Responsable de Logística, Distribución y Control de Insumos y Responsable de la Dirección de Servicios Informáticos del ministerio e Conectividad y Modernización.	Se adjunta detalle y explicaciones en el cuerpo del Informe.
5	CUADRO DISTRIBUCIÓN DE DOSIS POR LOCALIDADES Y ORGANISMOS PROVINCIALES: Confeccionar cuadro con las distribuciones efectuadas en cada localidad y organismos o entidades provinciales dentro de la jurisdicción detallando: mes, cantidad de dosis entregadas en la localidad, tipo de vacuna, componente. (OCTUBRE -NOVIEMBRE-DICIEMBRE 2021)					En Anexo III del Informe se adjunta cuadro resumen.
6	Seguimiento de Hallazgos y oportunidades de mejoras periodos anteriores	No hubo hallazgos. En el cuerpo del Informe se detallan las oportunidades de mejora verificadas.				

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO II

Remito	Entidad	Recepción	Lote	Fecha de Vto	Descripción	Componente	Cantidad
12407	Correo Oficial de la Argentina	01/10/21	NJ0130	31/10/21	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA (CHADOX1-S RECOMBINANTE) - Vial - 10 - DOSIS - AZ - AMYLIN - AZ CAN	C2	4300
12431	Correo Oficial de la Argentina	02/10/21	I-590821	28/02/22	GAM-COVID-VAC C1 - Vial - 2 - DOSIS - BIOCAD-PHARM-UFAVITA	C1	6000
					CARNET DE VACUNACIÓN	6000	
12606	Correo Oficial de la Argentina	06/10/21	FH2597	31/12/21	COVID-19 MRNA VACCINE BNT162B2 - Vial - 6 - DOSIS - PFIZER	C1	1170
					CARNET DE VACUNACIÓN	1170	
12666	Correo Oficial de la Argentina	08/10/21	20210882105	01/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial - 2 - DOSIS - BEIJING INSTITUTE	C1	16000
					CARNET DE VACUNACIÓN	16000	
12697	Correo Oficial de la Argentina	08/10/21	MBJ3MBJ4	09/02/22	GAM-COVID-VAC C2 - Vial - 5 - DOSIS - RICHMOND	C2	7875
12849	Correo Oficial de la Argentina	13/10/21	FJ1964	31/01/22	COVID-19 MRNA VACCINE BNT162B2 - Vial - 6 - DOSIS - PFIZER	C1	12870
					CARNET DE VACUNACIÓN	12870	
12875	Correo Oficial de la Argentina	15/10/21	MBQ3MBQ4	17/02/22	GAM-COVID-VAC C2 - Vial - 5 - DOSIS - RICHMOND	C2	4750
12907	Correo Oficial de la Argentina	14/10/21	20210882504	17/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial - 2 - DOSIS - BEIJING INSTITUTE	C2	30600
12992	Correo Oficial de la Argentina	16/10/21	PW40097	30/11/21	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA (CHADOX1-S RECOMBINANTE) - Vial - 8 - DOSIS - AB - PHARM	C2	7680
13160	Correo Oficial de la Argentina	21/10/21	II-640821	28/02/22	GAM-COVID-VAC C2 - Vial - 2 - DOSIS - GENERIUM-PHARM-UFAVITA	C2	3600
13186	Correo Oficial de la Argentina	21/10/21	FJ1966	31/01/22	COVID-19 MRNA VACCINE BNT162B2 - Vial - 6 - DOSIS - PFIZER	C2	12870
13322	Correo Oficial de la Argentina	28/10/21	MBQ6MBQ7	18/02/22	GAM-COVID-VAC C2 - Vial - 5 - DOSIS - RICHMOND	C2	1125
13435	Correo Oficial de la Argentina	28/10/21	FJ4188	31/01/22	COVID-19 MRNA VACCINE BNT162B2 - Vial - 6 - DOSIS - PFIZER	C2	12870
13497	Correo Oficial de la Argentina	02/11/21	20210882551	19/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial - 2 - DOSIS - BEIJING INSTITUTE	C2	15600
13592	Correo Oficial de la Argentina	05/11/21	FK8888	28/02/22	COVID-19 MRNA VACCINE BNT162B2 - Vial - 6 - DOSIS - PFIZER	C2	12870
13621	Correo Oficial de la Argentina	05/11/21	NL0123	31/12/21	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA (CHADOX1-S RECOMBINANTE) - Vial - 10 - DOSIS - MABX- BIO- AMY	C2	10000
13816	Correo Oficial de la Argentina	17/11/21	MCG7MCG8	28/02/22	GAM-COVID-VAC C2 - Vial - 5 - DOSIS - RICHMOND	C2	625
13849	Correo Oficial de la Argentina	17/11/21	FJ8198	28/02/22	COVID-19 MRNA VACCINE BNT162B2 - Vial - 6 - DOSIS - PFIZER	C2	14040
13868	Correo Oficial de la Argentina	18/11/21	NL0053	31/12/21	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA (CHADOX1-S RECOMBINANTE) - Vial - 10 - DOSIS - MABX- BIO- AMY	C2	12000
13880	Correo Oficial de la Argentina	18/11/21	20210882591	21/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial - 2 - DOSIS - BEIJING INSTITUTE	C2	15600

14092	Correo Oficial de la Argentina	03/12/21	20210882591	21/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial - 2 - DOSIS - BEIJING INSTITUTE	C2	14020
14092	Correo Oficial de la Argentina	03/12/21	20210882592	21/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial - 2 - DOSIS - BEIJING INSTITUTE	C2	1980
14113	Correo Oficial de la Argentina	03/12/21	77946	31/01/22	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA (CHADOX1-S RECOMBINANTE) - Vial - 10 - DOSIS - LIOM	C2	7900
14287	Correo Oficial de la Argentina	16/12/21	FJ8198	28/02/2022	COVID-19 MRNA VACCINE BNT162B2 - Vial - 6 - DOSIS - PFIZER	C1	12870
14518	Correo Oficial de la Argentina	22/12/21	MDB3MDB4	09/03/2022	GAM-COVID-VAC C1 - Vial - 5 - DOSIS - RICHMOND	C1	4500
14625	Correo Oficial de la Argentina	29/12/21	FK8892	31/03/2022	COVID-19 MRNA VACCINE BNT162B2 - Vial - 6 - DOSIS - PFIZER	C1	12870
14652	Correo Oficial de la Argentina	29/12/21	78214	30/04/2022	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA (CHADOX1-S RECOMBINANTE) - Vial - 10 - DOSIS - LIOM	C1	15800
						Total de dosis recibidas	**272385**
Comentarios:							
1) La recepción de los insumos en todos los casos fue realizada por la responsable Lic. Dora Lucero.							
2) El destino de recepción en todos los casos fue el Depósito central ubicado en el predio del Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas.							

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS O. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. CARLA ELEONO[illegible]
AU
TRIBUNAL [illegible]TAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO III

PROVINCIA: LA PAMPA							
LOCALIDAD	TIPO DE VACUNA	PERIODO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES DEL PERIODO	Total
		COMPONENTE	DOSIS DISTRIBUIDAS	DOSIS DISTRIBUIDAS	DOSIS DISTRIBUIDAS	DOSIS DISTRIBUIDAS	
25 DE MAYO	AstraZeneca	1	29	10	16	**55**	**7842**
		2	20	11	7	**38**	
		Adicional	11	822	114	**947**	
		Refuerzo		34	265	**299**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	10	11	36	**57**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	685	56	71	**812**	
		2	82	627	66	**775**	
		Adicional			30	**30**	
		Refuerzo		81	682	**763**	
	Sinopharm	1	1071	287	119	**1477**	
		2	166	1034	231	**1431**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	159	58	28	**245**	
		2	555	268	88	**911**	
		Refuerzo			2	**2**	
ABRAMO	AstraZeneca	1	6		3	**9**	**365**
		2	1	8	1	**10**	
		Adicional	36	31		**67**	
		Refuerzo			52	**52**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	28	1		**29**	
		2		31		**31**	

		Refuerzo		4		**4**	
	Sinopharm	1	47	1	6	**54**	
		2	11	45	4	**60**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	12		1	**13**	
		2	16	11		**27**	
		Refuerzo			9	**9**	
ADOLFO VAN PRAET	AstraZeneca	1			1	**1**	**275**
		Adicional	5			**5**	
		Refuerzo			58	**58**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	25		1	**26**	
		2		22	1	**23**	
		Adicional			2	**2**	
		Refuerzo		2	33	**35**	
	Sinopharm	1	42	15	3	**60**	
		2		44	9	**53**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2		12		**12**	
AGUSTONI	AstraZeneca	Adicional		76	4	**80**	**425**
		Refuerzo		62	35	**97**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	38		1	**39**	
		2	4	30	3	**37**	
		Refuerzo		4		**4**	
	Sinopharm	1	54	4	6	**64**	
		2	3	50	1	**54**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2		1	2	**3**	
		Refuerzo		40	7	**47**	
ALGARROBO DEL AGUILA	AstraZeneca	1	1	1		**2**	**479**

		2	1	12		**13**	
		Adicional		53		**53**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	44	11		**55**	
		2		38	17	**55**	
		Refuerzo		4	114	**118**	
	Sinopharm	1	55	16	5	**76**	
		2	14	58	26	**98**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2		9		**9**	
ALPACHIRI	AstraZeneca	1	31	3	3	**37**	**1477**
		2	3	27	7	**37**	
		Adicional		139	7	**146**	
		Refuerzo		86	151	**237**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	4	4	1	**9**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	144	5	2	**151**	
		2	13	118	17	**148**	
		Adicional			38	**38**	
		Refuerzo		37	202	**239**	
	Sinopharm	1	131	17	19	**167**	
		2	51	130	29	**210**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	45	10	3	**58**	
ALTA ITALIA	AstraZeneca	1			4	**4**	**1156**
		Adicional		115	4	**119**	
		Refuerzo		6	255	**261**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	3			**3**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	97		1	**98**	
		2	24	86	9	**119**	

		Adicional			1	**1**	
		Refuerzo		42	83	**125**	
	Sinopharm	1	122	22	11	**155**	
		2	41	118	25	**184**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	8	4		**12**	
		2	60	10	5	**75**	
ANGUIL	AstraZeneca	1	8	7	5	**20**	**1477**
		2	4	10	5	**19**	
		Adicional	65	166		**231**	
		Refuerzo		21	13	**34**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	160	21	13	**194**	
		2		161	21	**182**	
		Adicional			1	**1**	
		Refuerzo		33	60	**93**	
	Sinopharm	1	179	52	39	**270**	
		2	40	171	58	**269**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1			3	**3**	
		2	61	10	2	**73**	
		Refuerzo			88	**88**	
ARATA	AstraZeneca	1	8			**8**	**849**
		2	3			**3**	
		Adicional	46	122		**168**	
		Refuerzo		46	24	**70**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	65		4	**69**	
		2	7	65	2	**74**	
		Adicional			1	**1**	

		Refuerzo		26	69	**95**	
	Sinopharm	1	100	12	19	**131**	
		2	44	102	15	**161**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	10			**10**	
		2	57	2		**59**	
ATALIVA ROCA	AstraZeneca	1	16	5		**21**	**716**
		2	3	12		**15**	
		Adicional	7	88	97	**192**	
		Refuerzo		15	55	**70**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	54	21	1	**76**	
		2		77	4	**81**	
		Refuerzo		8	7	**15**	
	Sinopharm	1	84	11	14	**109**	
		2	18	56	37	**111**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	26			**26**	
BERNARDO LARROUDE	AstraZeneca	2	51			**51**	**1587**
		Adicional		18		**18**	
		Refuerzo		116	64	**180**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	88	11	3	**102**	
		2		88	1	**89**	
		Refuerzo		9	483	**492**	
	Sinopharm	1	203	23	21	**247**	
		2	71	199	16	**286**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	10			**10**	
		2	96	16		**112**	
BERNASCONI	AstraZeneca	1	25	4	4	**33**	**1396**

		2	25	8	8	**41**	
		Adicional	59	121	17	**197**	
		Refuerzo			239	**239**	
	Moderna ARNm	2	5			**5**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	86	6	6	**98**	
		2	14	86	6	**106**	
		Adicional			3	**3**	
		Refuerzo		64	31	**95**	
	Sinopharm	1	119	14	8	**141**	
		2	69	121	14	**204**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	16		5	**21**	
		2	79	3		**82**	
		Refuerzo			131	**131**	
CALEUFU	AstraZeneca	1			6	**6**	**1486**
		2	24	9		**33**	
		Adicional		144	1	**145**	
		Refuerzo			59	**59**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	162	41	9	**212**	
		2		161	39	**200**	
		Adicional			8	**8**	
		Refuerzo			34	**34**	
	Sinopharm	1	204	27	16	**247**	
		2	4	197	40	**241**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	86	6	8	**100**	
		2	115	78	8	**201**	
CARRO QUEMADO	AstraZeneca	1			2	**2**	**373**

		2	1	1		**2**	
		Adicional	32	2		**34**	
		Refuerzo		1	34	**35**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	24	10		**34**	
		2		28	6	**34**	
		Adicional			1	**1**	
		Refuerzo		2	71	**73**	
	Sinopharm	1	40	27	3	**70**	
		2	2	52	13	**67**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	21			**21**	
CASA DE PIEDRA	AstraZeneca	1			1	**1**	**93**
		Adicional		9		**9**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	14			**14**	
		2		15		**15**	
	Sinopharm	1	18	4	4	**26**	
		2	2	21		**23**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	5			**5**	
CATRILO	AstraZeneca	1	33	24	10	**67**	**3609**
		2	10	23	3	**36**	
		Adicional	238	195	64	**497**	
		Refuerzo		12	89	**101**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	298	23	19	**340**	
		2		291	24	**315**	
		Adicional			86	**86**	
		Refuerzo		68	397	**465**	
	Sinopharm	1	432	94	93	**619**	

TRIBUNAL DE CUENTAS F°

		2	287	356	218	**861**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	109	4	3	**116**	
		Refuerzo			106	**106**	
CEBALLOS	AstraZeneca	2	2			**2**	**290**
		Adicional		39	1	**40**	
		Refuerzo			21	**21**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	28	2	4	**34**	
		2		2	31	**33**	
		Refuerzo			55	**55**	
	Sinopharm	1	33	11	7	**51**	
		2	7	19	24	**50**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	4			**4**	
CHACHARRAMENDI	AstraZeneca	2	1	2	1	**4**	**340**
		Adicional		38		**38**	
		Refuerzo		4	131	**135**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	10			**10**	
		2		11	1	**12**	
		Adicional			1	**1**	
		Refuerzo			18	**18**	
	Sinopharm	1	47	4	4	**55**	
		2	6	47	4	**57**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	10			**10**	
COLONIA BARON	AstraZeneca	1	2	12	8	**22**	**1320**
		2	9	13	4	**26**	
		Adicional		202	3	**205**	
		Refuerzo		34	136	**170**	

	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	149	8	11	**168**	
		2	22	111	16	**149**	
		Adicional			3	**3**	
		Refuerzo		21	188	**209**	
	Sinopharm	1	125		69	**194**	
		2		70	38	**108**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	20	42	4	**66**	
COLONIA SANTA MARIA	AstraZeneca	1	1			**1**	**299**
		2		1		**1**	
		Adicional		49		**49**	
		Refuerzo			34	**34**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	22	3		**25**	
		2		21	4	**25**	
		Refuerzo			16	**16**	
	Sinopharm	1	29	5	3	**37**	
		2		29	5	**34**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	2			**2**	
		2	6	1	3	**10**	
		Refuerzo			65	**65**	
CONHELO	AstraZeneca	2	4	3		**7**	**400**
		Adicional	42	27	5	**74**	
		Refuerzo		12	7	**19**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	45	8		**53**	
		2		44	6	**50**	
		Refuerzo		3		**3**	
	Sinopharm	1	103	3	4	**110**	

TRIBUNAL DE CUENTAS

		2	19	17	44	**80**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	4			**4**	
CUCHILLO CO	AstraZeneca	2	3			**3**	**310**
		Adicional		21	3	**24**	
		Refuerzo			8	**8**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	28	3	2	**33**	
		2		25	6	**31**	
		Adicional			55	**55**	
		Refuerzo		5	34	**39**	
	Sinopharm	1	47	2	4	**53**	
		2	12	40	8	**60**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	4			**4**	
DOBLAS	AstraZeneca	1	6	8	15	**29**	**1158**
		2	6	9	2	**17**	
		Adicional	36	169	4	**209**	
		Refuerzo		17		**17**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	128	9	4	**141**	
		2	21	106	8	**135**	
		Adicional			22	**22**	
		Refuerzo		27	139	**166**	
	Sinopharm	1	126	16	21	**163**	
		2	51	105	46	**202**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	52	4	1	**57**	
DORILA	AstraZeneca	2	1		2	**3**	**637**
		Adicional		32	2	**34**	
		Refuerzo			107	**107**	

	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	55		11	**66**	
		2	13	39	4	**56**	
		Refuerzo			76	**76**	
	Sinopharm	1	124	4	19	**147**	
		2	7	107	20	**134**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	8	5	1	**14**	
EDUARDO CASTEX	AstraZeneca	1	18	7	19	**44**	**7260**
		2	15	19	5	**39**	
		Adicional	516	664	2	**1182**	
		Refuerzo		63	658	**721**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	5			**5**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	492	39	13	**544**	
		2	125	504	25	**654**	
		Adicional			10	**10**	
		Refuerzo		217	913	**1130**	
	Sinopharm	1	969	119	78	**1166**	
		2	271	963	129	**1363**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	68	18	4	**90**	
		2	213	66	24	**303**	
		Refuerzo			9	**9**	
EMBAJADOR MARTINI	AstraZeneca	1	9			**9**	**813**
		2	21		9	**30**	
		Adicional	31			**31**	
		Refuerzo		36	114	**150**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	71	32	8	**111**	
		2		69	39	**108**	

TRIBUNAL DE CUENTAS

		Refuerzo		9	62	**71**	
	Sinopharm	1	86	35	26	**147**	
		2	32	61	48	**141**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	10		5	**15**	
FALUCHO	AstraZeneca	2		1		**1**	**264**
		Adicional		13		**13**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	33		3	**36**	
		2		33	2	**35**	
		Adicional			12	**12**	
		Refuerzo			23	**23**	
	Sinopharm	1	30	7	2	**39**	
		2		24	10	**34**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	5	6		**11**	
		Refuerzo			60	**60**	
GENERAL ACHA	AstraZeneca	1	149	41	51	**241**	**12720**
		2	18	120	76	**214**	
		Adicional	582	1188	115	**1885**	
		Refuerzo	1	180	555	**736**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	982	53	45	**1080**	
		2	134	959	61	**1154**	
		Adicional			64	**64**	
		Refuerzo		168	1485	**1653**	
	Sinopharm	1	1502	239	139	**1880**	
		2	320	1533	228	**2081**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	71	32	81	**184**	
		2	828	102	51	**981**	

		Adicional			11	**11**	
		Refuerzo			556	**556**	
GENERAL CAMPOS	AstraZeneca	1	9	6		**15**	**697**
		2		1		**1**	
		Adicional		70		**70**	
		Refuerzo		23	11	**34**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	70	7	4	**81**	
		2		65	9	**74**	
		Adicional			6	**6**	
		Refuerzo		30	40	**70**	
	Sinopharm	1	89	29	11	**129**	
		2	18	105	11	**134**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	78	5		**83**	
GENERAL PICO	AstraZeneca	1	368	19	41	**428**	**44946**
		2	324	157	140	**621**	
		Adicional	1940	4486	864	**7290**	
		Refuerzo		174	1863	**2037**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	2	1		**3**	
	Moderna ARNm	1	240			**240**	
		2	395	101		**496**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	2903	326	224	**3453**	
		2	516	2571	780	**3867**	
		Adicional		11	600	**611**	
		Refuerzo		923	4445	**5368**	
	Sinopharm	1	4436	1296	947	**6679**	
		2	896	4154	1740	**6790**	

	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	575	283	441	**1299**	
		2	2201	880	821	**3902**	
		Adicional			341	**341**	
		Refuerzo			1521	**1521**	
GENERAL SAN MARTIN	AstraZeneca	1	153	13	4	**170**	**2231**
		2	147	45	8	**200**	
		Adicional	117	230		**347**	
		Refuerzo		26	367	**393**	
	Moderna ARNm	2	9			**9**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	140	11	2	**153**	
		2	24	140	13	**177**	
		Adicional			3	**3**	
		Refuerzo		40	70	**110**	
	Sinopharm	1	194	27	20	**241**	
		2	38	190	31	**259**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	11			**11**	
		2	49	10		**59**	
		Refuerzo			99	**99**	
GOBERNADOR DUVAL	AstraZeneca	1	12		2	**14**	**312**
		2			13	**13**	
		Adicional		26		**26**	
		Refuerzo		22	7	**29**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	30	3	2	**35**	
		2		28	4	**32**	
		Refuerzo			2	**2**	
	Sinopharm	1	52	17	1	**70**	

		2	17	54	16	**87**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	4			**4**	
GUATRACHE	AstraZeneca	1	28	6	17	**51**	**2605**
		2	21	16	8	**45**	
		Adicional		353	79	**432**	
		Refuerzo		81	241	**322**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	25	8	2	**35**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	170	20	20	**210**	
		2	22	152	45	**219**	
		Adicional			70	**70**	
		Refuerzo		53	466	**519**	
	Sinopharm	1	224	37	42	**303**	
		2	57	87	144	**288**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	96	14	1	**111**	
HILARIO LAGOS	AstraZeneca	2		3		**3**	**451**
		Adicional	21	67	18	**106**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	44	4	1	**49**	
		2		32	16	**48**	
		Adicional			2	**2**	
		Refuerzo			59	**59**	
	Sinopharm	1	51	17	2	**70**	
		2	21	46	15	**82**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	31		1	**32**	
INGENIERO LUIGGI	AstraZeneca	1	99	31	28	**158**	**3675**
		2	5	82	20	**107**	
		Adicional	157	230	48	**435**	

		Refuerzo		24	368	**392**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	363	10	7	**380**	
		2	1	359	9	**369**	
		Adicional			46	**46**	
		Refuerzo		52	166	**218**	
	Sinopharm	1	443	107	9	**559**	
		2	150	518	13	**681**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	100			**100**	
		2	144	82	4	**230**	
INTENDENTE ALVEAR	AstraZeneca	1	172			**172**	**6319**
		2	7	146	12	**165**	
		Adicional		612	15	**627**	
		Refuerzo		2	2	**4**	
	Cansino Ad5 nCoV	1			1	**1**	
	Moderna ARNm	2	5			**5**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	499	27	55	**581**	
		2	1	570	46	**617**	
		Adicional		3	11	**14**	
		Refuerzo		152	1375	**1527**	
	Sinopharm	1	626	300	203	**1129**	
		2	188	594	365	**1147**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	222	78	30	**330**	
JACINTO ARAUZ	AstraZeneca	1	13	9	5	**27**	**2004**
		2	20	5	15	**40**	
		Adicional	199	217	10	**426**	
		Refuerzo		6	370	**376**	

	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	139	5	5	**149**	
		2	25	141	9	**175**	
		Adicional			1	**1**	
		Refuerzo		69	50	**119**	
	Sinopharm	1	165	31	15	**211**	
		2	58	173	17	**248**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	6		6	**12**	
		2	78		4	**82**	
		Refuerzo			138	**138**	
LA ADELA	AstraZeneca	1	12	10	8	**30**	**2189**
		2		18	12	**30**	
		Adicional	89	162	1	**252**	
		Refuerzo			242	**242**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	183	14	6	**203**	
		2	42	196	1	**239**	
		Refuerzo		35	314	**349**	
	Sinopharm	1	280	37	26	**343**	
		2	21	269	51	**341**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	46	8	4	**58**	
		Refuerzo			102	**102**	
LA HUMADA	AstraZeneca	1		3		**3**	**825**
		2		1		**1**	
		Adicional	18	93		**111**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	1			**1**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	76	11		**87**	
		2		87	5	**92**	

		Adicional		2	2	**4**	
		Refuerzo		16	95	**111**	
	Sinopharm	1	89	18	11	**118**	
		2	73	85	18	**176**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	38	2		**40**	
		2	48	33		**81**	
LA MARUJA	AstraZeneca	1	4	6	13	**23**	**1721**
		2	38	2	8	**48**	
		Adicional	36	194	71	**301**	
		Refuerzo		11	258	**269**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	85	5	7	**97**	
		2	21	87	14	**122**	
		Adicional			107	**107**	
		Refuerzo		33	145	**178**	
	Sinopharm	1	156	57	23	**236**	
		2	5	205	59	**269**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	4	1		**5**	
		2	57	9		**66**	
LA REFORMA	AstraZeneca	1			1	**1**	**214**
		2		1		**1**	
		Adicional	14	8		**22**	
		Refuerzo		11	25	**36**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	21	1	1	**23**	
		2		21		**21**	
		Refuerzo		4	11	**15**	
	Sinopharm	1	39	2	5	**46**	

		2	1	39	1	**41**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	8			**8**	
LIMAY MAHUIDA	AstraZeneca	Adicional		5		**5**	**65**
		Refuerzo			9	**9**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	9			**9**	
		2		9		**9**	
		Refuerzo		3		**3**	
	Sinopharm	1	12			**12**	
		2		10		**10**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	8			**8**	
LONQUIMAY	AstraZeneca	1	9	12		**21**	**1599**
		2	2	13		**15**	
		Adicional	45	98		**143**	
		Refuerzo		24	24	**48**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	125	11	2	**138**	
		2	9	128	22	**159**	
		Adicional			2	**2**	
		Refuerzo		45	355	**400**	
	Sinopharm	1	160	47	26	**233**	
		2	10	179	35	**224**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	82			**82**	
		2	108	20	6	**134**	
LOVENTUEL	AstraZeneca	Adicional	12	4		**16**	**148**
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	20			**20**	
		2		20		**20**	
		Adicional			9	**9**	

		Refuerzo			33	**33**	
	Sinopharm	1	24		1	**25**	
		2		24		**24**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	1			**1**	
LUAN TORO	AstraZeneca	Adicional	63	16	3	**82**	**639**
		Refuerzo			78	**78**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	60	1		**61**	
		2		56	7	**63**	
		Refuerzo		12	119	**131**	
	Sinopharm	1	86	11	2	**99**	
		2	12	87	16	**115**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	10			**10**	
MACACHIN	AstraZeneca	1	6		2	**8**	**4044**
		2	5	1	26	**32**	
		Adicional		217	8	**225**	
		Refuerzo		8	490	**498**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	3		6	**9**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	302	21	19	**342**	
		2	9	171	208	**388**	
		Adicional		3	3	**6**	
		Refuerzo		114	347	**461**	
	Sinopharm	1	434	169	171	**774**	
		2	216	319	361	**896**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	175	95	10	**280**	
		Adicional			1	**1**	
		Refuerzo			124	**124**	

MAISONAVE	AstraZeneca	2			1	**1**	**244**
		Adicional		14		**14**	
		Refuerzo			9	**9**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	31	8		**39**	
		2		30	1	**31**	
		Refuerzo			8	**8**	
	Sinopharm	1	32	15		**47**	
		2	5	23	27	**55**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2		12		**12**	
		Refuerzo			28	**28**	
MAURICIO MAYER	AstraZeneca	2		6		**6**	**332**
		Adicional		26		**26**	
		Refuerzo			37	**37**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	32	4	4	**40**	
		2		26	9	**35**	
		Adicional			34	**34**	
		Refuerzo		15	59	**74**	
	Sinopharm	1	15	14	6	**35**	
		2	3	2	30	**35**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	10			**10**	
METILEO	AstraZeneca	Adicional		55		**55**	**416**
		Refuerzo		1	37	**38**	
	Moderna ARNm	2	6			**6**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	25	2		**27**	
		2		24		**24**	
		Refuerzo			84	**84**	

TRIBUNAL DE CUENTAS

	Sinopharm	1	54	8	14	**76**	
		2	17	54	8	**79**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1		4		**4**	
		2	18		5	**23**	
MIGUEL CANE	AstraZeneca	2	12			**12**	**760**
		Adicional		92		**92**	
		Refuerzo		10	11	**21**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	56	9	3	**68**	
		2		33	24	**57**	
		Adicional			24	**24**	
		Refuerzo		21	215	**236**	
	Sinopharm	1	85	6	5	**96**	
		2	5	83	12	**100**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	15			**15**	
		Refuerzo			39	**39**	
MIGUEL RIGLOS	AstraZeneca	1	9		2	**11**	**2062**
		2	3	5	1	**9**	
		Adicional	83	206	10	**299**	
		Refuerzo		9	79	**88**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	175	9	6	**190**	
		2	13	160	8	**181**	
		Adicional			30	**30**	
		Refuerzo		43	403	**446**	
	Sinopharm	1	248	65	32	**345**	
		2	54	279	42	**375**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	87		1	**88**	

MONTE NIEVAS	AstraZeneca	1	3	1	2	**6**	**477**
		2	21	3	3	**27**	
		Adicional	48	20		**68**	
		Refuerzo			75	**75**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	1			**1**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	41	2	2	**45**	
		2		41	3	**44**	
		Refuerzo		23	25	**48**	
	Sinopharm	1	53	14	10	**77**	
		2	23	48	12	**83**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	3			**3**	
PARERA	AstraZeneca	1	2	16	18	**36**	**1352**
		2	107	3	12	**122**	
		Adicional	41	189	63	**293**	
		Refuerzo			83	**83**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	172	8	10	**190**	
		2		56	63	**119**	
		Adicional			6	**6**	
		Refuerzo		22	21	**43**	
	Sinopharm	1	146	38	56	**240**	
		2	20	62	134	**216**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2		1	3	**4**	
PERU	AstraZeneca	1	5			**5**	**60**
		2		5		**5**	
		Adicional		7		**7**	
		Refuerzo			13	**13**	

	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	3			**3**	
		2		3		**3**	
		Refuerzo		2		**2**	
	Sinopharm	1	4	3	1	**8**	
		2		4	4	**8**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	5			**5**	
		Refuerzo			1	**1**	
PICHI HUINCA	AstraZeneca	2		5		**5**	**215**
		Adicional	23	85	1	**109**	
		Refuerzo			2	**2**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	23			**23**	
		2		22		**22**	
	Sinopharm	1	24	2	1	**27**	
		2		24	1	**25**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	2			**2**	
PUELCHES	AstraZeneca	1		1		**1**	**295**
		2			2	**2**	
		Adicional		38	8	**46**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	18	6		**24**	
		2		17	2	**19**	
		Adicional			4	**4**	
		Refuerzo		4	79	**83**	
	Sinopharm	1	32	4	1	**37**	
		2	12	30		**42**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	34	3		**37**	
PUELEN	AstraZeneca	1	22		2	**24**	**502**

		2	15		15	**30**	
		Adicional	2		14	**16**	
		Refuerzo			48	**48**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	5	3	9	**17**	
	Moderna ARNm	2	11			**11**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	46		5	**51**	
		2	1	28	16	**45**	
		Adicional			38	**38**	
		Refuerzo			33	**33**	
	Sinopharm	1	43	5	11	**59**	
		2	22	14	36	**72**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1		4	8	**12**	
		2	36	10		**46**	
QUEHUE	AstraZeneca	2		1		**1**	**386**
		Adicional		47		**47**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	31	1		**32**	
		2	6	31		**37**	
		Refuerzo		17	32	**49**	
	Sinopharm	1	56	3		**59**	
		2	6	57	2	**65**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1			1	**1**	
		2	15	1		**16**	
		Refuerzo			79	**79**	
QUEMU QUEMU	AstraZeneca	1	1	1		**2**	**2893**
		2	8	2	1	**11**	
		Adicional		503	10	**513**	

		Refuerzo		12	451	**463**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	2		1	**3**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	232	18	13	**263**	
		2	65	235	20	**320**	
		Refuerzo		45	179	**224**	
	Sinopharm	1	298	100	48	**446**	
		2	190	326	73	**589**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	55	4		**59**	
QUETREQUEN	AstraZeneca	1		1		**1**	**352**
		2		14		**14**	
		Adicional		35		**35**	
		Refuerzo			47	**47**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	34	4	3	**41**	
		2		24	12	**36**	
		Refuerzo			16	**16**	
	Sinopharm	1	40	10	8	**58**	
		2	32	2	56	**90**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	4			**4**	
		2	10			**10**	
RANCUL	AstraZeneca	1	29	3	17	**49**	**3191**
		2	81	14	164	**259**	
		Adicional	56	344	34	**434**	
		Refuerzo	1		411	**412**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	210	105	35	**350**	
		2		10	226	**236**	
		Adicional		1	9	**10**	

		Refuerzo		62	133	**195**	
	Sinopharm	1	304	137	60	**501**	
		2	62	311	94	**467**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	192	6		**198**	
		2	80			**80**	
REALICO	AstraZeneca	2	19	2	3	**24**	**6949**
		Adicional	463	387	3	**853**	
		Refuerzo		4	340	**344**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	586	46	26	**658**	
		2	90	586	28	**704**	
		Adicional			3	**3**	
		Refuerzo		274	849	**1123**	
	Sinopharm	1	943	192	160	**1295**	
		2	250	942	160	**1352**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	203	55	12	**270**	
		Adicional			4	**4**	
		Refuerzo			319	**319**	
RELMO	AstraZeneca	Adicional		12		**12**	**62**
		Refuerzo		5		**5**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	2			7	**7**	
		Adicional			1	**1**	
		Refuerzo		1	5	**6**	
	Sinopharm	1	8		2	**10**	
		2		10		**10**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	11			**11**	
ROLON	AstraZeneca	2	14	1		**15**	**814**

		Adicional	20	47	8	**75**	
		Refuerzo			50	**50**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	63	4		**67**	
		2		62	5	**67**	
		Adicional		5	94	**99**	
		Refuerzo		52	56	**108**	
	Sinopharm	1	88	7	19	**114**	
		2	17	82	15	**114**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	14	2		**16**	
		Refuerzo			89	**89**	
RUCANELO	AstraZeneca	2		3		**3**	**179**
		Adicional		33		**33**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	13	2		**15**	
		2		13	2	**15**	
		Refuerzo		1	24	**25**	
	Sinopharm	1	39	6	1	**46**	
		2		37	5	**42**	
SANTA ISABEL	AstraZeneca	1	25	18	3	**46**	**2562**
		2	6	3	16	**25**	
		Adicional	44	198	3	**245**	
		Refuerzo		21	110	**131**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	222	18	9	**249**	
		2		214	22	**236**	
		Adicional			11	**11**	
		Refuerzo		54	413	**467**	
	Sinopharm	1	256	135	51	**442**	

		2	175	332	80	**587**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	110	13		**123**	
SANTA ROSA	AstraZeneca	1	177	58	147	**382**	**84030**
		2	1497	146	86	**1729**	
		Adicional	5225	5729	1626	**12580**	
		Refuerzo	3	894	3416	**4313**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	207	24	40	**271**	
	Moderna ARNm	1	82	2	1	**85**	
		2	265	159		**424**	
		Adicional	1			**1**	
		Refuerzo		2	5	**7**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	6115	449	484	**7048**	
		2	643	5820	484	**6947**	
		Adicional		89	2409	**2498**	
		Refuerzo		3217	11326	**14543**	
	Sinopharm	1	9214	1765	1720	**12699**	
		2	1745	8824	1865	**12434**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	644	438	577	**1659**	
		2	2695	1249	693	**4637**	
		Adicional		2	9	**11**	
		Refuerzo		1	1761	**1762**	
SANTA TERESA	AstraZeneca	1	11	1		**12**	**251**
		2	1	10	1	**12**	
		Adicional		19	13	**32**	
		Refuerzo		13	33	**46**	

	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	20	1	6	**27**	
		2		17	3	**20**	
		Adicional			11	**11**	
		Refuerzo		8	21	**29**	
	Sinopharm	1		15	9	**24**	
		2	5		12	**17**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	21			**21**	
SARAH	AstraZeneca	2	13		3	**16**	**207**
		Adicional			7	**7**	
		Refuerzo			12	**12**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	12	3	2	**17**	
		2		13	1	**14**	
		Refuerzo			22	**22**	
	Sinopharm	1	45	6	3	**54**	
		2		64	1	**65**	
SPELUZZI	AstraZeneca	2		2		**2**	**475**
		Adicional		76	23	**99**	
		Refuerzo			24	**24**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	36	8	2	**46**	
		2		37	10	**47**	
		Adicional			2	**2**	
		Refuerzo		7		**7**	
	Sinopharm	1	11	67	11	**89**	
		2		57	25	**82**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1		5	4	**9**	
		2	31	17		**48**	

		Refuerzo			20	**20**	
TELEN	AstraZeneca	1	7	3	1	**11**	**1435**
		2		6	2	**8**	
		Adicional	103	121	1	**225**	
		Refuerzo			138	**138**	
	Moderna ARNm	2	5			**5**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	59	39	5	**103**	
		2	7	81	11	**99**	
		Adicional			2	**2**	
		Refuerzo		27	238	**265**	
	Sinopharm	1	208	30	20	**258**	
		2	43	214	27	**284**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	32	5		**37**	
TOAY	AstraZeneca	1	59	16	35	**110**	**11407**
		2	163	19	30	**212**	
		Adicional	106	945	396	**1447**	
		Refuerzo		32	305	**337**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	74	31	31	**136**	
	Moderna ARNm	2	45	9		**54**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	989	64	41	**1094**	
		2	150	1004	73	**1227**	
		Adicional			57	**57**	
		Refuerzo		175	1629	**1804**	
	Sinopharm	1	1589	420	219	**2228**	
		2	24	1528	488	**2040**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	250	153	50	**453**	

		Adicional			2	**2**	
		Refuerzo			206	**206**	
TOMAS M ANCHORENA	AstraZeneca	2	1			**1**	**431**
		Adicional	9	63	36	**108**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	38	1	1	**40**	
		2		27	10	**37**	
		Adicional			4	**4**	
		Refuerzo		25	70	**95**	
	Sinopharm	1	41	15	10	**66**	
		2	5	36	13	**54**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	2	2		**4**	
		2	18		4	**22**	
TRENEL	AstraZeneca	1	1	13	22	**36**	**2996**
		2	24	2	5	**31**	
		Adicional		266	301	**567**	
		Refuerzo		11	101	**112**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	298	6	9	**313**	
		2	25	149	111	**285**	
		Adicional			132	**132**	
		Refuerzo		106	177	**283**	
	Sinopharm	1	361	29	62	**452**	
		2	142	233	203	**578**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	40			**40**	
		2	130	22	15	**167**	
UNANUE	AstraZeneca	Adicional	8			**8**	**99**
		Refuerzo			11	**11**	

	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	8	2		**10**	
		2		9	3	**12**	
		Refuerzo			9	**9**	
	Sinopharm	1	5	7		**12**	
		2		5	4	**9**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	4			**4**	
		2	5	4		**9**	
		Refuerzo			15	**15**	
URIBURU	AstraZeneca	1	3	10	10	**23**	**1164**
		2	48	43	7	**98**	
		Adicional		133		**133**	
		Refuerzo			79	**79**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	91	9	4	**104**	
		2		106	6	**112**	
		Refuerzo		32	172	**204**	
	Sinopharm	1	134	23	9	**166**	
		2		133	27	**160**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	42			**42**	
		2	20	2	5	**27**	
		Refuerzo			16	**16**	
VERTIZ	AstraZeneca	1	3			**3**	**649**
		2	2		4	**6**	
		Adicional	13	98		**111**	
		Refuerzo		1	84	**85**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	42		4	**46**	
		2		43	4	**47**	

		Adicional			3	**3**	
		Refuerzo		9	148	**157**	
	Sinopharm	1	73	11	5	**89**	
		2	6	72	7	**85**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	17			**17**	
VICTORICA	AstraZeneca	1	9		3	**12**	**5342**
		2	23	4	1	**28**	
		Adicional	302	362	4	**668**	
		Refuerzo		76	415	**491**	
	Moderna ARNm	2	26			**26**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	353	18	13	**384**	
		2	78	350	40	**468**	
		Adicional		2	14	**16**	
		Refuerzo		131	1327	**1458**	
	Sinopharm	1	609	90	83	**782**	
		2	159	598	100	**857**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	2	122	30		**152**	
VILLA MIRASOL	AstraZeneca	1			1	**1**	**462**
		2	5	10		**15**	
		Adicional		86	3	**89**	
		Refuerzo			80	**80**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	31	1	3	**35**	
		2		36	1	**37**	
		Adicional			5	**5**	
		Refuerzo		18	44	**62**	
	Sinopharm	1	41	19	1	**61**	

		2	3	47	11	**61**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	Refuerzo			16	**16**	
WINIFREDA	AstraZeneca	1	5		14	**19**	**1963**
		2	7	4		**11**	
		Adicional		231	2	**233**	
		Refuerzo			259	**259**	
	Moderna ARNm	2	10			**10**	
	Pfizer BioNTech Comirnaty	1	147	13	10	**170**	
		2		140	18	**158**	
		Adicional			122	**122**	
		Refuerzo		8	306	**314**	
	Sinopharm	1	186	63	28	**277**	
		2	60	177	13	**250**	
	Sputnik V COVID19 Inst. Gamaleya	1	22	4		**26**	
		2	80	16	18	**114**	
Total Resultado			**86122**	**91546**	**81446**	**259114**	**259114**

Aclaración:
En la columna **componente** se detalla si la distribución corresponde a 1ª dosis, 2ª dosis; dosis adicional se informa desde la Dirección de epidemiología que este concepto refiere a la "administración de una dosis adicional como parte del esquema primario, cuando la respuesta inmune inicial es probablemente insuficiente. Otras vacunas con esquema primario de 3 dosis son, por ejemplo, la vacuna quíntuple y la vacuna contra la Polio" y dosis de refuerzo o booster respecto a este concepto la Dirección antes mencionada informa que el concepto refiere a la "administración de una dosis de vacuna luego de un esquema primario con respuesta inmunológica inicial suficiente, teniendo en cuenta la posible disminución de la respuesta en el tiempo. Se aplica periódicamente con un intervalo que no suele ser menor a los 6 meses. Otras vacunas con refuerzo son, por ejemplo, la triple viral y la doble bacteriana (Fuente: Ministerio de Salud de la Nación)".

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Anexo IV

Fecha	Hospital	Departamento	Vacuna	Dosis	Lote	Fecha de Vto	Causa	Observaciones
11/10/21	"Puelén"	Puelén	COMIRNATY (PFIZER)	3	FH2597	31/12/21	Politica de frascos abiertos	
13/10/21	"Jorge Ahuad"	Puelén	SPUTNIK V Comp. 2	5	MBJ3MBJ4	09/02/22	Rotura	Al manipular el vial
25/10/21	"Centro Sanitario"	Capital	COMIRNATY (PFIZER)	3	FJ1966	31/01/22	Politica de frascos abiertos	
29/10/21	"Aristides Granda"	Trenel	SPUTNIK V Comp. 2	2	II-640821	28/02/22	Rotura	al manipular el vial
29/11/21	"Justo Ferrari"	Realicó	ASTRAZENECA	10	NL0053	30/12/21	Rotura	Al manipular el vial
02/12/21	"Dr. Gomez Fontanez"	Chapaleufú	SINOPHARM	2	202108B2591	21/08/23	Politica de frascos abiertos	
02/12/21	"Dr. Gomez Fontanez"	Chapaleufú	SINOPHARM	2	202108B2591	21/08/23	Politica de frascos abiertos	
02/12/21	"Villa Germinal	Capital	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Politica de frascos abiertos	
07/12/21	"José Padrós"	Rancul	ASTRAZENECA	10	NL0053	31/12/21	Rotura	accidental
11/12/21	"Villa Germinal	Capital	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Politica de frascos abiertos	
15/12/21	"Dr. Ferreti"	Guatraché	SPUTNIK V Comp. 2	3	MBJ3MBJ4	28/02/22	Politica de frascos abiertos	
16/12/21	"Wilfred Barón"	Quemú Qyuemú	SPUTNIK V Comp. 2	1	MBQ6MBQ7	18/02/22	Politica de frascos abiertos	
20/12/21	"U4 SPF"	Capital	ASTRAZENECA	50	NK0225	30/11/21	Vencidas	
22/12/21	"Villa Germinal	Capital	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Politica de frascos abiertos	
23/12/21	"Pedro Novick"	Arreuco	SPUTNIK V Comp. 2	1	II-640821	28/02/22	Politica de frascos abiertos	
27/12/21	"Villa Germinal	Capital	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Politica de frascos abiertos	
30/12/21	"La Humada"	Chicalcó	SINOPHARM	10	2021108B2591	21/08/23	Perdida de cadena de frio	Desperfecto heladera
31/12/21	"La Humada"	Chicalcó	COMIRNATY (PFIZER)	24	FJ8198	28/02/22	Perdida de cadena de frio	Desperfecto heladera
			TOTAL	130				

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Red Federal de Control Público

Provincia de La Pampa

Plan de Vacunación Contra COVID-19 (quinta etapa)

PLANEAMIENTO 2022

Ministerio de Salud
de la Nación

Auditoría Proyecto Especial
"Plan de Vacunación contra
COVID-19"
(quinta etapa)
Provincia de La Pampa

Tabla de Contenidos

Informe Ejecutivo	3
Informe Analítico	6
Objeto	7
Alcance	7
Aclaraciones Previas	7
Tareas realizadas	7
Marco Normativo Aplicable	8
Marco de Referencia	8
Conclusión	12
Anexos	14

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Informe Ejecutivo

Informe Ejecutivo

El presente informe es el resultado de la realización de la auditoría identificada como Proyecto Especial "Plan de Vacunación COVID-19", cuyo objeto es verificar la trazabilidad de las vacunas contra COVID-19 remitidas por la Nación a la provincia de La Pampa, incluyendo el relevamiento de la distribución interna en la jurisdicción y la registración de las vacunas aplicadas. El período auditado abarca el período que va desde el 1 de enero al 30 de junio de 2022.

La tarea de campo se realizó en el período comprendido entre el 18 de julio y el 22 de septiembre de 2022.

Se solicitó la información necesaria para la aplicación de los procedimientos de auditoría a:

-la Coordinadora General del Comité Provincial para la gestión integral de la Campaña de Vacunación contra el COVID-19 (Directora de Epidemiología actualmente) y su equipo de trabajo;

-los responsables del área Sistemas de Información del mencionado Comité que dependen de la Dirección de Servicios Informáticos, de la Subsecretaría de Tecnología, Innovación y Conocimiento del Ministerio de Conectividad y Modernización.

Dicha tarea se desarrolló de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución Nº 152/02 de la Sindicatura General de la Nación - "Normas de Auditoría Interna Gubernamental", como así también teniendo en cuenta el "Manual de Herramientas de Auditoría" y el "Instructivo de Trabajo Específico" provisto por la UAI del Ministerio de Salud de la Nación.

El presente informe se encuentra referido a las conclusiones sobre el objeto de la tarea hasta la fecha precedentemente indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

Conclusión

Conforme surge del resultado de las tareas realizadas, en opinión de este equipo de auditores, se evidencia un cumplimiento satisfactorio del Plan de Vacunación contra la COVID-19 en lo referente a la distribución interna de las vacunas remitidas por la Nación y la aplicación de las mismas dentro de la Provincia, para el período auditado que abarca desde el 1 de enero al 30 de junio de 2022.

Es dable aclarar que el alcance del objeto de la presente auditoría se circunscribió a verificar el circuito desde que las vacunas ingresaron a la Provincia, su posterior distribución a los centros vacunatorios y la registración de su aplicación en el sistema informático, sin identificar datos personales.

En la presente auditoría, se verifica que el registro en el SIS se ha optimizado con el avance de la campaña de vacunación. Se incorporaron nuevos tipos de vacunas a fin de atender la estrategia de vacunación pediátrica lográndose la registración de datos referentes al ingreso de dosis al stock, de las asignaciones a los distintos centros vacunatorios y su posterior aplicación. Se evidencia la implementación de la mejora al SIS en lo referente a la incorporación de la registración de los descartes de vacunas no aptas para su uso, lo que permite contar con información integral y oportuna.

Esta auditoría se enmarca dentro de las competencias asignadas al Tribunal de Cuentas, cuya finalidad es aportar herramientas a los responsables para lograr un eficiente manejo de los fondos públicos, según lo que establece la Constitución Provincial, la Ley Orgánica de este Organismo de Control, el Convenio suscripto con el Gobierno de La Pampa y la normativa vigente aplicada al objeto de la auditoría.

SANTA ROSA, 22 de septiembre de 2022

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Informe Analítico

Objeto

Verificar la trazabilidad de las vacunas contra COVID-19 remitidas por la Nación a la Provincia de La Pampa, con el relevamiento de la distribución interna en cada localidad, incluyendo el relevamiento de la registración de las vacunas aplicadas.

Alcance

La tarea de campo se realizó en el período comprendido entre el 18 de julio y el 22 de septiembre de 2022. Se solicitó la información necesaria para la aplicación de los procedimientos de auditoría a: la Coordinadora General del Comité Provincial para la gestión integral de la Campaña de Vacunación contra el COVID-19 (Directora de Epidemiología en la actualidad) y a los responsables de las áreas: Planificación, Monitoreo y Supervisión; Logística, Distribución y Control de Insumos; Sistemas de Información del mencionado Comité.

El período auditado abarca el período que va desde el 1 de enero al 30 de junio de 2022.

Dicha tarea se desarrolló de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución Nº 152/02 de la Sindicatura General de la Nación - "Normas de Auditoría Interna Gubernamental", como así también teniendo en cuenta el "Manual de Herramientas de Auditoría" y el "Instructivo de Trabajo Específico" provisto por la UAI del Ministerio de Salud de la Nación.

El presente informe se encuentra referido a las conclusiones sobre el objeto de la tarea hasta la fecha precedentemente indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

Aclaraciones Previas

En el marco de la pandemia causada por el coronavirus y atento a las medidas sanitarias adoptadas a fin de disminuir la circulación de personas, en un principio se planteó la realización de una auditoría de registros, en la cual las tareas de auditoría se desarrollaron de manera remota, mediante entrevistas por Zoom y el envío por correo electrónico de la documentación solicitada.

La información relevada en el marco de la presente auditoría, referida a las dosis asignadas a cada centro vacunatorio y las dosis aplicadas, surgen de los archivos en formato de planilla de cálculo suministrados por la Dirección de Servicios Informáticos, extraídos del SIS (Sistema Integral de Salud).

A los fines metodológicos se menciona que, al ser ésta una auditoría que continúa y amplía los relevamientos de auditorías anteriores, ciertos aspectos que fueron explicitados en dichos informes no se reiteran en el presente atento que se trata de situaciones que no presentan modificaciones.

Tareas Realizadas

Para el desarrollo de la auditoría se ha tomado como base la normativa aplicable y el programa de trabajo elaborado por la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Ministerio de Salud de la Nación donde constan los procedimientos de control establecidos para el Proyecto Especial "Plan de vacunación COVID-19". En **ANEXO I** se expone el Programa de Trabajo.

Las tareas realizadas consistieron en:

1. Analizar la información remitida por la UAI del Ministerio de Salud de la Nación sobre remitos emitidos por las empresas de correo encargadas de la distribución de insumos biológicos (vacunas).

2. Recopilar y analizar la normativa vigente con el fin de verificar su grado de cumplimiento.

3. Constatar la recepción de las vacunas cotejando lo informado por Nación con los remitos archivados en la Dirección de Epidemiología. Asimismo, se verificaron los remitos correspondientes a la entrega de jeringas, agujas y solución fisiológica.

4. Verificar:

-Registros correspondientes al circuito de recepción, almacenamiento, distribución y aplicación de vacunas, de acuerdo a lo establecido en el Plan Operativo Provincial.

-Procedimientos adoptados para la disposición final de vacunas no aptas; informes de desvíos.

5. Determinar el stock al 30/06/2022 (sobre la base de los registros auditados) de: dosis al inicio del período auditado, dosis recibidas durante el período, dosis distribuidas durante el período y dosis que hayan sido descartadas.

Marco Normativo Aplicable

Nacional

- Decreto Nº 260/20. Ampliación de la emergencia pública en materia sanitaria establecida por Ley Nº 27.541, por un año a partir de su entrada en vigencia.
- Resolución Nº 2883/2020 del Ministerio de Salud de la Nación. Aprueba el "Plan Estratégico para la vacunación contra la COVID-19 en la República Argentina".

Provincial

- Convenio suscripto entre el Gobernador de la Provincia de La Pampa y la Presidenta del Tribunal de Cuentas. Acuerdo para el desarrollo, en el ámbito provincial, de la auditoría al Plan de Vacunación contra la COVID-19.
- Resolución Nº 106/21 del Tribunal de Cuentas que ordena la auditoría y designa auditores a fin de realizar las tareas de campo de acuerdo al objeto del presente informe.

Marco de Referencia

La Organización Mundial de la Salud (OMS) recomienda la vacunación contra la COVID-19 como una herramienta de prevención primaria fundamental para limitar los efectos sanitarios y económicos devenidos de la pandemia.

Mediante Resolución Nº 2883/2020, el Ministerio de Salud de la Nación diseñó el "Plan Estratégico para la vacunación contra la COVID-19 en Argentina" (en adelante, el Plan) teniendo en cuenta la información y recomendaciones de organismos internacionales disponibles al momento de su dictado (diciembre de 2020), aclarando que algunos esquemas definidos podrían ser modificados a la luz de nueva evidencia científica, la situación epidemiológica y la disponibilidad de dosis.

El objetivo del Plan es disminuir la morbilidad, mortalidad y el impacto socio-económico causados por la pandemia de COVID-19 en Argentina, a partir de la vacunación de la totalidad de la población objetivo en forma escalonada y progresiva, de acuerdo con la priorización de riesgo y la disponibilidad de dosis de vacunas.

El Ministerio de Salud de la Nación es el Órgano Rector del Plan y cuenta con la participación intersectorial de otros Ministerios Nacionales, de los Gobiernos provinciales (a través del Consejo Federal de Salud - COFESA) y de las organizaciones civiles, expertos y otros sectores que se convoquen al efecto.

Para ello, se invitó a la provincias a realizar las gestiones que sean necesarias para llevar adelante las acciones de planificación interna y atender los aspectos relacionados con la logística, distribución, recursos humanos, sistemas de información, registro, monitoreo, supervisión y evaluación, como así también las acciones de vigilancia sobre la seguridad de la vacuna, a fin de implementar el Plan de manera eficiente.

La provisión de vacunas y material descartable necesario para llevar adelante la Campaña de Vacunación está a cargo del Estado Nacional.

Así, los Ministerios de Salud provinciales son los responsables de la conducción y la implementación de la estrategia, para lo cual se propone la conformación de un Comité Operativo de Inmunizaciones, que cuente con la presencia de funcionarios de alto nivel de decisión, los cuales deberán asignar responsabilidades a nivel de las direcciones de inmunizaciones.

Cada provincia, además, debe elaborar un plan de acción que incluya la planificación por componente, organización, ejecución y evaluación de la introducción de la vacuna contra COVID-19, según objetivos.

A continuación, se expondrá lo relevado en el marco de la presente auditoría.

Recepción de vacunas enviadas por la Nación

Del cotejo realizado entre la información relevada sobre insumos inmunobiológicos que se recibieron durante el período auditado (por tipo de vacunas, lotes y cantidad de dosis) y los remitos de recepción de vacunas enviados por la UAI del Ministerio de Salud de Nación, se verificó la coincidencia entre ambos conceptos. Las vacunas se encuentran identificadas en cuanto a marca, presentación y dosis, en la información suministrada por la Dirección de Epidemiología.

El total de dosis remitidas a la Provincia durante el período 01/01/2022 al 30/06/2022 ascendió a 212.325.

En **Anexo II** se expone un cuadro con el detalle de las vacunas recibidas identificando remito, empresa de transporte, fecha de recepción, lote,

vencimiento, descripción, componente y cantidad de dosis. Además, se informa el total de vacunas recibidas por tipo de vacuna.

Las vacunas recibidas en el depósito central, son asignadas en el SIS con un alta de stock en función a lo que le corresponde a cada centro vacunatorio.

De acuerdo a la información relevada, que fuera suministrada por la Dirección de Servicios Informáticos en archivo formato planilla de cálculo, se detalla centro vacunatorio, marca de la vacuna, componente, lote, fecha y cantidad de dosis **asignadas** desde el 01/01/2022 al 30/06/2022.

Es dable aclarar que, dado que el Sistema Informático de la provincia no registra la dosis excedentes y, a los fines de tener disponibilidad de stock para el otorgamiento de los turnos, cuando se asignan los stocks a las localidades se le adiciona un porcentaje estimado del excedente que calculan van a tener de acuerdo al tipo de vacuna y presentación (multidosis).

Por su parte, de acuerdo a la información suministrada por la Dirección de Servicios Informáticos en archivo formato planilla de cálculo, referente a la **distribución y aplicación** de las vacunas, se detalla centro vacunatorio, localidad, marca de la vacuna, componente, lote, fecha y cantidad de dosis al 30/06/2022.

Stock de vacunas al 30/06/2022

A continuación, se determinará el stock al 30/06/2022, resultante de los cálculos que surgen de las siguientes variables:

Dosis al inicio del período auditado..... 13.141 (Informe 4ta. Etapa)
Dosis recibidas durante el período..... 212.325 (Anexo II)
Dosis distribuidas durante el período..... 250.447 (Anexo III)
Dosis que hayan sido descartadas..... 4.247 (Anexo IV)
Stock de vacunas al 30/06/2022..... -29.228

Es importante aclarar que las dosis al inicio del período auditado se obtuvieron del stock final del informe de auditoría correspondiente a la cuarta etapa, tomando en consideración las explicaciones allí mencionadas (*"El stock de vacunas al 31/12/2021 es un valor que podría ser mayor debido a la incidencia de las dosis excedentes aplicadas..."*).

Las dosis recibidas durante el período fueron extraídas de los remitos verificados.

Las dosis distribuidas surgen de los archivos en formato de planilla de cálculos extraídos del SIS y suministrados por la Dirección de Servicios Informáticos. Como ya se explicó en párrafos anteriores, dentro de este total se encuentran incluidas las dosis excedentes aplicadas, para las cuales no hay certeza de cantidad.

Las dosis descartadas surgen de lo relevado en la auditoría e informado por la Dirección de Epidemiología.

El stock de vacunas al 30/06/2022 es un valor que podría ser mayor debido a la incidencia de las dosis excedentes aplicadas, según lo explicado en el párrafo anterior.

De acuerdo al Plan de Trabajo para la quinta etapa, se adjunta en **ANEXO III** un cuadro de distribución de dosis por localidades/organismos provinciales de la jurisdicción de la provincia de La Pampa que identifica: mes, cantidad de dosis entregadas en la localidad, tipo de vacuna, componente y totales por tipo de vacuna y por localidad para el período auditado (enero, febrero, marzo, abril, mayo, y junio 2022).

Vacunas no aptas para su uso

En la auditoría correspondiente a la etapa anterior, la Dirección de Epidemiología había informado que, para propiciar un registro oportuno del descarte de dosis de vacunas COVID, se elaboraba un archivo planilla de cálcuco (compartido con los vacunadores) donde se registraban diariamente las dosis descartadas y semanalmente se informaban los datos compilados al Ministerio de Salud de la Nación. Había surgido como oportunidad de mejora, el pedido de creación de un espacio de registro de dosis descartadas en el SIS.

En la presente auditoría se pudo verificar que incorporó al SIS el registro de las dosis descartadas, permitiendo contar con información sistematizada, organizada y oportuna. La Directora de Epidemiología mencionó que, al ser una estrategia nueva de registro, requirió el tiempo para el desarrollo desde el equipo de informática, con las correspondientes adecuaciones sugeridas por el personal del programa de inmunizaciones, luego siguieron las pruebas y la posterior utilización por todos los efectores. A la fecha de cierre de esta auditoría, informó que se está utilizando en toda la provincia. En **Anexo IV** se adjuntan capturas de pantalla del registro de la notificación de descartes y de la consulta para generar informes.

Para la etapa auditada se informaron 4.247 dosis descartadas identificando: fecha de descarte, establecimiento asistencial donde se generó e informó, departamento, tipo de vacuna, cantidad de dosis, lote, fecha de vencimiento y causa del descarte. En **Anexo V** se adjunta dicho detalle junto con un total de dosis descartadas por tipo de vacuna para el período auditado (enero, febrero, marzo, abril, mayo, y junio 2022).

Plan Operativo Anual (POA)

Ante la consulta acerca de la introducción de modificaciones en el POA para el período objeto de estudio, la Directora de Epidemiología mencionó que, en líneas generales el Plan Operativo no sufrió modificaciones, aunque la percepción de riesgo de la enfermedad ha sido otra y la disponibilidad de insumos también, entonces la estrategia para la convocatoria a vacunar fue diferente: las personas concurrieron a vacunarse con y sin turnos; se necesitó del apoyo de socios estratégicos para la convocatoria (por ejemplo, medios de publicidad, redes sociales, sociedades científicas); se estimuló no perder oportunidad de vacunación, aunque se descarten dosis de vacunas. En este último punto, el equipo de auditores pudo verificar que la principal causa de descarte de vacunas ha sido "política de frascos abiertos".

En lo que respecta a la implementación de la estrategia de vacunación pediátrica contra la COVID-19, se siguieron las recomendaciones y lineamientos de la Dirección de Control de Enfermedades Inmunoprevenibles (DICEI), que estuvieron dirigidas a: vacunar desde los 6 meses a los 3 años

de edad, con primer y segunda dosis, utilizando vacunas de plataforma de ARN; iniciar con los refuerzos de la población a partir de los 3 años con esta misma vacuna; continuar iniciando o completando esquemas en población pediátrica que hasta el momento no se hubiera vacunado.

Material Descartable enviado por la Nación

Durante el primer semestre de 2022 y según surge de los remitos verificados, la Jurisdicción de La Pampa ha recibido material descartable de acuerdo al siguiente detalle:

- Jeringas: 360.000 unidades.
- Solución fisiológica (ampollas de 5 ml):10.800 unidades.
- Agujas: 27.400 unidades.

Sistema de información y registros

Registro de la distribución y de la aplicación de vacunas:

En esta quinta etapa de auditoría, la modalidad verificada para la asignación de vacunas a los establecimientos de salud distribuidos en la provincia y la modalidad de registración de la aplicación de vacunas no se vio modificada, siguiendo la metodología explicada en los informes de etapas anteriores.

Registro de stocks - Manejo de inventario:

El sistema que se utiliza para el manejo del inventario de vacunas es el SIS (Sistema Integral de Salud). Este tiene una interfaz simultánea para toda la provincia y está en línea con el Sistema Integrado de Información Sanitaria Argentino (SISA).

La verificación del registro nominal de las dosis aplicadas con identificación de marca y lote que fuera registrado en el SIS, se verifica y vincula en forma automática con el NOMIVAC (SISA).

La integración del SIS con el SISA (el cual incluye el módulo NOMIVAC), se realiza mediante una web service que propone el mismo SISA, a través de la cual se corren las actualizaciones de datos.

La metodología del procedimiento para la quinta etapa no se ha visto modificada, remitiéndonos a lo detallado oportunamente.

Conclusión

Conforme surge del resultado de las tareas realizadas, en opinión de este equipo de auditores, se evidencia un cumplimiento satisfactorio del Plan de Vacunación contra la COVID-19 en lo referente a la distribución interna de las vacunas remitidas por la Nación y la aplicación de las mismas dentro de la Provincia, para el período auditado que abarca desde el 1 de enero al 30 de junio de 2022.

Es dable aclarar que el alcance del objeto de la presente auditoría se circunscribió a verificar el circuito desde que las vacunas ingresaron a la Provincia, su posterior distribución a los centros vacunatorios y la registración de su aplicación en el sistema informático, sin identificar datos personales.

En la presente auditoría, se verifica que el registro en el SIS se ha optimizado con el avance de la campaña de vacunación. Se incorporaron nuevos tipos de vacunas a fin de atender la estrategia de vacunación pediátrica lográndose la registración de datos referentes al ingreso de dosis al stock, de las asignaciones a los distintos centros vacunatorios y su posterior aplicación. Se evidencia la implementación de la mejora al SIS en lo referente a la incorporación de la registración de los descartes de vacunas no aptas para su uso, lo que permite contar con información integral y oportuna.

Esta auditoría se enmarca dentro de las competencias asignadas al Tribunal de Cuentas, cuya finalidad es aportar herramientas a los responsables para lograr un eficiente manejo de los fondos públicos, según lo que establece la Constitución Provincial, la Ley Orgánica de este Organismo de Control, el Convenio suscripto con el Gobierno de La Pampa y la normativa vigente aplicada al objeto de la auditoría.

SANTA ROSA, 22 de septiembre de 2022

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LANSERENI
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Anexos

ANEXO I - Programa de Trabajo

	PROCEDIMIENTO	SI	NO	N/A		
	En la Jurisdicción Provincial				**Identificación de Funcionario Responsable y Cargo**	**Descripción/Referencias/Observaciones**
1	Relevar la información sobre vacunas contra Covid-19 que se recibieron en la Jurisdicción durante el período auditado, por tipo de vacuna y cantidad de dosis.	X			Responsable de Logística, Distribución y Control de Insumos	
2	Cotejar remitos de la recepción de las vacunas enviadas por Nación con la información obtenida mediante el punto 1.	X				En Anexo II del Informe se adjunta cuadro resumen.
3	¿Las vacunas están claramente identificadas en cuanto a marca - presentación – dosis?	X			Responsable de Logística, Distribución y Control de Insumos	
4	Determinar stock al 30/06/2022, resultante de los cálculos que surgen de las siguientes variables: * Dosis al inicio del período auditado. * Dosis recibidas durante el período. * Dosis distribuidas durante el período. * Dosis que hayan sido descartadas.	X			Responsable de Logística, Distribución y Control de Insumos y Responsable de la Dirección de Servicios Informáticos del Ministerio de Conectividad y Modernización.	Se adjunta detalle y explicaciones en el cuerpo del Informe.
5	CUADRO DISTRIBUCIÓN DE DOSIS POR LOCALIDADES Y ORGANISMOS PROVINCIALES: Confeccionar cuadro con las distribuciones efectuadas en cada localidad y organismos o entidades provinciales dentro de la jurisdicción detallando: mes, cantidad de dosis entregadas en la localidad, tipo de vacuna, componente. (JULIO-AGOSTO-SEPTIEMBRE)					En Anexo III del Informe se adjunta cuadro resumen.
6	Seguimiento de hallazgos y oportunidades de mejora períodos anteriores	No hubo hallazgos. En el cuerpo del Informe se detallan las oportunidades de mejora verificadas.				

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

ANEXO II – Detalle de Vacunas recibidas

Remito	Entidad	Recepción	Lote	Fecha vto	Descripción	Componente	Cantidad
14729	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	05/01/22	MDB3MDB4	31/03/22	GAM-COVID-VAC C1 - Vial - 5 DOSIS – SPUTNIK	C1	1000
14729	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	05/01/22	MDB6MDB7	31/03/22	GAM-COVID-VAC C1 - Vial - 5 DOSIS – SPUTNIK	C1	1250
14772	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	05/01/22	FK8892	31/03/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS – PFIZER		15210
14916	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	08/01/22	940915	08/06/22	**MODERNA COVID-19 - Vial - 14 DOSIS**		10080
14996	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	10/01/22	2021082100	01/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial – 1 DOSIS - BEIJING – SINOPHARM		6000
15071	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	12/01/22	FN3815	31/03/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS - PFIZER		1170
15071	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	12/01/22	FK8892	31/03/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial – 6 DOSIS - PFIZER		4680
15189	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	15/01/22	940920	15/06/22	**MODERNA COVID-19 – Vial - 14 DOSIS**		5040
15264	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	18/01/22	MCY5MCY6	31/03/22	GAM-COVID-VAC C2 - Vial – 5 DOSIS – SPUTNIK	C2	2250
15315	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	20/01/22	FN0087	30/06/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial – 6 DOSIS – PFIZER		10530
15365	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	20/01/22	2021082098	01/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial - 1 DOSIS - BEIJING – SINOPHARM		15000
15506	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	26/01/22	940920	15/06/22	**MODERNA COVID-19 - Vial - 14 DOSIS**		3360
15560	CORREO OFICIAL DE LA REP. ARG.	28/01/22	FN3815	30/06/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS - PFIZER		5850
2197-624	OCA	07/02/22	FN 1455	30/06/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS - PFIZER		9360
2197-706	OCA	22/02/22	FP0265	31/07/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS - PFIZER		11700
1001-216590	LOG ING FARMA S.R.L.	23/02/22	202108B2714	26/08/23	SARS-COV-2-VACCINE - Vial - 2 DOSIS – BEIJING – SINOPHARM		3000
1001-218054	LOG ING FARMA S.R.L.	24/02/22	210581	31/03/22	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA - Vial - 10 DOSIS		4300
1001-218054	LOG ING FARMA S.R.L.	24/02/22	210584	30/04/22	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA - Vial - 10 DOSIS		4400
2197-842	OCA	02/03/22	FR8392	31/07/22	COVID-19 MRNA VACCINE PEDIATRICA - Vial - 10 DOSIS - PFIZER		3100
1001-224145	LOG ING FARMA S.R.L.	09/03/22	210581	31/03/22	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA - Vial - 10 DOSIS		2000
2197-892	OCA	09/03/22	FN4075	31/07/22	COVID-19 MRNA VACCINE PEDIATRICA - Vial - 10 DOSIS - PFIZER		1600

C.P.N. MARCO
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

1001-226509	LOG ING FARMA S.R.L.	11/03/22	210584	30/04/22	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA - Vial - 10 DOSIS		1900
2197-938	OCA	15/03/22	FP9643	31/07/22	MRNA VACCINE PEDIATRICA - Vial – 10 DOSIS – PFIZER		1600
1001-232145	LOG ING FARMA S.R.L.	18/03/22	NCOV202110014VT	08/10/22	CONVIDECIA RECOM NOVEL VACCINE - Vial - 3 DOSIS - CANSINO		5040
2197-1205	OCA	05/04/22	FN 1672	31/07/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS - PFIZER		5850
1001-260017	LOG ING FARMA S.R.L.	19/04/22	210581	31/05/22	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA - Vial - 10 DOSIS		1500
2197-1416	OCA	19/04/22	FT0336	31/08/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS - PFIZER		8190
2197-1480	OCA	22/04/22	FT0336	31/08/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS - PFIZER		10530
1001-262268	LOG ING FARMA S.R.L.	26/04/22	210581	31/05/22	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA - Vial - 10 DOSIS		300
2197-1528	OCA	26/04/22	053M21A	08/09/22	**MODERNA COVID-19 - Vial - 14 DOSIS**		10080
2197-1896	OCA	20/05/22	FT0336	31/08/22	COVID-19 MRNA VACCINE - Vial - 6 DOSIS - PFIZER		4680
2197-1901	OCA	20/05/22	085M21A	23/08/22	**MODERNA COVID-19 - Vial - 14 DOSIS**		10080
1001-280516	LOG ING FARMA S.R.L.	20/05/22	210584	30/06/22	COVID 19 VACCINE ASTRAZENECA - Vial - 10 DOSIS		800
2197-2035	OCA	31/05/22	085M21A	23/10/22	**MODERNA COVID-19 - Vial - 14 DOSIS**		5040
2197-2048	OCA	02/06/22	FW0201	30/09/22	MRNA VACCINE - PEDIATRICA – Vial – 10 DOSIS – PFIZER		1600
2197 –2135	OCA	09/06/22	087M21A	25/10/22	**MODERNA COVID-19 - Vial - 14 DOSIS**		6720
2197-2146	OCA	09/06/22	087M21A	25/10/22	**MODERNA COVID-19 - Vial - 14 DOSIS**		2940
2197-2790	OCA	15/06/22	087M21A	25/10/22	**MODERNA COVID-19 - Vial - 14 DOSIS**		6720
2197-2285	OCA	28/06/22	MDN3MDN4	30/09/22	GAM-COVID-VAC C2 - Vial - 5 DOSIS – SPUTNIK	C2	7875
						Dosis recibidas	**212325**
						Carnets de vacunación recibidos	**0**

					SPUTNIK	12375	
					PFIZER	87750	
					MODERNA	60060	
					SINOPHARM	24000	212325
					ASTRAZENECA	15200	
					PFIZER PEDIÁTRICA	7900	
					CANSINO	5040	
Comentarios:							
1) La recepción de los insumos en todos los casos fue realizada por la Responsable Lic. Dora Lucero.							
2) El destino de recepción en todos los casos fue el Depósito central ubicado en el predio del Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas.							

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO III

CUADRO DE DISTRIBUCIÓN DE VACUNAS COVID-19 POR LOCALIDADES/ORGANISMOS /ENTIDADES EN CADA JURISDICCIÓN (2022)

PROVINCIA : LA PAMPA

LOCALIDAD	TIPO DE VACUNA	COMPONENTE	ENERO DOSIS DISTRIBUIDAS	FEBRERO DOSIS DISTRIBUIDAS	MARZO DOSIS DISTRIBUIDAS	ABRIL DOSIS DISTRIBUIDAS	MAYO DOSIS DISTRIBUIDAS	JUNIO DOSIS DISTRIBUIDAS	TOTALES DEL PERIODO DOSIS DISTRIBUIDAS	
25 DE MAYO	AstraZeneca	1	7	1	3	0	0	0	**11**	**6464**
	AstraZeneca	2	3	1	4	1	0	0	**9**	
	AstraZeneca	refuerzo	116	12	367	134	2	0	**631**	
	AstraZeneca	adicional	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Sinopharm	1	145	92	6	6	4	6	**259**	
	Sinopharm	2	149	161	41	11	4	5	**371**	
	Sputnik V Gamaleya	2	10	3	0	0	0	0	**13**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	4	2	0	0	0	0	**6**	
	Moderna ARNm	1	42	1	0	0	0	1	**44**	
	Moderna ARNm	2	78	10	0	0	2	4	**94**	
	Moderna ARNm	4	0	12	0	0	160	59	**231**	
	Moderna ARNm	refuerzo	1170	185	0	0	244	410	**2009**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	0	2	**2**	
	Pfizer BioNtech	1	102	49	5	6	1	0	**163**	
	Pfizer BioNtech	2	56	70	22	10	1	0	**159**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	1017	505	249	226	270	6	**2273**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	2	0	0	0	**2**	

	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	121	61	**182**	
ABRAMO	AstraZeneca	2	0	0	1	0	0	0	**1**	**312**
	AstraZeneca	refuerzo	21	0	47	0	0	0	**68**	
	Sinopharm	1	5	3	0	1	0	0	**9**	
	Sinopharm	2	8	2	2	0	1	0	**13**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	45	**45**	
	Pfizer BioNtech	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	7	3	0	0	0	0	**10**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	77	10	32	0	22	14	**155**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	9	**9**	
ADOLFO VAN PRAET	AstraZeneca	2	2	0	0	0	0	0	**2**	**312**
	AstraZeneca	refuerzo	73	0	0	32	0	0	**105**	
	Sinopharm	1	3	1	0	0	0	0	**4**	
	Sinopharm	2	11	3	0	0	0	0	**14**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	16	6	**22**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	27	76	**103**	
	Pfizer BioNtech	1	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	21	5	15	0	0	0	**41**	
	Pfizer BioNtech	adicional	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	17	**17**	
AGUSTONI	AstraZeneca	refuerzo	9	0	0	0	0	0	**9**	**117**
	Sinopharm	1	8	2	0	0	0	0	**10**	
	Sinopharm	2	4	8	0	0	0	2	**14**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	0	20	**20**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	17	**17**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	4	28	13	0	0	0	**45**	
ALGARROBO DEL	AstraZeneca	2	2	0	0	0	0	0	**2**	408

AGUILA	AstraZeneca	refuerzo	115	0	0	0	0	0	**115**	
	AstraZeneca	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sinopharm	1	9	1	0	0	0	0	**10**	
	Sinopharm	2	6	1	0	0	0	0	**7**	
	Pfizer BioNtech	1	2	0	1	0	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	2	1	2	4	0	1	1	**9**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	41	19	36	10	81	68	**255**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	0	3	0	0	0	**6**	
ALPACHIRI	AstraZeneca	2	1	0	0	0	0	0	**1**	1595
	AstraZeneca	refuerzo	71	0	111	0	0	0	**182**	
	Sinopharm	1	23	8	0	0	1	0	**32**	
	Sinopharm	2	20	23	6	3	2	0	**54**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	10	0	0	0	0	0	**10**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	48	107	3	**158**	
	Moderna ARNm	1	2	0	0	0	0	2	**4**	
	Moderna ARNm	2	4	0	0	0	0	0	**4**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Moderna ARNm	refuerzo	234	31	0	0	0	128	**393**	
	Pfizer BioNtech	1	4	2	0	1	0	0	**7**	
	Pfizer BioNtech	2	10	5	3	2	0	0	**20**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	170	83	117	114	150	79	**713**	
	Pfizer BioNtech	adicional	4	0	3	0	0	0	**7**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	9	**9**	
ALTA ITALIA	AstraZeneca	1	5	4	0	0	0	0	**9**	1047
	AstraZeneca	2	10	3	5	1	0	0	**19**	
	AstraZeneca	refuerzo	275	28	7	22	0	0	**332**	
	AstraZeneca	adicional	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Sinopharm	1	6	8	5	3	0	1	**23**	
	Sinopharm	2	5	10	13	6	1	1	**36**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	75	0	**75**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	82	110	**192**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

	Pfizer BioNtech	1	5	2	0	0	1	0	**8**	
	Pfizer BioNtech	2	2	4	2	0	1	0	**9**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	28	35	128	12	126	12	**341**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	0	1	0	0	**1**	
ANCHORENA	AstraZeneca	refuerzo	56	0	0	6	0	0	**62**	425
	Sinopharm	1	5	8	0	0	0	0	**13**	
	Sinopharm	2	8	7	2	1	0	1	**19**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	10	**10**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	10	**10**	
	Pfizer BioNtech	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	112	3	39	53	58	18	**283**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	2	0	0	0	**2**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	25	**25**	
ANGUIL	AstraZeneca	1	8	0	0	0	0	0	**8**	2168
	AstraZeneca	2	6	0	1	0	0	0	**7**	
	AstraZeneca	refuerzo	143	0	129	0	0	0	**272**	
	Sinopharm	1	33	14	2	0	0	0	**49**	
	Sinopharm	2	39	27	13	11	0	0	**90**	
	Sputnik V Gamaleya	1	4	0	0	0	0	0	**4**	
	Sputnik V Gamaleya	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	149	0	0	0	0	0	**149**	
	Moderna ARNm	1	21	0	0	0	0	1	**22**	
	Moderna ARNm	2	4	0	0	0	0	1	**5**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	2	8	**10**	
	Moderna ARNm	refuerzo	198	0	0	0	54	250	**502**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	1	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	1	14	9	3	2	0	0	**28**	
	Pfizer BioNtech	2	18	40	9	3	1	0	**71**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	270	97	183	240	146	0	**936**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	

	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	10	**10**	
ARATA	AstraZeneca	2	0	0	1	0	0	0	**1**	865
	AstraZeneca	refuerzo	23	0	16	0	0	0	**39**	
	Sinopharm	1	11	1	3	0	0	0	**15**	
	Sinopharm	2	10	0	11	0	0	0	**21**	
	Sputnik V Gamaleya	1	20	0	0	0	0	0	**20**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	115	0	0	0	0	0	**115**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	28	5	**33**	
	Moderna ARNm	2	0	8	0	0	0	2	**10**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	25	53	**78**	
	Moderna ARNm	refuerzo	52	5	0	0	1	20	**78**	
	Pfizer BioNtech	1	9	0	1	0	0	0	**10**	
	Pfizer BioNtech	2	1	4	11	0	0	0	**16**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	158	27	197	17	30	0	**429**	
ATALIVA ROCA	AstraZeneca	1	6	0	0	0	0	0	**6**	721
	AstraZeneca	2	5	0	3	0	0	0	**8**	
	AstraZeneca	refuerzo	120	0	14	31	0	0	**165**	
	AstraZeneca	adicional	49	0	5	0	0	0	**54**	
	Sinopharm	1	13	0	4	0	0	0	**17**	
	Sinopharm	2	13	0	6	3	0	0	**22**	
	Moderna ARNm	1	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	17	0	2	**19**	
	Moderna ARNm	refuerzo	116	0	20	7	48	68	**259**	
	Pfizer BioNtech	1	1	0	1	1	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	2	3	0	0	1	0	0	**4**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	14	0	71	12	41	22	**160**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	2	0	0	0	**2**	
BERNARDO LARROUDE	AstraZeneca	refuerzo	87	0	0	0	0	0	**87**	1252
	AstraZeneca	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Sinopharm	1	21	2	0	0	0	0	**23**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

	Sinopharm	2	27	17	1	3	0	0	**48**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	245	0	**245**	
	Moderna ARNm	1	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	2	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	28	0	0	0	7	**35**	
	Pfizer BioNtech	1	8	10	0	2	0	0	**20**	
	Pfizer BioNtech	2	9	8	3	4	0	1	**25**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	272	120	90	17	115	143	**757**	
	Pfizer BioNtech	adicional	7	0	0	0	0	0	**7**	
BERNASCONI	AstraZeneca	1	9	0	0	0	0	0	**9**	1394
	AstraZeneca	2	0	0	7	2	0	0	**9**	
	AstraZeneca	refuerzo	189	0	112	33	34	0	**368**	
	Sinopharm	1	31	8	6	1	0	0	**46**	
	Sinopharm	2	15	22	7	5	0	1	**50**	
	Sputnik V Gamaleya	2	5	0	0	0	0	0	**5**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	87	23	0	0	0	0	**110**	
	Moderna ARNm	1	3	0	0	0	0	1	**4**	
	Moderna ARNm	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	12	**12**	
	Moderna ARNm	refuerzo	19	0	0	0	0	0	**19**	
	Pfizer BioNtech	1	7	10	0	0	0	0	**17**	
	Pfizer BioNtech	2	10	3	11	3	0	0	**27**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	127	112	97	107	190	31	**664**	
	Pfizer BioNtech	adicional	4	0	0	0	0	0	**4**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	49	**49**	
CALEUFU	AstraZeneca	2	4	0	0	0	0	0	**4**	1402
	AstraZeneca	refuerzo	7	0	65	11	0	0	**83**	
	Sinopharm	1	12	8	0	0	0	0	**20**	
	Sinopharm	2	11	9	12	0	0	0	**32**	
	Sputnik V Gamaleya	2	10	2	0	0	0	0	**12**	
	Moderna ARNm	1	23	7	0	0	0	0	**30**	

	Moderna ARNm	2	1	13	7	0	0	0	**21**	
	Moderna ARNm	4	0	22	12	0	23	0	**57**	
	Moderna ARNm	refuerzo	473	16	0	0	29	158	**676**	
	Pfizer BioNtech	1	3	5	3	0	0	0	**11**	
	Pfizer BioNtech	2	6	7	6	7	1	0	**27**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	81	15	235	49	35	13	**428**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	1	0	0	0	**1**	
CARRO QUEMADO	AstraZeneca	2	0	0	2	0	0	0	**2**	346
	AstraZeneca	refuerzo	36	0	47	0	0	0	**83**	
	Sinopharm	1	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Sinopharm	2	1	0	2	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	2	**2**	
	Moderna ARNm	refuerzo	3	0	0	0	0	53	**56**	
	Pfizer BioNtech	2	0	0	0	0	1	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	64	0	2	30	65	36	**197**	
CASA DE PIEDRA	Sinopharm	2	2	2	0	0	0	0	**4**	81
	Moderna ARNm	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	7	21	6	22	15	5	**76**	
CATRILO	AstraZeneca	1	1	0	0	0	0	0	**1**	3110
	AstraZeneca	2	26	0	0	0	0	0	**26**	
	AstraZeneca	refuerzo	121	0	0	0	0	0	**121**	
	Sinopharm	1	108	40	6	2	0	0	**156**	
	Sinopharm	2	58	92	49	4	1	0	**204**	
	Sputnik V Gamaleya	1	0	3	0	0	0	0	**3**	
	Sputnik V Gamaleya	2	3	0	1	0	0	0	**4**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	114	167	48	0	0	0	**329**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	97	214	96	**407**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	87	**87**	
	Pfizer BioNtech	1	29	24	5	0	0	0	**58**	
	Pfizer BioNtech	2	17	16	20	3	1	0	**57**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

	Pfizer BioNtech	refuerzo	724	141	446	78	161	69	**1619**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	4	0	0	0	**5**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	32	**32**	
CEBALLOS	AstraZeneca	2	3	0	0	0	0	0	**3**	341
	AstraZeneca	refuerzo	106	12	36	0	0	0	**154**	
	Sinopharm	1	11	0	0	0	0	2	**13**	
	Sinopharm	2	4	9	0	0	0	0	**13**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	6	0	**6**	
	Pfizer BioNtech	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	3	1	0	0	0	0	**4**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	11	6	7	0	93	0	**117**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	30	**30**	
CHACHARRAMENDI	AstraZeneca	refuerzo	0	0	0	5	0	0	**5**	187
	Sinopharm	1	2	0	2	0	0	0	**4**	
	Sinopharm	2	2	2	0	0	0	0	**4**	
	Moderna ARNm	4	0	0	17	0	22	44	**83**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	7	4	0	0	2	**13**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	2	1	1	**4**	
	Pfizer BioNtech	1	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	2	2	0	0	0	1	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	27	4	0	14	2	0	**47**	
	Pfizer BioNtech	adicional	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	10	10	**20**	
COLONIA BARON	AstraZeneca	1	9	0	0	0	0	0	**9**	1256
	AstraZeneca	2	4	0	0	0	0	0	**4**	
	AstraZeneca	refuerzo	22	0	7	0	0	0	**29**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	14	30	**44**	
	Sputnik V Gamaleya	2	5	0	0	0	0	0	**5**	
	Moderna ARNm	2	8	0	0	0	0	1	**9**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	3	**3**	
	Moderna ARNm	refuerzo	71	0	0	0	0	50	**121**	

	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	0	2	**2**	
	Pfizer BioNtech	1	23	2	0	1	1	0	**27**	
	Pfizer BioNtech	2	26	22	4	2	3	0	**57**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	423	91	52	43	89	0	**698**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	3	1	0	0	**5**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	22	**22**	
	Sinopharm	1	83	16	1	0	4	0	**104**	
	Sinopharm	2	52	40	14	3	7	1	**117**	
COLONIA SANTA MARIA	Pfizer BioNtech	1	1	0	0	0	0	0	**1**	238
	Pfizer BioNtech	2	0	0	2	0	1	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	79	7	7	23	75	12	**203**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Sinopharm	1	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Sinopharm	2	2	2	0	0	0	0	**4**	
	Sputnik V Gamaleya	1	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	20	0	0	0	0	0	**20**	
CONHELO	AstraZeneca	refuerzo	0	0	24	12	3	0	**39**	334
	AstraZeneca	adicional	0	0	0	0	4	0	**4**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	1	0	**1**	
	Sinopharm	1	4	0	0	0	0	0	**4**	
	Sinopharm	2	6	1	2	0	0	0	**9**	
	Moderna ARNm	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	16	**16**	
	Moderna ARNm	refuerzo	93	0	0	0	0	0	**93**	
	Pfizer BioNtech	1	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	3	0	0	1	0	0	**4**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	97	26	14	13	4	0	**154**	
	Pfizer BioNtech	adicional	4	1	2	0	0	0	**7**	
CORONEL HILARIO LAGOS	AstraZeneca	adicional	14	0	0	0	0	0	**14**	564
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	144	55	**199**	

TRIBUNAL DE CUENTAS

	Sinopharm	1	8	4	1	0	0	0	**13**	
	Sinopharm	2	9	13	1	0	0	0	**23**	
	Pfizer BioNtech	2	0	1	1	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	92	16	46	34	14	0	**202**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	refuerzo	96	0	0	0	0	0	**96**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	0	14	**14**	
CUCHILLO-CO	AstraZeneca	refuerzo	0	0	11	10	11	0	**32**	166
	Sinopharm	1	0	0	0	0	3	0	**3**	
	Sinopharm	2	6	0	0	0	0	0	**6**	
	Pfizer BioNtech	1	2	0	0	0	1	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	29	0	0	44	43	0	**116**	
	Pfizer BioNtech	adicional	6	0	0	0	0	0	**6**	
DOBLAS	AstraZeneca	refuerzo	0	0	0	10	0	0	**10**	1399
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	2	24	0	0	**26**	
	Sinopharm	1	23	6	0	0	0	0	**29**	
	Sinopharm	2	23	23	4	1	0	0	**51**	
	Sputnik V Gamaleya	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	2	9	0	0	0	0	0	**9**	
	Moderna ARNm	4	0	4	0	0	0	0	**4**	
	Moderna ARNm	refuerzo	105	0	1	0	0	37	**143**	
	Pfizer BioNtech	2	20	3	0	0	0	0	**23**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	439	112	166	124	150	55	**1046**	
	Pfizer BioNtech	adicional	4	0	0	0	0	0	**4**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	52	**52**	
DORILA	AstraZeneca	2	4	0	0	0	0	0	**4**	580
	AstraZeneca	refuerzo	150	6	10	0	0	0	**166**	
	Sinopharm	1	14	1	0	3	0	0	**18**	
	Sinopharm	2	15	9	0	1	0	3	**28**	
	Pfizer BioNtech	1	2	0	0	1	0	0	**3**	

	Pfizer BioNtech	2	10	2	0	0	0	1	**13**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	56	4	64	19	77	101	**321**	
	Moderna ARNm	1	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Moderna ARNm	2	1	1	0	0	0	0	**2**	
	Moderna ARNm	refuerzo	3	10	10	0	0	0	**23**	
EDUARDO CASTEX	AstraZeneca	1	26	0	1	0	0	0	**27**	9677
	AstraZeneca	2	19	0	2	0	0	0	**21**	
	AstraZeneca	refuerzo	339	0	874	158	12	111	**1494**	
	AstraZeneca	adicional	0	0	4	0	0	0	**4**	
	Sinopharm	1	74	23	7	4	5	3	**116**	
	Sinopharm	2	104	65	23	13	2	2	**209**	
	Sputnik V Gamaleya	1	46	7	0	0	0	0	**53**	
	Sputnik V Gamaleya	2	33	26	0	0	1	0	**60**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	195	132	67	57	51	0	**502**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	2	1	0	0	0	0	**3**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	10	96	1	0	**107**	
	Moderna ARNm	1	32	6	0	0	1	0	**39**	
	Moderna ARNm	2	0	36	0	0	1	3	**40**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	3	8	**11**	
	Moderna ARNm	refuerzo	1159	358	0	0	757	853	**3127**	
	Pfizer BioNtech	1	25	8	9	3	4	0	**49**	
	Pfizer BioNtech	2	21	22	11	5	2	0	**61**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	1291	236	517	423	536	175	**3178**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	1	3	0	0	0	**7**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	0	1	2	1	**4**	
	Pfizer Pediátrica	2	0	0	0	2	0	1	**3**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	75	487	**562**	
EMBAJADOR MARTINI	AstraZeneca	refuerzo	33	0	0	0	0	0	**33**	730
	Sinopharm	1	21	2	2	1	0	0	**26**	
	Sinopharm	2	28	8	10	4	0	0	**50**	
	Sputnik V Gamaleya	2	0	3	0	0	0	0	**3**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

	Moderna ARNm	refuerzo	107	0	0	0	0	0	**107**	
	Pfizer BioNtech	1	6	2	2	0	0	1	**11**	
	Pfizer BioNtech	2	3	7	1	1	2	0	**14**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	159	39	20	28	180	60	**486**	
FALUCHO	AstraZeneca	refuerzo	9	0	0	20	0	0	**29**	182
	Sinopharm	1	8	0	0	0	0	0	**8**	
	Sinopharm	2	0	8	0	2	0	0	**10**	
	Pfizer BioNtech	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	29	5	10	17	0	0	**61**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	11	**11**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	1	0	**1**	
	Moderna ARNm	refuerzo	2	0	0	0	19	39	**60**	
GENERAL ACHA	AstraZeneca	1	12	0	0	1	0	0	**13**	11775
	AstraZeneca	2	42	0	6	1	0	0	**49**	
	AstraZeneca	refuerzo	183	0	547	211	0	0	**941**	
	AstraZeneca	adicional	1	0	2	0	0	0	**3**	
	Sinopharm	1	218	50	7	4	6	5	**290**	
	Sinopharm	2	146	121	65	6	4	7	**349**	
	Sputnik V Gamaleya	1	31	0	0	0	0	0	**31**	
	Sputnik V Gamaleya	2	72	13	2	4	0	0	**91**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	174	0	0	0	0	0	**174**	
	Sputnik V Gamaleya	adicional	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	0	0	0	2	0	0	**2**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	37	38	0	**75**	
	Moderna ARNm	1	28	20	3	0	2	2	**55**	
	Moderna ARNm	2	29	19	4	0	6	6	**64**	
	Moderna ARNm	4	0	124	93	0	33	25	**275**	
	Moderna ARNm	refuerzo	1171	331	228	0	1188	1607	**4525**	
	Moderna ARNm	adicional	0	13	6	0	0	0	**19**	
	Pfizer BioNtech	1	33	31	11	3	0	0	**78**	

	Pfizer BioNtech	2	50	25	48	14	1	0	**138**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	1468	380	1136	920	442	51	**4397**	
	Pfizer BioNtech	adicional	11	3	4	0	0	0	**18**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	12	1	0	0	**13**	
	Pfizer Pediátrica	2	0	0	0	12	0	0	**12**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	66	95	**161**	
GENERAL CAMPOS	AstraZeneca	1	5	0	0	0	0	0	**5**	606
	AstraZeneca	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	AstraZeneca	refuerzo	93	0	12	2	0	0	**107**	
	AstraZeneca	adicional	4	0	0	0	0	0	**4**	
	Sinopharm	1	14	13	0	0	0	0	**27**	
	Sinopharm	2	17	2	7	1	0	1	**28**	
	Sputnik V Gamaleya	1	2	2	0	0	0	0	**4**	
	Sputnik V Gamaleya	2	4	3	3	0	1	0	**11**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	98	25	51	0	51	15	**240**	
	Sputnik V Gamaleya	adicional	9	0	0	0	0	0	**9**	
	Moderna ARNm	1	0	4	0	0	0	0	**4**	
	Moderna ARNm	2	0	5	0	0	0	0	**5**	
	Moderna ARNm	4	0	0	13	0	0	15	**28**	
	Moderna ARNm	refuerzo	89	28	0	0	0	16	**133**	
GENERAL PICO	AstraZeneca	1	23	0	4	1	0	0	**28**	40265
	AstraZeneca	2	47	0	9	1	0	0	**57**	
	AstraZeneca	refuerzo	1508	0	1918	309	148	14	**3897**	
	AstraZeneca	adicional	61	0	18	0	0	0	**79**	
	Sinopharm	1	1746	503	95	35	27	20	**2426**	
	Sinopharm	2	1362	1030	412	90	53	43	**2990**	
	Sputnik V Gamaleya	1	28	5	0	0	0	0	**33**	
	Sputnik V Gamaleya	2	546	93	0	0	0	0	**639**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	3403	768	0	0	0	2	**4173**	
	Sputnik V Gamaleya	adicional	12	0	1	0	0	0	**13**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	0	0	0	7	2	1	**10**	

TRIBUNAL DE CUENTA
Fº

	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	5	124	7	**136**	
	Moderna ARNm	1	125	29	0	0	5	7	**166**	
	Moderna ARNm	2	54	53	4	0	16	19	**146**	
	Moderna ARNm	4	3	66	0	0	52	111	**232**	
	Moderna ARNm	refuerzo	2706	796	18	0	2368	2264	**8152**	
	Moderna ARNm	adicional	0	2	0	0	51	72	**125**	
	Pfizer BioNtech	1	293	94	17	15	0	1	**420**	
	Pfizer BioNtech	2	382	229	114	27	11	0	**763**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	5702	1930	3703	2066	1556	23	**14980**	
	Pfizer BioNtech	adicional	89	4	155	11	0	0	**259**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	1	19	4	4	4	**32**	
	Pfizer Pediátrica	2	0	0	1	3	6	7	**17**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	43	449	**492**	
GENERAL SAN MARTIN	AstraZeneca	1	8	0	1	0	0	0	**9**	2254
	AstraZeneca	2	15	0	13	6	0	0	**34**	
	AstraZeneca	refuerzo	151	0	260	23	0	0	**434**	
	Sinopharm	1	40	7	1	2	0	1	**51**	
	Sinopharm	2	14	41	1	9	0	2	**67**	
	Sputnik V Gamaleya	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	9	0	0	0	0	0	**9**	
	Moderna ARNm	1	8	10	0	0	0	0	**18**	
	Moderna ARNm	2	1	2	0	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	2	**2**	
	Moderna ARNm	refuerzo	114	54	0	0	0	189	**357**	
	Moderna ARNm	adicional	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	1	7	3	4	1	0	0	**15**	
	Pfizer BioNtech	2	3	14	4	4	0	1	**26**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	324	88	146	135	283	170	**1146**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	7	0	0	0	**7**	
	Pfizer Pediátrica	2	0	0	0	4	0	2	**6**	

	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	67	**67**	
GOBERNADOR DUVAL	Sinopharm	1	4	3	2	2	0	0	**11**	340
	Sinopharm	2	0	1	0	2	2	3	**8**	
	Moderna ARNm	1	5	4	4	2	0	0	**15**	
	Moderna ARNm	2	1	0	1	3	0	5	**10**	
	Moderna ARNm	4	0	16	38	15	1	5	**75**	
	Moderna ARNm	refuerzo	43	1	7	4	54	32	**141**	
	Pfizer BioNtech	1	0	2	0	1	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	2	0	2	0	2	4	1	**9**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	7	2	0	24	10	6	**49**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	19	**19**	
GUATRACHE	AstraZeneca	2	17	0	0	0	0	0	**17**	1530
	AstraZeneca	refuerzo	188	0	0	0	0	0	**188**	
	Sinopharm	1	63	19	8	2	0	0	**92**	
	Sinopharm	2	35	26	22	5	3	3	**94**	
	Sputnik V Gamaleya	1	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	2	1	2	0	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	4	0	57	20	7	0	2	**86**	
	Moderna ARNm	refuerzo	65	10	1	3	0	51	**130**	
	Moderna ARNm	adicional	0	1	2	6	0	0	**9**	
	Pfizer BioNtech	1	11	3	2	0	0	1	**17**	
	Pfizer BioNtech	2	11	7	1	1	0	0	**20**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	366	106	80	56	140	101	**849**	
	Pfizer BioNtech	adicional	14	2	5	0	0	0	**21**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	1	**1**	
INGENIERO LUIGGI	AstraZeneca	1	1	0	0	0	0	0	**1**	4074
	AstraZeneca	2	0	0	0	0	1	0	**1**	
	AstraZeneca	refuerzo	59	0	0	0	46	0	**105**	
	Sinopharm	1	108	9	2	3	0	0	**122**	
	Sinopharm	2	58	51	10	11	6	2	**138**	
	Sputnik V Gamaleya	1	5	0	0	0	0	0	**5**	

TRIBUNAL DE CUENTAS

	Sputnik V Gamaleya	2	4	0	0	0	0	0	**4**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	242	0	0	0	0	0	**242**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	27	0	**27**	
	Moderna ARNm	1	6	3	0	0	0	1	**10**	
	Moderna ARNm	2	1	5	0	0	2	2	**10**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	1	11	**12**	
	Moderna ARNm	refuerzo	678	99	0	0	234	602	**1613**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	1	1	**2**	
	Pfizer BioNtech	1	14	11	3	2	1	0	**31**	
	Pfizer BioNtech	2	10	22	17	3	2	0	**54**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	257	177	506	274	417	7	**1638**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	56	**56**	
INTENDENTE ALVEAR	AstraZeneca	2	20	0	0	0	0	0	**20**	6073
	AstraZeneca	refuerzo	694	2	0	0	0	0	**696**	
	Sinopharm	1	199	28	7	2	1	0	**237**	
	Sinopharm	2	180	197	23	11	1	1	**413**	
	Sputnik V Gamaleya	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	5	0	0	0	0	0	**5**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	20	13	14	**47**	
	Moderna ARNm	1	0	0	0	1	0	1	**2**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	1	7	**8**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	19	45	140	255	**459**	
	Moderna ARNm	adicional	0	28	0	1	0	0	**29**	
	Pfizer BioNtech	1	74	35	11	0	1	0	**121**	
	Pfizer BioNtech	2	67	69	26	7	3	2	**174**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	1665	457	1113	134	416	66	**3851**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	5	0	0	0	**5**	
	Pfizer Pediátrica	2	0	0	0	2	1	0	**3**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	1	**1**	

JACINTO ARAUZ	AstraZeneca	1	21	0	3	0	0	0	**24**	2525
	AstraZeneca	2	5	0	0	2	0	0	**7**	
	AstraZeneca	refuerzo	249	0	206	39	0	0	**494**	
	Sinopharm	1	26	7	1	0	3	0	**37**	
	Sinopharm	2	16	26	7	2	2	2	**55**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	5	0	0	0	0	0	**5**	
	Moderna ARNm	1	2	4	0	0	0	0	**6**	
	Moderna ARNm	2	0	9	0	0	0	0	**9**	
	Moderna ARNm	4	0	30	0	0	0	33	**63**	
	Moderna ARNm	refuerzo	23	52	0	0	0	60	**135**	
	Pfizer BioNtech	1	14	1	3	1	0	1	**20**	
	Pfizer BioNtech	2	4	24	6	5	3	0	**42**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	386	92	130	121	635	173	**1537**	
	Pfizer BioNtech	adicional	4	3	0	0	0	0	**7**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	84	**84**	
LA ADELA	AstraZeneca	1	17	5	0	1	0	0	**23**	1439
	AstraZeneca	2	15	4	6	0	1	0	**26**	
	AstraZeneca	refuerzo	123	22	138	46	34	0	**363**	
	Sinopharm	1	21	6	3	0	0	1	**31**	
	Sinopharm	2	18	11	9	4	0	0	**42**	
	Sputnik V Gamaleya	2	5	0	0	0	0	0	**5**	
	Moderna ARNm	1	2	3	0	0	0	0	**5**	
	Moderna ARNm	2	2	0	0	0	0	1	**3**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	15	**15**	
	Moderna ARNm	refuerzo	19	47	0	0	55	221	**342**	
	Moderna ARNm	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	1	4	0	0	0	0	0	**4**	
	Pfizer BioNtech	2	8	0	0	6	0	0	**14**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	223	31	65	83	141	21	**564**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
LA HUMADA	AstraZeneca	1	12	0	0	0	0	0	**12**	810

	AstraZeneca	2	5	0	5	0	0	0	**10**	
	AstraZeneca	refuerzo	210	0	81	33	1	0	**325**	
	AstraZeneca	adicional	1	0	2	0	0	0	**3**	
	Sinopharm	1	21	6	2	1	0	0	**30**	
	Sinopharm	2	20	8	12	2	1	0	**43**	
	Pfizer BioNTech	1	1	1	2	1	0	0	**5**	
	Pfizer BioNTech	2	8	7	4	2	0	0	**21**	
	Pfizer BioNTech	refuerzo	38	38	69	28	16	30	**219**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	1	0	0	0	**2**	
	Moderna ARNm	1	0	0	0	0	1	1	**2**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	2	25	**27**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	39	72	**111**	
LA MARUJA	AstraZeneca	1	3	0	0	0	0	0	**3**	819
	AstraZeneca	2	7	2	1	0	0	0	**10**	
	AstraZeneca	refuerzo	25	6	69	35	0	0	**135**	
	AstraZeneca	adicional	2	3	1	0	0	0	**6**	
	Sinopharm	1	17	2	0	1	1	2	**23**	
	Sinopharm	2	25	8	14	0	0	1	**48**	
	Moderna ARNm	1	3	2	0	0	0	0	**5**	
	Moderna ARNm	2	1	1	0	0	2	1	**5**	
	Moderna ARNm	4	0	103	0	0	76	19	**198**	
	Moderna ARNm	refuerzo	18	0	0	0	55	125	**198**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	3	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	1	3	1	0	1	0	0	**5**	
	Pfizer BioNtech	2	2	3	0	0	0	0	**5**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	24	23	39	23	26	23	**158**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	16	0	0	0	**17**	
LA REFORMA	Moderna ARNm	2	0	1	0	0	0	0	**1**	212
	Moderna ARNm	4	0	0	8	0	0	1	**9**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	17	0	0	40	**57**	
	Pfizer BioNtech	1	0	1	0	0	0	0	**1**	

	Pfizer BioNtech	2	0	3	0	0	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	43	13	7	26	6	0	**95**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	24	**24**	
	Sinopharm	1	8	1	0	0	0	0	**9**	
	Sinopharm	2	5	7	1	0	0	0	**13**	
LIMAY MAHUIDA	Moderna ARNm	refuerzo	4	3	0	0	0	0	**7**	108
	Pfizer BioNtech	refuerzo	41	6	0	6	20	12	**85**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	7	**7**	
	Sinopharm	1	1	2	1	0	0	0	**4**	
	Sinopharm	2	0	1	3	0	1	0	**5**	
LONQUIMAY	AstraZeneca	2	1	0	0	0	0	0	**1**	1332
	AstraZeneca	refuerzo	10	0	61	35	0	0	**106**	
	AstraZeneca	adicional	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	1	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	2	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Moderna ARNm	refuerzo	172	0	0	0	0	15	**187**	
	Pfizer BioNtech	1	7	0	0	0	0	0	**7**	
	Pfizer BioNtech	2	7	5	1	0	0	0	**13**	
	Pfizer BioNtech	1	266	112	168	115	138	18	**817**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	4	0	0	0	**4**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	69	**69**	
	Sinopharm	1	40	4	4	0	0	0	**48**	
	Sinopharm	2	31	31	8	2	1	1	**74**	
LOVENTUE	AstraZeneca	refuerzo	29	0	0	0	0	0	**29**	146
	Moderna ARNm	refuerzo	2	1	0	0	0	9	**12**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	1	0	11	21	30	24	**87**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	16	**16**	
	Sinopharm	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
LUAN TORO	AstraZeneca	1	4	0	0	0	0	0	**4**	712
	AstraZeneca	2	0	0	4	0	0	0	**4**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

	AstraZeneca	refuerzo	150	0	65	0	0	0	**215**	
	AstraZeneca	adicional	2	0	2	0	0	0	**4**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	14	0	**14**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	87	173	**260**	
	Pfizer BioNtech	1	2	2	1	0	0	0	**5**	
	Pfizer BioNtech	2	2	3	2	0	0	0	**7**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	38	27	54	1	14	0	**134**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	50	**50**	
	Sinopharm	1	2	1	2	0	0	0	**5**	
	Sinopharm	2	4	3	1	0	0	2	**10**	
MACACHIN	AstraZeneca	2	0	0	3	0	0	0	**3**	3714
	AstraZeneca	refuerzo	2	0	216	12	22	0	**252**	
	AstraZeneca	adicional	0	0	4	0	0	0	**4**	
	Moderna ARNm	1	9	0	0	0	0	0	**9**	
	Moderna ARNm	4	1	48	0	0	23	163	**235**	
	Moderna ARNm	refuerzo	534	53	0	0	5	239	**831**	
	Pfizer BioNtech	1	22	2	8	3	0	0	**35**	
	Pfizer BioNtech	2	20	11	18	2	2	0	**53**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	600	398	113	200	178	142	**1631**	
	Pfizer BioNtech	adicional	7	1	0	0	0	0	**8**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	0	6	0	0	**6**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	52	**52**	
	Sinopharm	1	113	12	4	0	0	2	**131**	
	Sinopharm	2	82	45	56	1	0	2	**186**	
	Sputnik V Gamaleya	2	5	2	0	0	0	0	**7**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	268	3	0	0	0	0	**271**	
MAISONNAVE	AstraZeneca	refuerzo	0	0	0	14	0	0	**14**	294
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	58	0	**58**	
	Pfizer BioNtech	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	4	1	0	0	0	0	**5**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	107	7	20	25	0	14	**173**	

	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	29	**29**	
	Sinopharm	1	5	1	0	0	0	0	**6**	
	Sinopharm	2	0	8	0	0	0	0	**8**	
MAURICIO MAYER	AstraZeneca	1	3	0	0	0	0	0	**3**	174
	AstraZeneca	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	AstraZeneca	refuerzo	46	0	0	0	0	0	**46**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	23	**23**	
	Pfizer BioNtech	1	6	0	0	0	0	0	**6**	
	Pfizer BioNtech	2	4	9	0	0	0	0	**13**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	34	4	28	0	11	0	**77**	
	Sinopharm	1	2	0	0	1	0	0	**3**	
	Sinopharm	2	1	0	1	0	0	0	**2**	
METILEO	AstraZeneca	refuerzo	1	0	0	0	0	0	**1**	218
	Moderna ARNm	1	5	0	0	1	0	0	**6**	
	Moderna ARNm	2	1	0	0	4	0	0	**5**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	39	0	0	**39**	
	Moderna ARNm	refuerzo	88	0	0	0	0	0	**88**	
	Pfizer BioNtech	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	36	7	0	0	0	0	**43**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sinopharm	1	6	4	0	0	0	0	**10**	
	Sinopharm	2	16	0	5	0	0	0	**21**	
MIGUEL CANE	AstraZeneca	refuerzo	34	0	0	12	0	0	**46**	659
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	53	24	**77**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	22	**22**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	14	0	0	57	**71**	
	Pfizer BioNtech	1	1	1	0	1	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	2	2	5	1	2	1	0	**11**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	88	29	46	72	40	21	**296**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	24	1	0	0	**25**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

	Pfizer Pediátrica R	refuerzo	0	0	0	0	0	30	**30**	
	Sinopharm	1	10	3	0	1	0	0	**14**	
	Sinopharm	2	6	5	2	1	0	0	**14**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	40	10	0	0	0	0	**50**	
MIGUEL RIGLOS	AstraZeneca	1	8	0	0	0	0	0	**8**	1996
	AstraZeneca	2	3	0	0	0	0	0	**3**	
	AstraZeneca	refuerzo	94	0	0	0	0	0	**94**	
	Moderna ARNm	4	0	0	50	0	11	0	**61**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	165	76	**241**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	1	0	0	4	**5**	
	Pfizer BioNtech	1	7	0	0	0	0	1	**8**	
	Pfizer BioNtech	2	8	4	0	2	0	0	**14**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	437	160	106	164	204	80	**1151**	
	Pfizer BioNtech	adicional	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	173	**173**	
	Sinopharm	1	37	5	1	0	2	1	**46**	
	Sinopharm	2	44	27	2	1	1	1	**76**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	114	0	0	0	0	0	**114**	
MONTE NIEVAS	AstraZeneca	1	0	0	2	0	0	0	**2**	444
	AstraZeneca	2	2	0	0	0	0	0	**2**	
	AstraZeneca	refuerzo	51	23	46	0	0	0	**120**	
	Moderna ARNm	1	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	refuerzo	40	0	0	0	77	59	**176**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	0	2	**2**	
	Pfizer BioNtech	1	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	2	4	0	3	0	0	0	**7**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	18	0	9	31	24	12	**94**	
	Sinopharm	1	12	0	0	0	0	0	**12**	
	Sinopharm		18	4	2	0	0	0	**24**	
PARERA	AstraZeneca	1	8	0	0	0	0	0	**8**	1325
	AstraZeneca	2	3	10	0	0	0	0	**13**	

	AstraZeneca	refuerzo	78	1	0	0	0	0	**79**	
	AstraZeneca	adicional	75	0	0	0	0	0	**75**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	9	13	**22**	
	Moderna ARNm	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	2	6	1	0	0	0	0	**7**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	20	4	**24**	
	Moderna ARNm	refuerzo	252	0	0	0	23	15	**290**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	1	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	1	10	9	3	1	0	0	**23**	
	Pfizer BioNtech	2	51	20	8	2	3	1	**85**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	6	86	61	66	103	1	**323**	
	Pfizer BioNtech	adicional	2	2	3	1	0	0	**8**	
	Sinopharm	1	88	43	13	6	3	1	**154**	
	Sinopharm	2	70	75	38	12	10	1	**206**	
	Sputnik V Gamaleya	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sputnik V Gamaleya	2	3	1	0	0	0	0	**4**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	1	0	0	0	0	0	**1**	
PERU	Pfizer BioNtech	refuerzo	5	3	8	0	27	6	**49**	59
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	4	**4**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	6	0	0	0	0	0	**6**	
PICHI HUINCA	AstraZeneca	refuerzo	42	2	0	0	0	0	**44**	281
	AstraZeneca	adicional	5	0	0	0	0	0	**5**	
	Moderna ARNm	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	refuerzo	57	0	0	0	0	0	**57**	
	Pfizer BioNtech	2	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	35	0	69	0	54	7	**165**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Sinopharm	1	3	0	1	0	0	1	**5**	
	Sinopharm	2	0	0	1	0	0	0	**1**	
PUELCHES	AstraZeneca	2	2	0	0	0	0	0	**2**	348
	AstraZeneca	refuerzo	4	0	0	0	0	0	**4**	

	Moderna ARNm	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	2	1	2	0	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	5	0	**5**	
	Moderna ARNm	refuerzo	80	5	19	0	116	30	**250**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	1	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	1	3	2	0	0	0	**6**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	3	6	28	3	0	0	**40**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	0	2	0	0	0	**5**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	11	**11**	
	Sinopharm	1	6	0	0	0	0	0	**6**	
	Sinopharm	2	5	2	3	0	2	0	**12**	
	Sputnik V Gamaleya	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	0	0	1	0	0	0	**1**	
PUELEN	AstraZeneca	2	0	0	7	0	0	0	**7**	459
	AstraZeneca	refuerzo	47	0	32	6	0	0	**85**	
	AstraZeneca	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	1	5	0	0	0	1	1	**7**	
	Moderna ARNm	1	12	1	0	0	0	1	**14**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	14	**14**	
	Moderna ARNm	refuerzo	56	0	0	0	72	2	**130**	
	Pfizer BioNtech	1	4	5	0	0	2	0	**11**	
	Pfizer BioNtech	2	8	5	7	0	2	0	**22**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	44	2	21	45	0	3	**115**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	
	pfizer pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	6	**6**	
	Sinopharm	1	2	1	3	0	0	0	**6**	
	Sinopharm	2	9	3	1	2	0	0	**15**	
	Sputnik V Gamaleya	1	12	0	0	0	0	0	**12**	
	Sputnik V Gamaleya	2	6	5	0	0	0	0	**11**	
QUEHUE	AstraZeneca	1	1	0	0	0	0	0	**1**	386
	Moderna ARNm	2	1	0	0	0	0	0	**1**	

	Moderna ARNm	refuerzo	71	0	0	0	0	127	**198**	
	Pfizer BioNtech	1	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	94	16	70	0	0	0	**180**	
	Sinopharm	1	0	2	0	0	0	0	**2**	
	Sinopharm	2	0	2	0	0	0	0	**2**	
QUEMU QUEMU	AstraZeneca	1	1	0	0	0	0	0	**1**	3073
	AstraZeneca	2	3	0	0	0	0	0	**3**	
	AstraZeneca	refuerzo	505	0	44	0	0	0	**549**	
	AstraZeneca	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	10	0	0	0	0	0	**10**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	0	6	**6**	
	Moderna ARNm	1	0	0	0	0	1	1	**2**	
	Moderna ARNm	2	0	0	0	0	0	2	**2**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	1	6	**7**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	203	239	**442**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	1	2	**3**	
	Pfizer BioNtech	1	27	12	4	1	1	0	**45**	
	Pfizer BioNtech	2	29	17	15	0	1	0	**62**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	274	274	387	218	335	121	**1609**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	0	1	0	0	0	**4**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	0	2	0	0	**2**	
	Pfizer Pediátrica	2	0	0	0	0	0	2	**2**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	16	33	**49**	
	Sinopharm	1	83	15	7	0	1	2	**108**	
	Sinopharm	2	80	36	45	1	2	2	**166**	
QUETREQUEN	AstraZeneca	refuerzo	72	0	0	0	0	0	**72**	296
	Moderna ARNm	1	0	7	6	0	0	0	**13**	
	Moderna ARNm	2	0	0	0	0	0	2	**2**	
	Moderna ARNm	4	0	29	16	0	25	75	**145**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	3	0	0	2	33	**38**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

	Pfizer BioNtech	refuerzo	14	0	0	0	0	0	**14**	
	Sinopharm	1	0	0	0	0	4	0	**4**	
	Sinopharm	2	0	0	1	1	5	1	**8**	
RANCUL	AstraZeneca	1	3	0	0	0	0	0	**3**	1952
	AstraZeneca	2	4	0	1	0	0	0	**5**	
	AstraZeneca	refuerzo	65	0	113	0	0	0	**178**	
	Moderna ARNm	1	0	7	0	0	0	1	**8**	
	Moderna ARNm	2	9	23	0	0	1	3	**36**	
	Moderna ARNm	4	0	46	0	0	64	82	**192**	
	Moderna ARNm	refuerzo	383	51	0	0	172	244	**850**	
	Moderna ARNm	adicional	0	11	0	0	0	0	**11**	
	Pfizer BioNtech	1	11	7	3	0	1	0	**22**	
	Pfizer BioNtech	2	42	33	25	0	3	0	**103**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	27	112	32	0	123	0	**294**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	2	0	0	0	**3**	
	Sinopharm	1	65	9	26	0	1	2	**103**	
	Sinopharm	2	84	21	35	1	2	1	**144**	
REALICO	AstraZeneca	1	2	4	0	0	0	0	**6**	7226
	AstraZeneca	2	8	4	2	0	0	0	**14**	
	AstraZeneca	refuerzo	264	11	482	194	0	0	**951**	
	AstraZeneca	adicional	2	1	0	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	1	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Moderna ARNm	2	2	0	0	0	1	1	**4**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	6	5	**11**	
	Moderna ARNm	refuerzo	500	0	0	170	802	512	**1984**	
	Pfizer BioNtech	1	41	31	6	5	0	1	**84**	
	Pfizer BioNtech	2	36	36	16	13	0	1	**102**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	1442	393	617	481	192	121	**3246**	
	Pfizer BioNtech	adicional	4	4	1	0	0	0	**9**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	367	**367**	
	Sinopharm	1	95	22	4	7	2	1	**131**	

	Sinopharm	2	149	117	20	9	8	4	**307**	
	Sputnik V Gamaleya	2	6	0	0	0	0	0	**6**	
RELMO	AstraZeneca	refuerzo	12	0	0	0	0	0	**12**	80
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	3	**3**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	8	**8**	
	Pfizer BioNtech	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	2	0	0	0	0	1	0	**1**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	33	0	0	0	18	0	**51**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sinopharm	2	0	0	0	0	2	0	**2**	
	Sputnik V Gamaleya	2	1	0	0	0	0	0	**1**	
ROLON	AstraZeneca	2	3	0	0	0	0	0	**3**	503
	AstraZeneca	refuerzo	8	0	0	0	0	0	**8**	
	AstraZeneca	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	14	**14**	
	Pfizer BioNtech	1	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	2	0	2	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	24	37	102	30	92	79	**364**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	36	**36**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	22	6	0	0	0	0	**28**	
	Sinopharm	1	14	2	0	0	0	0	**16**	
	Sinopharm	2	12	10	2	1	0	2	**27**	
RUCANELO	AstraZeneca	refuerzo	0	0	22	9	0	0	**31**	172
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	27	0	**27**	
	Moderna ARNm	refuerzo	22	0	0	0	0	0	**22**	
	Pfizer BioNtech	1	0	3	0	0	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	2	0	0	2	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	70	1	7	7	0	0	**85**	
	Sinopharm	1	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Sinopharm	2	0	0	1	0	0	0	**1**	
SANTA ISABEL	AstraZeneca	1	6	0	1	0	0	0	**7**	2519

	AstraZeneca	2	14	0	7	0	0	0	**21**	
	AstraZeneca	refuerzo	218	0	260	36	0	0	**514**	
	AstraZeneca	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	0	0	0	3	0	0	**3**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	40	0	0	**40**	
	Moderna ARNm	1	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	13	**13**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	243	**243**	
	Pfizer BioNtech	1	9	15	3	2	3	0	**32**	
	Pfizer BioNtech	2	10	14	9	7	3	0	**43**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	395	128	228	252	185	216	**1404**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	0	15	0	0	0	0	**15**	
	Sinopharm	1	44	23	3	0	1	0	**71**	
	Sinopharm	2	34	48	22	2	0	3	**109**	
SANTA ROSA	AstraZeneca	1	106	2	26	15	0	0	**149**	83957
	AstraZeneca	2	33	2	41	16	2	0	**94**	
	AstraZeneca	refuerzo	1927	9	5335	1252	429	167	**9119**	
	AstraZeneca	adicional	20	0	20	0	0	0	**40**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	8	4	4	1	0	0	**17**	
	Cansino Ad5 nCoV	2	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	5	5	328	603	43	0	**984**	
	Covishield	1	0	1	0	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	1	448	240	11	1	15	12	**727**	
	Moderna ARNm	2	56	146	35	3	52	45	**337**	
	Moderna ARNm	4	4	664	13	57	306	134	**1178**	
	Moderna ARNm	refuerzo	7918	1557	6	70	9670	9208	**28429**	
	Moderna ARNm	adicional	1	8	0	12	88	55	**164**	
	Pfizer BioNtech	1	542	203	107	32	13	0	**897**	
	Pfizer BioNtech	2	627	412	254	71	16	4	**1384**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	11135	3401	6301	6373	1434	86	**28730**	
	Pfizer BioNtech	adicional	160	11	8	1	0	0	**180**	

	Pfizer Pediátrica	1	0	0	66	22	17	4	**109**	
	Pfizer Pediátrica	2	0	0	7	33	7	4	**51**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	12	392	1360	**1764**	
	Sinopharm	1	1743	431	84	30	26	27	**2341**	
	Sinopharm	2	1603	1185	351	118	70	43	**3370**	
	Sinopharm	refuerzo	2	0	1	1	2	0	**6**	
	Sputnik V Gamaleya	1	289	0	0	0	0	2	**291**	
	Sputnik V Gamaleya	2	784	218	36	12	0	0	**1050**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	1539	606	191	142	0	58	**2536**	
	Sputnik V Gamaleya	adicional	2	2	3	1	0	0	**8**	
SANTA TERESA	AstraZeneca	refuerzo	14	0	4	0	9	0	**27**	132
	Pfizer BioNtech	1	0	4	0	0	0	0	**4**	
	Pfizer BioNtech	2	0	1	5	0	0	0	**6**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	34	36	6	0	7	1	**84**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sinopharm	1	0	4	0	0	0	0	**4**	
	Sinopharm	2	5	1	0	0	0	0	**6**	
SARAH	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	22	4	**26**	133
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	35	3	0	0	**38**	
	Pfizer BioNtech	1	0	3	0	0	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	2	1	3	4	0	0	0	**8**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	18	4	15	0	0	0	**37**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	16	**16**	
	Sinopharm	2	0	4	1	0	0	0	**5**	
SPELUZZI	AstraZeneca	refuerzo	46	0	0	0	0	0	**46**	236
	Pfizer BioNtech	refuerzo	8	0	39	0	29	0	**76**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	2	0	0	0	**3**	
	Sinopharm	1	8	0	0	0	0	0	**8**	
	Sinopharm	2	13	0	7	0	0	0	**20**	
	Sputnik V Gamaleya	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sputnik V Gamaleya	2	7	1	0	0	0	0	**8**	

	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	53	21	0	0	0	0	**74**	
TELEN	AstraZeneca	1	1	0	1	0	0	0	**2**	1622
	AstraZeneca	2	2	0	0	0	0	0	**2**	
	AstraZeneca	refuerzo	240	0	159	0	0	0	**399**	
	AstraZeneca	adicional	7	0	0	0	0	0	**7**	
	Moderna ARNm	2	0	2	0	0	0	1	**3**	
	Moderna ARNm	4	0	24	0	0	0	21	**45**	
	Moderna ARNm	refuerzo	33	0	0	0	147	477	**657**	
	Pfizer BioNtech	1	2	1	2	0	0	0	**5**	
	Pfizer BioNtech	2	7	2	1	2	3	0	**15**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	68	52	77	114	43	0	**354**	
	Pfizer BioNtech	adicional	0	0	4	0	0	0	**4**	
	Pfizer PediÃ¡trica	refuerzo	0	0	0	0	31	0	**31**	
	Sinopharm	1	30	4	1	4	2	0	**41**	
	Sinopharm	2	20	21	3	4	4	0	**52**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	0	5	0	0	0	0	**5**	
TOAY	AstraZeneca	1	33	0	0	0	0	0	**33**	11868
	AstraZeneca	2	29	0	0	0	0	0	**29**	
	AstraZeneca	refuerzo	506	0	0	56	0	0	**562**	
	AstraZeneca	adicional	5	0	0	0	0	0	**5**	
	Cansino Ad5 nCoV	1	36	0	0	0	0	0	**36**	
	Moderna ARNm	1	16	8	6	2	0	0	**32**	
	Moderna ARNm	2	8	5	8	7	1	12	**41**	
	Moderna ARNm	4	0	22	26	6	12	93	**159**	
	Moderna ARNm	refuerzo	1183	139	782	289	1186	1002	**4581**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	3	0	1	31	**35**	
	Pfizer BioNtech	1	72	37	11	2	2	1	**125**	
	Pfizer BioNtech	2	88	43	18	9	3	0	**161**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	1763	269	924	515	603	142	**4216**	
	Pfizer BioNtech	adicional	3	1	0	0	0	0	**4**	
	Pfizer Pediátrica	1	0	0	8	0	0	0	**8**	

	Pfizer Pediátrica	2	0	0	0	6	0	0	**6**	
	Pfizer Pediátrica	0	0	0	0	0	96	276	**372**	
	Sinopharm	1	287	71	16	3	3	3	**383**	
	Sinopharm	2	222	231	58	27	7	8	**553**	
	Sputnik V Gamaleya	2	9	22	0	0	0	0	**31**	
	Sputnik V Gamaleya	refuerzo	388	95	12	0	0	0	**495**	
	Sputnik V Gamaleya	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
TRENEL	AstraZeneca	1	12	15	4	0	0	0	**31**	2861
	AstraZeneca	2	29	11	14	0	0	0	**54**	
	AstraZeneca	refuerzo	243	71	276	0	0	0	**590**	
	AstraZeneca	adicional	191	0	1	0	0	0	**192**	
	Moderna ARNm	2	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	102	**102**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	82	**82**	
	Pfizer BioNtech	1	5	2	0	0	3	0	**10**	
	Pfizer BioNtech	2	14	8	0	3	0	0	**25**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	436	87	292	322	285	86	**1508**	
	Pfizer BioNtech	adicional	14	2	1	1	0	0	**18**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	61	**61**	
	Sinopharm	1	46	6	13	1	0	3	**69**	
	Sinopharm	2	53	27	26	5	1	2	**114**	
	Sputnik V Gamaleya	2	3	1	0	0	0	0	**4**	
UNANUE	Pfizer BioNtech	1	1	0	0	0	0	0	**1**	139
	Pfizer BioNtech	2	1	0	1	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	38	0	22	6	41	16	**123**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	9	**9**	
	Sinopharm	1	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Sinopharm	2	3	0	0	0	0	0	**3**	
URIBURU	Cansino Ad5 nCoV	1	0	0	1	0	0	0	**1**	1274
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	20	56	58	50	**184**	
	Moderna ARNm	1	1	0	0	0	0	1	**2**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

	Moderna ARNm	2	9	0	0	0	0	0	**9**	
	Moderna ARNm	refuerzo	70	0	0	0	20	119	**209**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	2	1	**3**	
	Pfizer BioNtech	1	22	5	3	1	0	0	**31**	
	Pfizer BioNtech	2	20	14	6	1	1	0	**42**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	189	43	186	101	102	34	**655**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	77	**77**	
	Sinopharm	1	15	5	2	1	2	2	**27**	
	Sinopharm	2	14	11	4	3	0	2	**34**	
VERTIZ	AstraZeneca	1	2	1	0	0	0	0	**3**	541
	AstraZeneca	2	1	1	0	0	0	0	**2**	
	AstraZeneca	refuerzo	65	10	48	0	0	0	**123**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	0	0	0	5	**5**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	7	**7**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	35	**35**	
	Moderna ARNm	adicional	0	0	0	0	0	1	**1**	
	Pfizer BioNtech	1	1	3	0	0	0	0	**4**	
	Pfizer BioNtech	2	5	1	6	0	0	0	**12**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	25	30	53	0	154	27	**289**	
	Pfizer BioNtech	adicional	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	28	**28**	
	Sinopharm	1	9	2	0	0	0	0	**11**	
	Sinopharm	2	7	11	0	1	0	0	**19**	
VICTORICA	AstraZeneca	1	7	0	1	0	0	0	**8**	5962
	AstraZeneca	2	0	0	4	0	0	0	**4**	
	AstraZeneca	refuerzo	551	0	264	23	0	0	**838**	
	Cansino Ad5 nCoV	refuerzo	0	0	49	0	0	1	**50**	
	Moderna ARNm	1	10	8	0	0	1	5	**24**	
	Moderna ARNm	2	3	3	0	0	2	0	**8**	
	Moderna ARNm	4	0	25	1	0	32	11	**69**	
	Moderna ARNm	refuerzo	81	29	0	0	560	1246	**1916**	

	Moderna ARNm	adicional	1	3	0	0	0	0	**4**	
	Pfizer BioNtech	1	18	20	2	1	0	0	**41**	
	Pfizer BioNtech	2	21	31	15	6	0	1	**74**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	772	228	208	781	225	254	**2468**	
	Pfizer BioNtech	adicional	2	0	1	0	0	0	**3**	
	Sinopharm	1	95	20	7	3	6	0	**131**	
	Sinopharm	2	115	55	11	3	6	4	**194**	
	Sputnik V Gamaleya	1	11	1	0	0	0	0	**12**	
	Sinopharm	`2	61	57	0	0	0	0	**118**	
VILLA MIRASOL	AstraZeneca	0	0	3	0	0	0	0	**3**	574
	AstraZeneca	1	1	0	0	3	0	0	**4**	
	AstraZeneca	refuerzo	95	0	14	55	0	0	**164**	
	AstraZeneca	adicional	0	0	1	0	0	0	**1**	
	Moderna ARNm	4	0	0	0	0	0	4	**4**	
	Moderna ARNm	refuerzo	0	0	0	0	0	49	**49**	
	Pfizer BioNtech	1	2	0	0	0	0	0	**2**	
	Pfizer BioNtech	2	3	1	1	0	0	0	**5**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	67	11	87	58	57	18	**298**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer Pediátrica	0	0	0	0	0	0	15	**15**	
	Sinopharm	1	6	7	0	0	0	0	**13**	
	Sinopharm	2	3	4	8	0	0	0	**15**	
WINIFREDA	AstraZeneca	1	9	0	0	0	0	0	**9**	2277
	AstraZeneca	2	6	0	0	0	0	0	**6**	
	AstraZeneca	refuerzo	437	0	0	0	0	0	**437**	
	AstraZeneca	adicional	3	0	0	0	0	0	**3**	
	Pfizer BioNtech	1	21	9	1	0	1	0	**32**	
	Pfizer BioNtech	2	21	24	4	9	2	0	**60**	
	Pfizer BioNtech	refuerzo	400	62	183	284	371	117	**1417**	
	Pfizer BioNtech	adicional	1	0	0	0	0	0	**1**	
	Pfizer Pediátrica	refuerzo	0	0	0	0	0	135	**135**	

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

	Sinopharm	1	30	9	3	4	0	0	**46**	
	Sinopharm	2	84	28	9	5	1	4	**131**	
Total Resultado									**250447**	**250447**

Aclaración:

a. Corte: Distribución mensual con corte al último día inclusive de cada mes.

b. Componente: La Directora de Epidemiología informó que el criterio seguido es el recomendado por la DiCEI.

*Esquema primario: esquema inicial de vacunación para garantizar eficacia, seguridad e inmunogenicidad. El número de dosis es variable según la vacuna utilizada: puede tratarse la primera y segunda dosis de un esquema o de una dosis única. El intervalo entre dosis depende de las vacunas utilizadas, en general se trabajó con esquemas homólogos (misma vacuna entre estas dosis).

*Dosis adicional: administración de una dosis extra como parte del esquema primario, cuando la respuesta inmune inicial es probablemente insuficiente en pacientes inmunocomprometidos y personas mayores de 50 años vacunados con Sinopharm. El intervalo mínimo para aplicar la dosis adicional es de 1 mes (28 días) desde la última dosis.

*Dosis de refuerzo (también conocida como booster): administración de una dosis de vacuna luego de un esquema primario con respuesta inmunológica inicial suficiente, teniendo en cuenta la posible disminución de la respuesta en el tiempo. El intervalo mínimo para aplicar la dosis de refuerzo es de 4 meses (120 días) desde la última dosis.

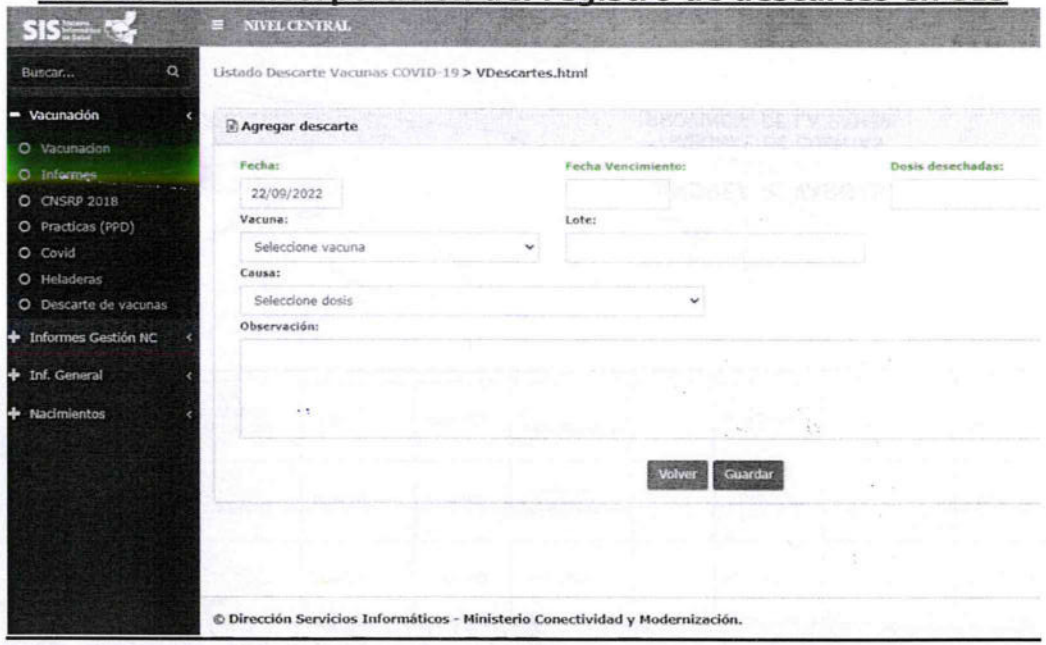
C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO IV – Incorporación del registro de descartes en SIS



TRIBUNAL DE CUENTAS



Fecha	Institución	Localidad	Dpto	Vacuna	Dosis	Lote	Desechadas	F.Venc	Causa
01/09/2022	ESTAB. ASISTENCIAL 'DR. PEDRO NOVICK'	DOBLAS	ATREUCO	Sinopharm		202108B2714	1	26/08/2023	Politica de frascos abiertos
01/09/2022	ESTAB. ASISTENCIAL 'DR. PEDRO NOVICK'	DOBLAS	ATREUCO	Pfizer BioNTech Comirnaty		SELY6	5	01/11/2022	Politica de frascos abiertos
01/09/2022	ESTAB. ASISTENCIAL 'DR. PEDRO NOVICK'	DOBLAS	ATREUCO	ANTIHEPATITIS B		WVX20004	6	16/04/2023	Politica de frascos abiertos

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS C. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

ANDREA V. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO V - Detalle de dosis descartadas

FECHA	ESTABLECIMIENTO DE SALUD	DEPARTAMENTO	VACUNA	DOSIS DESCARTADAS	LOTE	FECHA VENC.	CAUSA
01/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Recibidas con corto venc.
01/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
01/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
01/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	08/2023	Política de frascos abiertos
04/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
04/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
06/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
06/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
07/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
07/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
17/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	08/2023	Política de frascos abiertos
17/01/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
25/01/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	SINOPHARM	10	20218B2504	17/08/23	Política de frascos abiertos
26/01/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	SPUTNIK V – C2	10	MBQ3MBQ4	01/02/22	Política de frascos abiertos
27/01/22	C.S. VILLA GERMINAL	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
28/01/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SINOPHARM	12	202108B2592	21/08/23	Política de frascos abiertos
31/01/22	C.S. VILLA GERMINAL	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
31/01/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	2	fn3815	01/03/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	11	940920	15/06/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	11	940915	08/06/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SINOPHARM	1	2021082098	01/08/23	Política de frascos abiertos
31/01/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	1	II 640821	28/02/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	5	MBQ3MBQ4	28/02/22	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

31/01/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILÓ	PFIZER	5	FN0087	01/03/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	2	940920	15/06/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	2	940920	15/06/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	SINOPHARM	10	20218B2504	17/08/23	Política de frascos abiertos
31/01/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	SPUTNIK V -C2	10	MBQ3MBQ4	01/02/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	MODERNA	15	940920	15-06-2022	Política de frascos abiertos
31/01/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	MODERNA	15	940920	15/06/22	Política de frascos abiertos
31/01/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SINOPHARM	12	202108B2592	21/08/23	Política de frascos abiertos
01/02/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	1	MCY5MCY6	31/03/22	Política de frascos abiertos
03/02/22	E.A. DR. PABLO LACOSTE	CONHELO	SPUTNIK V – C2	1	MB13MB14	02/22	Política de frascos abiertos
03/02/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	3	FN0087	30/04/22	Política de frascos abiertos
06/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	4	fn0087	30/06/22	Política de frascos abiertos
06/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	2	II-640821	28/02/22	Política de frascos abiertos
06/02/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	4	FN0087	30/04/22	Política de frascos abiertos
07/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	4	fn0087	30/06/22	Política de frascos abiertos
07/02/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	MODERNA	2	940915	08/06/22	Política de frascos abiertos
08/02/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILÓ	SPUTNIK V – C2	2	MCY5MCY6	31/03/22	Política de frascos abiertos
10/02/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILÓ	PFIZER	3	FN0087	01/03/22	Política de frascos abiertos
10/02/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	4	MCY5MCY6	31/03/22	Política de frascos abiertos
14/02/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	3	fn0087	06/2022	Política de frascos abiertos
14/02/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	2	MCY5MCY6	31/03/22	Política de frascos abiertos
15/02/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	2	MCY5MCY6	31/03/22	Política de frascos abiertos
16/02/22	E.A. WILFRID BARON	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	4	MCY5MCY6	31/03/22	Política de frascos abiertos
16/02/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	3	FN0087	30/04/22	Política de frascos abiertos
17/02/22	C.S. AGUSTONI	MARACO	SPUTNIK V – C2	25	LMBJ3	02/22	Vencidas
17/02/22	E.A. JUAN B. SMITH	CONHELO	PFIZER	1	FN3815	01/03/22	Política de frascos abiertos

22/02/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	2	MCY5MCY6	31/03/22	Política de frascos abiertos
27/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	2	fn3815	01/03/22	Política de frascos abiertos
27/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	4	fn0087	30/06/22	Política de frascos abiertos
27/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	7	940915	01/03/22	Política de frascos abiertos
27/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	11	940920	15/06/22	Política de frascos abiertos
27/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SINOPHARM	1	2021082098	01/08/23	Política de frascos abiertos
27/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	5	MBQ3MBQ4	28/02/22	Política de frascos abiertos
27/02/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	2	II640821	28/02/22	Política de frascos abiertos
28/02/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	15	FN1455	30/06/22	Política de frascos abiertos
01/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	ASTRAZENECA	11	210581		Política de frascos abiertos
01/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	5	fn3815		Política de frascos abiertos
01/03/22	E.A. JUAN B. SMITH	CONHELO	PFIZER	1	fn3815	30/06/22	Política de frascos abiertos
02/03/22	E.A. DR. ATILIO CALANDRI	QUEMU QUEMU	SPUTNIK V – C2	10	MB03	01/02/22	Vencidas
03/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	3	FN0087	30/06/22	Política de frascos abiertos
03/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	SPUTNIK V – C2	3	MCY5	31/03/22	Política de frascos abiertos
03/03/22	C.S. RIO ATUEL	CAPITAL	PFIZER	1	fk8892	31/03/22	Política de frascos abiertos
04/03/22	C.S. DORILA	MARACO	PFIZER	4	fk8892	31/03/22	Política de frascos abiertos
04/03/22	C.S. DORILA	MARACO	MODERNA	7	940915	08/06/22	Política de frascos abiertos
04/03/22	E.A. DR. PABLO LACOSTE	CONHELO	PFIZER	4	FN1455	31/03/22	Política de frascos abiertos
04/03/22	E.A. DR. PABLO LACOSTE	CONHELO	SPUTNIK V – C2	80	MB13MB14	28/02/22	Vencidas
04/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	4	FN1455	31/03/22	Política de frascos abiertos
04/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	8	940920	01/06/22	Política de frascos abiertos
05/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	5	FN1455	31/03/22	Política de frascos abiertos
05/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	SPUTNIK V – C2	4	MCY5	31/03/22	Política de frascos abiertos
05/03/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	ASTRAZENECA	3	210581	01/03/22	Política de frascos abiertos
05/03/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	PFIZER	2	FN1455	31/03/22	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

05/03/22	C.S. VILLA PARQUE	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	01/08/23	Política de frascos abiertos
05/03/22	C.S. VILLA GERMINAL	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	02/22	Política de frascos abiertos
05/03/22	C.S. VILLA GERMINAL	CAPITAL	SINOPHARM	1	202108B2591	01/01/22	Política de frascos abiertos
05/03/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	PFIZER	4	FN1455	31/03/22	Política de frascos abiertos
05/03/22	E.A. DR. PABLO LACOSTE	CONHELO	ASTRAZENECA	1	210581	03/2022	Política de frascos abiertos
07/03/22	E.A. DR. PABLO LACOSTE	CONHELO	MODERNA	190	940920	15/06/22	Otros motivos
07/03/22	E.A. DR. HERACLIO LUNA	HUCAL	ASTRAZENECA	4	210581	01/04/22	Política de frascos abiertos
07/03/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILO	PFIZER	1	fn1455	06/2022	Política de frascos abiertos
07/03/22	C.S. LA ADELA	CALEU CALEU	ASTRAZENECA	10	78214	01/04/22	Otros motivos
07/03/22	C.S. LA ADELA	CALEU CALEU	SPUTNIK V – C2	20	MBQ3	01/02/22	Vencidas
07/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	5	FN1455	30/06/22	Política de frascos abiertos
07/03/22	C.S. DORILA	MARACO	PFIZER	3	fk8892	31/03/22	Política de frascos abiertos
07/03/22	C.S. LA REFORMA	LIMAY MAHUIDA	SINOPHARM	1	202108B2591	21/08/23	Política de frascos abiertos
07/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	10	fn3815	01/03/22	Política de frascos abiertos
07/03/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	4	FN0087	01/03/22	Política de frascos abiertos
07/03/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	MODERNA	9	940915	08/06/22	Política de frascos abiertos
07/03/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	4	FN1455	30/04/22	Política de frascos abiertos
07/03/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	PFIZER	12	FK8892	01/03/22	Otros motivos
07/03/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	MODERNA	98	940915	08/06/22	Otros motivos
08/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	2	fn1455		Política de frascos abiertos
08/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	3	fn1455	03/2022	Política de frascos abiertos
09/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	4	MCY5MCY6		Política de frascos abiertos
09/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	27	fr8392	04/2022	Política de frascos abiertos
10/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	4	MCY5MCY6		Política de frascos abiertos
10/03/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILO	PFIZER	1	fp0265	01/07/22	Política de frascos abiertos
10/03/22	C.S. LA ADELA	CALEU CALEU	ASTRAZENECA	3	78214	04/2022	Política de frascos abiertos

10/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	ASTRAZENECA	4	210584	04/2022	Política de frascos abiertos
10/03/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	4	FP0265	01/07/22	Política de frascos abiertos
11/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	7	FR8392		Política de frascos abiertos
11/03/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FP0265	01/07/22	Política de frascos abiertos
14/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	7	FR8392		Política de frascos abiertos
14/03/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	PFIZER	1	fn1455	3/22	Política de frascos abiertos
14/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	3	fn1455	31/03/22	Política de frascos abiertos
14/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	6	FR8392	04/22	Política de frascos abiertos
14/03/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	2	FN1455	30/04/22	Política de frascos abiertos
15/03/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	PFIZER	1	FN1455	01/03/22	Política de frascos abiertos
15/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	3	210584	04/22	Política de frascos abiertos
15/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	2	FP0265		Política de frascos abiertos
15/03/22	E.A. LUIS A PETRELLI	LOVENTUEL	ASTRAZENECA	4	210581		Política de frascos abiertos
15/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	1	fp0265	7/22	Política de frascos abiertos
16/03/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	PFIZER pediátrica	7	FR8392	31/07/22	Política de frascos abiertos
16/03/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	ASTRAZENECA	4	210584	04/22	Política de frascos abiertos
16/03/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	PFIZER	2	fp0265	7/22	Política de frascos abiertos
16/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	ASTRAZENECA	1	210584	01/04/22	Política de frascos abiertos
16/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	7	FR8392	04/22	Política de frascos abiertos
16/03/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	4	FN1455	30/04/22	Política de frascos abiertos
17/03/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	ASTRAZENECA	5	210581	03/22	Política de frascos abiertos
17/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	3	210584	04/22	Política de frascos abiertos
17/03/22	C.S. AGUSTONI	MARACO	ASTRAZENECA	72	77946	01/22	Vencidas
17/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	1	FN0265		Política de frascos abiertos
17/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	3	fp0265	07/2022	Política de frascos abiertos
18/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	5	FR8392		Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTAS

18/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	8	FR8392	04/2022	Política de frascos abiertos
19/03/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	ASTRAZENECA	4	210854	01/04/22	Política de frascos abiertos
19/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	2	FP0265		Política de frascos abiertos
19/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	8	FR8392	04/22	Política de frascos abiertos
19/03/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	PFIZER	4	FP0265		Política de frascos abiertos
21/03/21	E.A. DR. HERACLIO LUNA	ATREUCO	PFIZER	120	FN1455	01/03/22	Pérdida de cadena de frio
25/03/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	PFIZER	2	FN1455	01/03/22	Política de frascos abiertos
25/03/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	PFIZER	2	FN1455	01/03/22	Política de frascos abiertos
25/03/22	E.A. DR. LUIS AGOTE	HUCAL	PFIZER pediátrica	3	FR8392	01/04/22	Política de frascos abiertos
25/03/22	E.A. DR. MANUEL PEREZ	CHALILEO	ASTRAZENECA	2	210584	04/22	Política de frascos abiertos
26/03/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FP0265	01/07/22	Política de frascos abiertos
28/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	5	210584		Política de frascos abiertos
28/03/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	3	FP0265		Política de frascos abiertos
28/03/22	E.A. DR. ATILIO CALANDRI	QUEMU QUEMU	ASTRAZENECA	5	210584	04/22	Otros motivos
28/03/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	ASTRAZENECA	3	210581	03/22	Política de frascos abiertos
28/03/22	E.A. LUISA PISTARINI	LOVENTUEL	ASTRAZENECA	4	210581		Política de frascos abiertos
28/03/22	C.S. LA ADELA	CALEU CALEU	ASTRAZENECA	9	210584	01/04/22	Política de frascos abiertos
28/03/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FP0265	01/07/22	Política de frascos abiertos
28/03/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	3	FP0265	30/04/22	Política de frascos abiertos
29/03/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	PFIZER pediátrica	8	FR8392	31/07/22	Política de frascos abiertos
29/03/22	E.A. LUISA PISTARINI	LOVENTUEL	ASTRAZENECA	5	210581	03/22	Política de frascos abiertos
29/03/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILÓ	PFIZER	4	FP0265	01/07/22	Política de frascos abiertos
30/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	1	ncvov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
31/03/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	ASTRAZENECA	12	210581	31/03/22	Política de frascos abiertos
31/03/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	13	Fp0265		Política de frascos abiertos
31/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	1	NC0V20210014VY	08/10/22	Política de frascos abiertos

31/03/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C1	2	MBQ3MBQ4	06/22	Política de frascos abiertos
01/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	9	FR8392		Política de frascos abiertos
01/04/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	ASTRAZENECA	1	21084	04/22	Política de frascos abiertos
04/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	6	210584	04/22	Política de frascos abiertos
04/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	NCOV202110014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
04/04/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	CANSINO	1	NCOV202110014VT	10/08/22	Política de frascos abiertos
05/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	5	210584	04/22	Política de frascos abiertos
05/04/22	E.A. DR. JOSE CURCI	CAPITAL	ASTRAZENECA	3	210581	03/22	Vencidas
05/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	3	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
05/04/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	ASTRAZENECA	1	210584	30/06/22	Política de frascos abiertos
05/04/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	3	FP0265	30/04/22	Política de frascos abiertos
06/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	1	210584	04/22	Política de frascos abiertos
06/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	4	fp0265	07/22	Política de frascos abiertos
06/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V -C1	1	mbq3mbq4	06/2022	Política de frascos abiertos
07/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	2	210584	04/22	Política de frascos abiertos
07/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	2	fp0265	07/22	Política de frascos abiertos
07/04/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	MODERNA	9	940620	15/06/22	Política de frascos abiertos
07/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
07/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
07/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	1	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
07/04/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	ASTRAZENECA	5	2105854	04/22	Política de frascos abiertos
07/04/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	SINOPHARM	1	202108B2591	08/2023	Política de frascos abiertos
08/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	3	210584	04/22	Política de frascos abiertos
08/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	1	fn1672	07/22	Política de frascos abiertos
08/04/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILÓ	PFIZER	1	fn1672	07/22	Política de frascos abiertos
08/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

08/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
08/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	5	fn1672	07/22	Política de frascos abiertos
08/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	4	fr8392	04/22	Política de frascos abiertos
08/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	4	fr8392	04/22	Política de frascos abiertos
08/04/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	4	fn1672	07/22	Política de frascos abiertos
09/04/22	E.A. LUISA PISTARINI	VICTORICA	SINOPHARM	1	202108b2714	26/08/23	Política de frascos abiertos
09/04/22	E.A. DR. PABLO LACOSTE	CONHELO	PFIZER pediátrica	7	FR8392	04/2022	Política de frascos abiertos
10/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	3	fn1672	07/22	Política de frascos abiertos
11/04/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	4	FN1672	01/07/22	Política de frascos abiertos
11/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	2	210584	04/22	Política de frascos abiertos
11/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	2	fn1672	07/22	Política de frascos abiertos
11/04/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	MODERNA	3	940920	15/06/22	Política de frascos abiertos
11/04/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	ASTRAZENECA	8	210584	09/04/22	Política de frascos abiertos
11/04/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	PFIZER	1	fn1672	09/04/22	Política de frascos abiertos
12/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	2	fn1672	05/05/22	Política de frascos abiertos
12/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	2	fn1672	05/05/22	Política de frascos abiertos
12/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	2	mcy5mcy6	6/22	Política de frascos abiertos
12/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	2	mcy5mcy6	6/22	Política de frascos abiertos
12/04/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	MODERNA	5	940920	15/06/22	Política de frascos abiertos
12/04/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILÓ	CANSINO	1	ncov202110014vt		Política de frascos abiertos
12/04/22	E.A. JUAN B. SMITH	CONHELO	PFIZER	3	fpo265		Política de frascos abiertos
12/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	3	mbq3mbq4	06/22	Política de frascos abiertos
12/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	3	mbq3mbq4	06/22	Política de frascos abiertos
13/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncova202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
13/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncova202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
13/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	3	mbq3mbq4	06/22	Política de frascos abiertos

13/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C2	3	mbq3mbq4	06/22	Política de frascos abiertos
15/04/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	4	FN1672	01/07/22	Política de frascos abiertos
18/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	4	fn1672	11/05/22	Política de frascos abiertos
18/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	4	fn1672	11/05/22	Política de frascos abiertos
18/04/22	E.A. DR. MANUEL PEREZ	CHALILEO	CANSINO	1	ncov20210014vt	10/08/22	Política de frascos abiertos
18/04/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	PFIZER	1	FN1672		Política de frascos abiertos
18/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	8	FR8392	04-22	Política de frascos abiertos
18/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	1	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
18/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	1	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
20/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	3	fn1672	11/05/22	Política de frascos abiertos
20/04/22	C.S. LOVENTUE	QUEMU QUEMU	PFIZER pediátrica	8	FR8392	04/2022	Política de frascos abiertos
20/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	3	NCOV202110014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
21/04/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FN1672	01/07/22	Política de frascos abiertos
21/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	ASTRAZENECA	1	210581	31/05/22	Política de frascos abiertos
21/04/22	E.A. DR. HERACLIO LUNA	ATREUCO	PFIZER pediátrica	4	FR8392	30/04/22	Política de frascos abiertos
21/04/22	E.A. DR. ATILIO CALANDRI	QUEMU QUEMU	PFIZER	2	FN1672	11/05/22	Política de frascos abiertos
21/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	ASTRAZENECA	4	210581	01/03/22	Política de frascos abiertos
21/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	3	nova20210014	08/10/22	Política de frascos abiertos
22/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	5	ft0366	11/05/22	Política de frascos abiertos
22/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	CANSINO	1	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
22/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncov20210014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
22/04/22	C.S. DORILA	MARACO	PFIZER	4	FN1672	07/22	Política de frascos abiertos
22/04/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	ASTRAZENECA	1	2V0581	08/08/22	Política de frascos abiertos
22/04/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	PFIZER	2	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
25/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	CANSINO	2	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
25/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C2	4	mcy5mcy6	6/22	Política de frascos abiertos

25/04/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	PFIZER pediátrica	8	FR8392	01/04/22	Política de frascos abiertos
25/04/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	MODERNA	14	940920	15/06/22	Otros motivos
25/04/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	ASTRAZENECA	18	210584		Política de frascos abiertos
25/04/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	CANSINO	2	NCOV202110014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
26/04/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	PFIZER	4	FN1672	07/22	Política de frascos abiertos
26/04/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	8	FN1672		Política de frascos abiertos
26/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	ASTRAZENECA	2	210581	03/22	Política de frascos abiertos
27/04/22	E.A. REUMANN ENZ	CHAPALEUFU	PFIZER	4	FT0366	07/22	Política de frascos abiertos
27/04/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	10	FT0366		Política de frascos abiertos
27/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER	5	FT0366	08/22	Política de frascos abiertos
27/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	NCOV20210014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
27/04/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	PFIZER	1	FT0366	08/08/22	Política de frascos abiertos
27/04/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	PFIZER	6	FT0366	01/08/22	Otros motivos
28/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	NC0V20210014VT	10/08/22	Política de frascos abiertos
29/04/22	E.A. DR. LUIS AGOTE	HUCAL	PFIZER pediátrica	6	FR8392		Política de frascos abiertos
29/04/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	1	ft0366	18/05/22	Política de frascos abiertos
29/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	NCOV20210014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
29/04/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	8	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
29/04/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	4	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
30/04/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	ASTRAZENECA	18	210584		Política de frascos abiertos
30/04/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	8	FN1672		Política de frascos abiertos
30/04/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	10	FT0366		Política de frascos abiertos
30/04/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	4	FP0265	30/04/22	Política de frascos abiertos
02/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	2	ft0366	18/05/22	Política de frascos abiertos
02/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	7	fr8392	16/05/22	Política de frascos abiertos
02/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	1	NCOV20210014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos

02/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	10	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
02/05/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	PFIZER	2	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
02/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	7	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
03/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	9	fr8392	16/05/22	Política de frascos abiertos
03/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
04/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	7	fr8392	16/05/22	Política de frascos abiertos
04/05/22	E.A. DR. ATILIO CRENNA	CHAPALEUFU	PFIZER	1	FT0366	08/22	Política de frascos abiertos
04/05/22	E.A. DR. ATILIO CRENNA	CHAPALEUFU	PFIZER pediátrica	9	FR8392	04/22	Política de frascos abiertos
04/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	5	053m21a	26/06/22	Política de frascos abiertos
04/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	PFIZER	5	ft0366	08/08/22	Política de frascos abiertos
05/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt	08/10/22	Política de frascos abiertos
05/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	7	053m21a	26/06/22	Política de frascos abiertos
06/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	4	053m21a	26/06/22	Política de frascos abiertos
06/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	14	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
06/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	2	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
08/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	8	053M21A		Política de frascos abiertos
09/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	13	053m21a	05/06/22	Política de frascos abiertos
09/05/22	E.A. DR. DIEGO MORON	ATREUCO	CANSINO	2	NCOV202110014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
09/05/22	C.S. LIMAY MAHUIDA	LIMAY MAHUIDA	CANSINO	1	NCOV202110014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
09/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	4	053m21a	06/2022	Política de frascos abiertos
09/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	2	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
09/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	5	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
10/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	10	053m21a	10/06/22	Política de frascos abiertos
10/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	10	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
10/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	6	053m21a	26/06/22	Política de frascos abiertos
10/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	3	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

11/05/22	E.A. DR. ATILIO CRENNA	CHAPALEUFU	CANSINO	2	ncov2021	09/10/22	Política de frascos abiertos
11/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	7	L053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
11/05/22	E.A. DR. PABLO LACOSTE	CONHELO	PFIZER pediátrica	8	FR8392	30/04/22	Política de frascos abiertos
11/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	10	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
12/05/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	2	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
12/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	2	053m21a	12/06/22	Política de frascos abiertos
12/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	7	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
13/05/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	2	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
13/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	9	fr8392	16/05/22	Política de frascos abiertos
13/05/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILÓ	CANSINO	2	ncov202110014vt		Política de frascos abiertos
13/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	6	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
14/05/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	PFIZER	12	FP0265	01/07/22	Otros motivos
14/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt	01/10/22	Política de frascos abiertos
14/05/22	C.S. LIMAY MAHUIDA	LIMAY MAHUIDA	PFIZER	1	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FT0366	8/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	7	fr8392	16/05/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	9	053m21a	16/06/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILÓ	MODERNA	7	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	12	053m21a	09/12/21	Política de frascos abiertos
16/05/22	C.S. EVITA	CAPITAL	MODERNA	5	053M21A	08/08/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	12	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	8	053m21a	26/06/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	PFIZER	2	ft0366	08/08/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	9	053m21a	16/06/22	Política de frascos abiertos
16/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	1	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
17/05/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER	4	ft0366	08/08/22	Política de frascos abiertos

17/05/22	Centro Sanitario	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt		Política de frascos abiertos
17/05/22	Centro Sanitario	CAPITAL	CANSINO	2	ncov202110014vt		Política de frascos abiertos
17/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	12	053m21a	26/06/22	Política de frascos abiertos
17/05/22	E.A. DR. JOSE CURCI	CAPITAL	PFIZER	54	fp0265	30/04/22	Política de frascos abiertos
17/05/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	2	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
17/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	15	053m21a	16/06/22	Política de frascos abiertos
17/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	15	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
18/05/22	E.A. DR. ANGEL CIVALERO	QUEMU QUEMU	PFIZER	2	fto366	30/08/22	Otros motivos
18/05/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILÓ	CANSINO	1	ncov202110014vt		Política de frascos abiertos
18/05/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	PFIZER	2	FT 0366	31/08/22	Política de frascos abiertos
18/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	20	FR8392	18/05/22	Vencidas
19/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	20	l053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
19/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	9	fr8392	01/04/22	Política de frascos abiertos
19/05/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	4	FT0366	31/08/22	Política de frascos abiertos
19/05/22	E.A. DR. ATILIO CRENNA	CHAPALEUFU	PFIZER	5	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
19/05/22	E.A. DR. P. LECUMBERRY	CATRILO	PFIZER	5	ft0366	31/08/22	Error en la preparación
19/05/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FT0366	08/2022	Política de frascos abiertos
19/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	1	053m21a	17/06/22	Política de frascos abiertos
19/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	9	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
20/05/22	E.A. DR. J. FACCA	GUATRACHE	PFIZER	4	fn1672	01/07/22	Política de frascos abiertos
20/05/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
20/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	13	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
21/05/22	E.A. DR. J. FACCA	GUATRACHE	ASTRAZENECA	10	210584	30/04/22	Vencidas
21/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	ASTRAZENECA	10	210584	30/04/22	Política de frascos abiertos
21/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	5	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
22/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	12	053m021a	09/08/22	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

23/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	17	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
23/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	2	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
23/05/22	E.A. DR. ATILIO CRENNA	CHAPALEUFU	PFIZER	4	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
23/05/22	E.A. DR. JOSE CURCI	CAPITAL	PFIZER	6	ft0366	24/05/22	Política de frascos abiertos
23/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	ASTRAZENECA	8	210584	30/04/22	Política de frascos abiertos
23/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	20	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
23/05/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	PFIZER	4	FT0366	31/08/22	Política de frascos abiertos
23/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	13	053m21a	18/06/22	Política de frascos abiertos
24/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	1	053m021a	09/08/22	Política de frascos abiertos
24/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	110	fr8392	30/04/22	Vencidas
24/05/22	E.A. DR. FERRETTI	GUATRACHE	CANSINO	1	NCOV202110014VT	10/08/22	Política de frascos abiertos
24/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	ASTRAZENECA	4	210584	30/04/22	Política de frascos abiertos
24/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
24/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	PFIZER	3	FTO366	30/08/22	Política de frascos abiertos
24/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	21	053m21a	18/06/22	Política de frascos abiertos
24/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	19	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
25/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	19	053ma021a	09/08/22	Política de frascos abiertos
25/05/22	E.A. DR. J. FERRARI	REALICO	MODERNA	9	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
25/05/22	E.A. DR. J. FERRARI	REALICO	MODERNA	9	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
25/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	15	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
26/05/22	C.S. MONTE NIEVAS	CONHELO	MODERNA	7	053M21A	04/06/22	Política de frascos abiertos
26/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	ASTRAZENECA	9	210581	04/04/22	Política de frascos abiertos
26/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	ASTRAZENECA	2	210584	30/04/22	Política de frascos abiertos
26/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	23	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
26/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	PFIZER	1	FTO366	30/08/22	Política de frascos abiertos
26/05/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos

26/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	4	ft0366	23/06/22	Política de frascos abiertos
26/05/22	E.A. PADRE BUODO	REALICO	PFIZER	1	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
27/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	1	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
27/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	15	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
27/05/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	PFIZER	2	FT0366	07/2022	Política de frascos abiertos
27/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	1	ft0366	23/06/22	Política de frascos abiertos
27/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	2	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
29/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	23	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
30/05/22	E.A. DR. FERRETTI	GUATRACHE	CANSINO	2	NCOV202110014VT	10/08/22	Política de frascos abiertos
30/05/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	10	058M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
30/05/22	E.A. DR. JOSE CURCI	CAPITAL	PFIZER	18	FT0366	24/05/22	Política de frascos abiertos
30/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	ASTRAZENECA	10	210584	30/04/22	Política de frascos abiertos
30/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	15	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
30/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	1	ft0366	23/06/22	Política de frascos abiertos
30/05/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER	4	FT0366	30/06/22	Política de frascos abiertos
31/05/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	2	FR8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
31/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	12	053m21a	10/08/22	Política de frascos abiertos
31/05/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	6	fr8392	05/2022	Política de frascos abiertos
31/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	8	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
31/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	PFIZER	3	FT0366	30/08/22	Política de frascos abiertos
31/05/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	PFIZER pediátrica	3	FR8392	30/04/22	Política de frascos abiertos
31/05/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
31/05/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	PFIZER pediátrica	3	fr8392	30/04/22	Política de frascos abiertos
31/05/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER	6	ft0366	26/06/22	Rotura
31/05/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	4	053M21A	20/06/22	Política de frascos abiertos
31/05/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	CANSINO	2	NCVOT00210014VT	30-06-2022	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

01/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	3	FR8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
01/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	4	053M21A	08/2022	Política de frascos abiertos
01/06/22	E.A. DR. J. FACCA	GUATRACHE	PFIZER	30	FT0366	31/08/22	Otros motivos
01/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	08m21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
01/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	PFIZER pediátrica	1	FM4075	30/04/22	Política de frascos abiertos
01/06/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER	1	FT0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
01/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	2	FT0366	20/06/22	Política de frascos abiertos
02/06/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	MODERNA	10	WVX20004	09/08/22	Política de frascos abiertos
02/06/22	C.S. UNANUE	UTRACAN	PFIZER	1	FT0366	08/08/22	Política de frascos abiertos
02/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
02/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	PFIZER pediátrica	6	FR8392	30/04/22	Política de frascos abiertos
02/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	MODERNA	5	083m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
02/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	17	085m21a	01/07/22	Política de frascos abiertos
02/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	5	053M21A	30/06/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER	3	ft0366	01/08/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	5	FR8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
03/06/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	MODERNA	9	053M21A	09/08/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	10	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	PFIZER pediátrica	4	FW0201	30/09/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	E.A. DR. LUIS AGOTE	HUCAL	SINOPHARM	1	202108B2714	26/08/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	MODERNA	4	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	3	085m21a	01/07/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	2	fw0201	01/09/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	4	FT0366	20/06/22	Política de frascos abiertos
03/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	3	FP9643	31/07/22	Política de frascos abiertos

03/06/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	CANSINO	2	NCVOT00210014VT	30/06/22	Política de frascos abiertos
05/06/22	C.S. FALUCHO	REALICO	MODERNA	10	085m21a	23/08/22	Pérdida de cadena de frio
05/06/22	C.S. FALUCHO	REALICO	MODERNA	5	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
05/06/22	C.S. FALUCHO	REALICO	MODERNA	14	053m21a	09/08/22	Pérdida de cadena de frio
05/06/22	C.S. FALUCHO	REALICO	PFIZER	6	ft0366	08/2022	Pérdida de cadena de frio
05/06/22	C.S. FALUCHO	REALICO	SINOPHARM	3	2021082098	01/08/23	Pérdida de cadena de frio
06/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	5	fr8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
06/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	16	085m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	4	fn4075	31/07/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	3	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	E.A. DR. JOSE CURCI	CAPITAL	MODERNA	4	053m21a	06/06/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	MODERNA	4	083m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	PFIZER pediátrica	5	fr8392	30/04/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	19	085m21a	06/07/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	9	053M21A	30/06/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	2	FP9643	31/07/22	Política de frascos abiertos
06/06/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	MODERNA	2	NCVOT00210014VT	30/06/22	Política de frascos abiertos
07/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	2	FR8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
07/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	MODERNA	7	085M21A	08/08/22	Política de frascos abiertos
07/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	PFIZER pediátrica	7	FN4075	31/07/22	Política de frascos abiertos
07/06/22	E.A. DR. FERRETTI	GUATRACHE	MODERNA	4	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
07/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	12	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
07/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
07/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	16	085m21a	06/07/22	Política de frascos abiertos
07/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	PFIZER pediátrica	1	fw0201	01/09/22	Política de frascos abiertos
07/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	1	FT0366	20/06/22	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

07/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	3	FP9643	07/2022	Política de frascos abiertos
07/06/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	CANSINO	1	NCVOT00210014VT	30/06/22	Política de frascos abiertos
08/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	5	FR8392	01/2023	Política de frascos abiertos
08/06/22	C.S. LIMAY MAHUIDA	LIMAY MAHUIDA	PFIZER pediátrica	3	FW0201	01/09/22	Política de frascos abiertos
08/06/22	C.S. LOVENTUE	LOVENTUEL	PFIZER pediátrica	4	fp9643	30/04/22	Política de frascos abiertos
08/06/22	E.A. DR. J. FERRARI	REALICO	MODERNA	5	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
08/06/22	E.A. DR. J. FERRARI	REALICO	MODERNA	5	085M21A	08/2022	Política de frascos abiertos
08/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	4	0085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
08/06/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER pediátrica	3	FW0201	01/08/22	Política de frascos abiertos
08/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	10	085m21a	07/07/22	Política de frascos abiertos
08/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	12	053M21A	06/2022	Política de frascos abiertos
08/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	5	FP9643	07/2022	Política de frascos abiertos
09/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	2	FR8392	01/2023	Política de frascos abiertos
09/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	MODERNA	7	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	C.S. UNANUE	UTRACAN	PFIZER pediátrica	1	FP9643	31/07/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	CANSINO	2	NCOV202110014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	CANSINO	2	NCOV202110014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	PFIZER pediátrica	8	FW0201	01/09/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	7	FP9643	31/07/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER pediátrica	6	FR8392	30/04/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	MODERNA	6	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
09/06/22	E.A. WILFRID BARON	QUEMU QUEMU	PFIZER pediátrica	6	FR8392	30/04/22	Política de frascos abiertos
10/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	5	FR8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
10/06/22	C.S. PERU	GUATRACHE	PFIZER pediátrica	6	FP9643	30/04/22	Política de frascos abiertos

10/06/22	C.S. UNANUE	UTRACAN	PFIZER	1	FTO366	31/08/22	Política de frascos abiertos
10/06/22	E.A. DR. J. FERRARI	GUATRACHE	MODERNA	2	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
10/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
10/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	PFIZER	2	ft0366	25/06/22	Política de frascos abiertos
10/06/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	MODERNA	4	085m021a	08/2022	Política de frascos abiertos
10/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	10	085m21a	10/07/22	Política de frascos abiertos
10/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER	1	FT0366	20/06/22	Política de frascos abiertos
10/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	8	FP9643	31/07/22	Política de frascos abiertos
11/06/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	MODERNA	6	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
11/06/22	E.A. ARISTIDES GRANDA	TRENEL	PFIZER pediátrica	30	FN4075	30/04/22	Vencidas
11/06/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	PFIZER pediátrica	6	FW0201	01/09/22	Política de frascos abiertos
11/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	4	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
11/06/22	E.A. LUISA PISTARINI	LOVENTUEL	CANSINO	2	ncov202110014vt	10/08/22	Política de frascos abiertos
13/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	MODERNA	5	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
13/06/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	MODERNA	7	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
13/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	1	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
13/06/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	MODERNA	1	085m021a	12/08/22	Política de frascos abiertos
13/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	18	087m21a	13/06/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	5	FR8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
14/06/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	MODERNA	7	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	8	053m21a	10/08/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	MODERNA	8	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	5	ft0366	31/08/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. DR. FERRETTI	GUATRACHE	MODERNA	3	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	4	085m21a	08/2022	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	SINOPHARM	1	20210882714	26/08/23	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTA

14/06/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILO	MODERNA	8	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	5	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	MODERNA	3	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	18	087m21a	14/07/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	18	053M21A	30/06/22	Política de frascos abiertos
14/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	4	FP9643	31/07/22	Política de frascos abiertos
15/06/22	C.S. DR. N. SCHANTON	REALICO	PFIZER pediátrica	20	Fr8392	30/04/22	Vencidas
15/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	5	FR8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
15/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	16	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
15/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	5	FT0366	31/08/22	Política de frascos abiertos
15/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	6	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
15/06/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	MODERNA	4	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
15/06/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	MODERNA	14	085M21A	08/2022	Rotura
15/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	MODERNA	6	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
15/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	11	053M21A	6/2022	Política de frascos abiertos
15/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	4	FP9643	7/2022	Política de frascos abiertos
16/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	MODERNA	8	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
16/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	PFIZER pediátrica	8	fr8392	01/01/23	Política de frascos abiertos
16/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	16	l053m21a	8/2022	Política de frascos abiertos
16/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	CANSINO	2	NCOV202110014VT	08/10/22	Política de frascos abiertos
16/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	MODERNA	16	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
16/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	2	FT0366	31/08/22	Política de frascos abiertos
16/06/22	E.A. DR. ANGEL CIVALERO	QUEMU QUEMU	MODERNA	20	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
16/06/22	E.A. DR. ANGEL CIVALERO	QUEMU QUEMU	PFIZER pediátrica	3	FN4075	30/04/22	Política de frascos abiertos
16/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	12	0825M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
16/06/22	E.A. DR. MANUEL PEREZ	CHALILEO	MODERNA	7	085M21A	07/07/22	Política de frascos abiertos

16/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	MODERNA	5	087m21a	25/08/22	Política de frascos abiertos
16/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	4	087m21a	15/07/22	Política de frascos abiertos
17/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	8	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
17/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	18	087M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
17/06/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	MODERNA	2	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
17/06/22	E.A. DR. R. AMICARELLI	HUCAL	PFIZER pediátrica	3	FW0201	01/09/22	Política de frascos abiertos
18/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	MODERNA	5	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	6	0370ma089	4/2023	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	MODERNA	7	O85M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. DR. J. FERRARI	REALICO	MODERNA	2	087M21A	28/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. DR. FERRETTI	GUATRACHE	MODERNA	5	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. DR. HERACLIO LUNA	ATREUCO	MODERNA	4	087M21A	21/06/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	18	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILO	MODERNA	6	087m21a	25/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. DR. J. FERRARI	REALICO	MODERNA	2	087M21A	28/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	9	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	PFIZER	2	ft0366	25/06/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	4	087m21a	21/07/22	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	12	053M21A	06/2022	Política de frascos abiertos
21/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	7	FP8392	31/07/22	Política de frascos abiertos
22/06/22	C.S LOVENTUE	LOVENTUEL	MODERNA	1	087m21a	31/08/22	Política de frascos abiertos
22/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	3	053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
22/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	21	085m21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
22/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	SINOPHARM	1	20210882714	26/08/23	Política de frascos abiertos
22/06/22	E.A. DR. JOSE CURCI	CAPITAL	MODERNA	5	085m21a	22/06/22	Política de frascos abiertos

22/06/22	E.A. DR. JUAN MUNUCE	HUCAL	PFIZER	1	ft0366	08/2022	Política de frascos abiertos
22/06/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	MODERNA	12	085M21a	23/08/22	Política de frascos abiertos
22/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	6	087m21a	22/07/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	C.S. MONTE NIEVAS	CONHELO	MODERNA	11	085M21A	24/06/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	2	085m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. DR. J. FERRARI	REALICO	MODERNA	11	087M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. DR. J. FERRARI	REALICO	PFIZER pediátrica	4	FR8392	30/06/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. DR. HERACLIO LUNA	ATREUCO	MODERNA	11	087M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	15	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	MODERNA	8	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	MODERNA	5	087M21A	12/08/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	6	087m21a	23/07/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	4	053M21A	30/06/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	1	FP9643	31/07/22	Política de frascos abiertos
23/06/22	E.A. PADRE BUODO	QUEMU QUEMU	PFIZER	2	FN1455	30/04/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	C.S. EVITA	CAPITAL	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	22	l053m21a	30/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	CANSINO	2	NCOV202110014VT	10/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	MODERNA	18	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	6	FT0366	31/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. DR. DIEGO MORON	ATREUCO	MODERNA	7	087M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. DR. FERRETTI	GUATRACHE	PFIZER	1	FT0366	30/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. DR. J. FACCA	GUATRACHE	MODERNA	10	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	18	087m21a	10/2022	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. DR. JOSE CURCI	CAPITAL	MODERNA	21	085M21A	23/06/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	19	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos

24/06/22	E.A. DR. P. LECUMBERRY	CATRILO	PFIZER pediátrica	1	FP9643	30/04/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. DR. PEDRO NOVICK	ATREUCO	MODERNA	11	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	14	087m21a	22/07/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	14	087M21A	30/06/22	Política de frascos abiertos
24/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	PFIZER pediátrica	4	FP9643	31/07/22	Política de frascos abiertos
25/06/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILO	CANSINO	1	087M21A	08/2022	Política de frascos abiertos
27/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	5	087m21a	25/10/22	Política de frascos abiertos
27/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	10	087M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
27/06/22	E.A. DR. TALADRIZ	TOAY	MODERNA	4	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
27/06/22	E.A. DRA. C. GRIERSON	LOVENTUEL	MODERNA	17	087M21A	12/08/22	Política de frascos abiertos
27/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	11	087m21a	22/07/22	Política de frascos abiertos
28/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	2	l053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
28/06/22	E.A. DR. FERRETTI	GUATRACHE	MODERNA	5	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
28/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	19	a87m21a	25/10/22	Política de frascos abiertos
28/06/22	E.A. DR. JULIO TAPIA	CATRILO	MODERNA	18	087m21a	25/08/22	Política de frascos abiertos
28/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	20	027M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
28/06/22	E.A. DR. LUIS COLOSIO	CONHELO	MODERNA	3	085M21A	08/2022	Política de frascos abiertos
29/06/22	C.S. ABRAMO	HUCAL	MODERNA	4	087M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
29/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	SPUTNIK V – C1	1	mdn3mdn4	30/09/22	Política de frascos abiertos
29/06/22	E.A. AMADA GATICA	CATRILO	PFIZER	3	FT0366	08/06/22	Política de frascos abiertos
29/06/22	E.A. DR. FERRETTI	GUATRACHE	PFIZER	10	FT0366	30/08/22	Política de frascos abiertos
29/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	24	087m21a	25/10/22	Política de frascos abiertos
29/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	SINOPHARM	1	20210882714	26/08/22	Política de frascos abiertos
29/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	25	027M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
29/06/22	E.A. DR. FREIRE	GUATRACHE	MODERNA	14	940920	15/06/22	Vencidas
29/06/22	E.A. LUISA PISTARINI	LOVENTUEL	MODERNA	12	087M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos

TRIBUNAL DE CUENTA
F°

29/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	MODERNA	2	087m21a	22/07/22	Política de frascos abiertos
29/06/22	E.A. VIRGILIO URIBURU	REALICO	MODERNA	12	087M21A	28/07/22	Política de frascos abiertos
30/06/22	C.S. LA HUMADA	CHICAL-CO	MODERNA	11	085M21A	23/08/22	Política de frascos abiertos
30/06/22	CENTRO SANITARIO	CAPITAL	MODERNA	7	l053m21a	09/08/22	Política de frascos abiertos
30/06/22	E.A. DR. DIEGO MORON	ATREUCO	MODERNA	7	087M21A	08/2022	Política de frascos abiertos
30/06/22	E.A. DR. JORGE AHUAD	PUELEN	MODERNA	4	087m21a	25/10/22	Política de frascos abiertos
30/06/22	E.A. LUCIO MOLAS	CAPITAL	MODERNA	3	027M21A	25/08/22	Política de frascos abiertos
30/06/22	E.A. DR. JUAN B. SMITH	CONHELO	PFIZER pediátrica	5	fw0201	30/09/22	Política de frascos abiertos
30/06/22	E.A. LUISA PISTARINI	LOVENTUEL	MODERNA	4	087M21A	30/06/22	Política de frascos abiertos
30/06/22	E.A. PADRE BUODO	UTRACAN	SPUTNIK V – C1	5	mcy5mcy6	30/06/22	Vencidas
		TOTAL		**4247**			

	TIPO VACUNA	DOSIS DESCARTADAS
	ASTRAZENECA	311
	CANSINO	82
	MODERNA	2240
	PFIZER	717
	PFIZER pediátrica	592
	SINOPHARM	73
	SPUTNIK V -C1	9
	SPUTNIK V – C2	223
	TOTAL	**4247**

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LANDRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°



Provincia de La Pampa

Programa 22 "Respuesta al VIH, Infecciones de Transmisión Sexual, Hepatitis virales, Tuberculosis y Lepra"
Actividad 41 "Asistencia, Prevención, Vigilancia e Investigación de VIH e Infecciones de Transmisión Sexual"

PLANEAMIENTO 2022

Ministerio de Salud

de la Nación

Auditoría Programa 22
"Respuesta al VIH, infecciones
de Transmisión Sexual, Hepatitis Virales,
Tuberculosis y Lepra" -
Actividad 41 "Asistencia, Prevención,
Vigilancia e Investigación de VIH
e Infecciones de Transmisión Sexual"
Provincia de La Pampa

Informe Ejecutivo 2

Informe Analítico 5

Objeto 6

Alcance 6

Limitación al Alcance 6

Tareas Realizadas 7

Marco Normativo 7

Marco de Referencia 8

Observaciones, Opinión del Auditado y Recomendaciones 14

Seguimiento Informe de Auditoría 1/2014 16

Conclusión 16

Anexos 17

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Informe Ejecutivo

Informe Ejecutivo

El presente informe tiene por objeto evaluar las prestaciones del Programa 22 "Respuesta al VIH, infecciones de transmisión sexual, hepatitis virales, tuberculosis y lepra" – Actividad 41 "Asistencia, prevención, vigilancia e investigación de VIH e infecciones de transmisión sexual" en la provincia de La Pampa, tomando particular atención a aspectos relacionados con los criterios de elegibilidad de los CAPS y de los efectores. Verificar la recepción de los insumos enviados por Nación y los controles implementados para la optimización del manejo de stocks de insumos y medicamentos, constatando los registros que respaldan los movimientos del mismo. Analizar el desarrollo de estrategias de prevención y asistencia a través de las diferentes acciones sanitarias por parte de la Jurisdicción.

Para la realización de este trabajo se aplicaron las normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución Nº 152/2002 - SIGEN) y otros procedimientos que se consideraron necesarios.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones sobre el objeto de la tarea hasta la fecha precedentemente indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

Se incluye seguimiento de observaciones y recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Nº 1/2014.

La labor de auditoría se realizó en el período comprendido entre el 02 y el 23 de noviembre de 2022.

Se entrevistó y solicitó la información necesaria para la aplicación de los procedimientos de auditoría a:

-la responsable provincial del Programa;

-la Jefa del laboratorio de la Dirección de Epidemiología;

-la Jefa del Depósito Central de Medicamentos de la provincia;

-el Jefe del Departamento de Bioquímica;

-los responsables y referentes del sector farmacia del Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas de la localidad de Santa Rosa.

Una vez remitido el informe preliminar de auditoría y transcurrido el plazo otorgado para obtener la opinión del auditado, se recibió respuesta de la referente provincial del Programa. Dicha respuesta ha sido tenida en cuenta para la elaboración de este informe final de auditoría.

Como resultado de las tareas de control llevadas a cabo se detectaron las siguientes observaciones:

1. la información que se carga en SISA garantiza la confidencialidad de los pacientes atendidos por el Programa mediante el uso de un código mientras que la información de los pacientes atendidos por el Programa que se carga en SIS (historias clínicas, dispensa de medicamentos) se registran utilizando documento nacional de identidad y consta su nombre y apellido. Si bien el acceso a SIS, y más específicamente a los módulos que se utilizan para el programa auditado, se encuentra habilitado para usuarios determinados (referente del programa, médicos, responsables de farmacia) que trabajan bajo criterios de confidencialidad, el hecho de

no resguardar la identidad del paciente vulnera lo establecido por el artículo 6 del Anexo I del Decreto 1244/91, reglamentario de la Ley de Sida Nº 23798/90.

2. algunos de los remitos de medicamentos y reactivos tenidos a la vista no contenían firma, fecha y/o identificación de quien recepcionó los insumos.

3. en las verificaciones físicas efectuadas en el Depósito Central de Medicamentos (DCM) y en el Departamento de Bioquímica se observó que la carga de los extintores (matafuegos) se encontraba vencida.

4. en el Departamento de Bioquímica no se lleva un registro donde consten los controles de temperatura de los equipos de refrigeración ubicados en el lugar (heladeras, freezers y cámara).

Conclusión

Conforme surge del resultado de las tareas realizadas, en opinión de este equipo de auditoras, se concluye que se evidencia un cumplimiento satisfactorio del Programa en cuanto a la provisión de medicamentos y reactivos destinados a prevenir y reducir la incidencia de estas enfermedades, con el fin de mejorar la calidad de vida de la población a la cual está dirigido.

Es dable mencionar que esta auditoría se llevó a cabo en un año donde se evidenció la implementación de cambios en los procedimientos del Programa en cuanto a la registración y almacenamiento de los stocks de medicamentos y la comunicación e intercambio de información entre los responsables intervinientes, tal lo explicitado en el cuerpo del informe.

Sin perjuicio de lo expuesto, deberían implementarse las medidas correctivas necesarias a fin de regularizar las observaciones enunciadas, teniendo en cuenta las recomendaciones dadas, a fin de lograr una mayor efectividad del Programa.

Esta auditoría se enmarca dentro de las competencias asignadas al Tribunal de Cuentas, cuya finalidad es aportar herramientas a los responsables para lograr un eficiente manejo de los fondos públicos, según lo que establece la Constitución Provincial, la Ley Orgánica de este Organismo de Control y la normativa vigente aplicada al objeto de la auditoría.

SANTA ROSA, 10 de enero de 2023.

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Informe Analítico

Objeto

Evaluar las prestaciones del Programa 22 "Respuesta al VIH, infecciones de Transmisión Sexual, Hepatitis Virales, Tuberculosis y Lepra" - Actividad 41 "Asistencia, Prevención, Vigilancia e Investigación de VIH e Infecciones de Transmisión Sexual" en la provincia de La Pampa, tomando particular atención a aspectos relacionados con los criterios de elegibilidad de los CAPS (Centros de Atención Primaria de la Salud) y de los efectores. Verificar la recepción de los insumos enviados por Nación y los controles implementados para la optimización del manejo de stocks de insumos y medicamentos, constatando los registros que respaldan los movimientos del mismo. Analizar el desarrollo de estrategias de prevención y asistencia a través de las diferentes acciones sanitarias por parte de la Jurisdicción.

Alcance

El período auditado abarca desde el 1 de enero al 30 de junio de 2022 y las tareas de campo se desarrollaron entre el 2 y el 23 de noviembre de 2022.

Se entrevistó a la responsable provincial del Programa, a la encargada del laboratorio de la Dirección de Epidemiología, a la Jefa del Depósito Central de Medicamentos de la provincia, al Jefe del Departamento de Bioquímica y a los responsables y referentes de farmacia del Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas de la localidad de Santa Rosa.

Las tareas de auditoría se desarrollaron de acuerdo a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución Nº 152/2002 – SIGEN), como así también teniendo en cuenta para el desarrollo de la misma el "Manual de Herramientas de Auditoría" y el "Instructivo de Trabajo".

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones sobre el objeto de la tarea hasta la fecha precedentemente indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

Limitación al Alcance

Para el semestre auditado, los medicamentos enviados en el marco del programa 22, actividad 41 se recepcionaban y almacenaban en las dependencias que la Dirección de Epidemiología tiene asignadas para su funcionamiento (ubicadas en Raúl B. Díaz y Pilcomayo, edificio antiguo, 2º piso). Por su parte, los reactivos eran recibidos por la responsable de Laboratorio de la Dirección de Epidemiología y luego se remitían para su almacenamiento al Departamento de Bioquímica de la provincia.

A partir del tercer trimestre de 2022, los medicamentos del programa auditado comenzaron a ser recepcionados y almacenados en el Depósito Central de Medicamentos de la provincia.

Esta limitación al alcance no permite a las auditoras expedirse respecto de las preguntas del instructivo referidas a las características del espacio físico de almacenamiento de medicamentos (capacidad, condiciones) para el período auditado, ya que en las dependencias donde funciona el Programa actualmente ya no se recepcionan ni almacenan medicamentos. No obstante ello, se concurrió al Depósito Central de Medicamentos y se constataron las condiciones actuales del espacio físico donde se recepcionan y resguardan dichos insumos del programa.

Tareas Realizadas

Para el desarrollo de la auditoría se ha tomado como base la normativa aplicable y el programa de trabajo elaborado por la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Ministerio de Salud de la Nación donde constan los procedimientos de control establecidos para el Programa VIH/ITS. En Anexo I se expone el Programa de Trabajo.

Las tareas consistieron en:

- ✓ Recopilar y analizar la normativa vigente y aplicable al Programa con el fin de verificar su grado de cumplimiento.
- ✓ Analizar la información remitida por la UAI del Ministerio de Salud de la Nación sobre remitos emitidos por laboratorios encargados de la distribución de insumos del Programa.
- ✓ Entrevistar a los responsables del Programa en la provincia.
- ✓ Constatar la recepción de los insumos cotejando lo informado por Nación con los remitos archivados por los auditados.
- ✓ Indagar respecto del sistema de stock utilizado para registrar los movimientos de insumos del Programa y verificar la información que brinda respecto de la recepción desde Nación, distribución a los efectores y entrega final al paciente.
- ✓ Visitar el Depósito Central de Medicamentos y el Departamento de Bioquímica donde se almacenan actualmente los insumos del Programa, a fin de constatar las condiciones de almacenamiento y características del espacio físico.

En sede del efector seleccionado en la muestra, Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas, las tareas consistieron en:

- ➢ Consultar acerca del funcionamiento del Programa.
- ➢ Verificar la documentación respaldatoria obrante en la Farmacia.
- ➢ Constatar las condiciones de almacenamiento y características del espacio físico.
- ➢ Verificar el sistema de stock implementado para los insumos del Programa.

Marco Normativo

Nacional - General

- Ley de Sida N° 23798/90 y Decretos Reglamentarios 1244/91 y 1269/92.
- Ley Nº 24455/95 Obras Sociales.
- Ley Nº 24754/96 Medicina Prepaga.
- Ley Nº 25543/01 Test a Embarazadas.
- Resolución Ministerial Nº 763/98 - Normas y Procedimientos de solicitud de Medicamentos ARV (ANTIRRETROVIRALES).
- Disposición ANMAT Nº 2069/18 Buenas Prácticas de Distribución de Medicamentos.
- Disposición ANMAT Nº 10564/16 – Trazabilidad.
- Decreto Nº 475/22 – Disposiciones sobre la Red Federal de Control Público.

TRIBUNAL DE CUENTA
F°

Provincial

- Constitución de la Provincia de La Pampa.
- Decreto Ley Nº 513/69 – Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Ley Nº 3170/19 – Ley de Ministerios y Secretarías.
- Resolución TdeC Nº 154/17 que aprueba el Reglamento de Conformación y Funcionamiento del Área de Auditoría.
- Resolución TdeC Nº 261/22 que ordena a las auditoras designadas a realizar las tareas de control de acuerdo al objeto del presente informe.

Marco de Referencia

En el marco del Programa 22 "Respuesta al VIH, Infecciones de Transmisión Sexual, Hepatitis Virales, Tuberculosis y Lepra", está incluida la Actividad 41 referida a "asistencia, prevención, vigilancia e investigación de VIH e infecciones de transmisión sexual".

Así, el Programa de prevención de VIH-Sida y enfermedades de transmisión sexual está destinado a reducir la incidencia de estas enfermedades y mejorar la calidad de vida de la población a la cual está dirigido. Se ocupa del control de la distribución de insumos reactivos para la detección de estas enfermedades, así como también de los medicamentos antirretrovirales para las personas que conviven con estas enfermedades y carecen de cobertura social.

En la provincia de La Pampa, este Programa es gestionado por la Dirección de Epidemiología dependiente de la Subsecretaría de Salud del Ministerio de Salud.

Asimismo, intervienen otras áreas del Ministerio provincial, dependientes de la Subsecretaría de Administración (Depósito Central de Medicamentos y Departamento de Bioquímica) en todo lo concerniente a la recepción, almacenamiento y entrega de insumos del programa a los efectores.

La referente del Programa en la provincia es la Dra. Nora Aguirre, junto con responsables de otras áreas: Dra. Claudia Rechimont en el Laboratorio de Epidemiología y T.S. Alejandra Corral como referente del programa de Hepatitis.

Funcionamiento del Programa en la provincia

Las responsables entrevistadas respondieron que se manejan distintas áreas:

a) Asistencia y atención de pacientes, incluye la realización de pruebas/test de detección mediante el uso de reactivos; el tratamiento y la provisión de medicamentos, tratando de garantizar el control de los mismos en el marco de la recepción y el tratamiento específico de cada paciente.

b) Prevención y promoción, actividades destinadas a la difusión de información, ya sea de las enfermedades como del programa.

c) Normativa, haciendo referencia a la gestión del programa con actividades de vigilancia epidemiológica, elaboración de diagnósticos e informes.

Se mencionó que las actividades se llevan a cabo de acuerdo a los lineamientos que desde el Ministerio de Salud de Nación se establecen para el manejo del Programa.

La gestión del programa en la provincia se descentraliza a los centros de salud y efectores, en el aspecto operativo y, en el último tiempo también, en la carga de información al sistema informático. La descentralización mencionada, se refiere a la

entrega de medicamentos a los efectores para que sea a través de éstos que llegan a los pacientes y al registro que se realiza en el SISA[1].

En cuanto a las estrategias de prevención y asistencia de VIH/ITS las responsables mencionaron que han llevado a cabo talleres; que participan en una mesa intersectorial con la presencia de distintas áreas como el Ministerio de Desarrollo Social, la Universidad Nacional de La Pampa, el INADI, áreas de Género, Ministerio de Educación a través del trabajo en escuelas, entre otras, principalmente de las localidades de Santa Rosa y General Pico.

Explicaron que las estrategias se enfocan en el trabajo realizado intramuros (dentro del funcionamiento en el Ministerio de Salud en todo lo referente a la atención de pacientes y manejo del programa en la provincia) y extramuros (en días conmemorativos específicos, por ejemplo, al conmemorarse el Día Internacional del Sida).

El criterio de elegibilidad de centros de salud y efectores para la dispensa de medicamentos del Programa VIH se definió considerando el lugar donde el paciente en tratamiento decide retirar los medicamentos.

Recepción y almacenamiento de insumos (medicamentos y reactivos) enviados de Nación y entrega a los efectores y centros de salud de la provincia

La solicitud de medicamentos a la Nación se efectúa trimestralmente mediante correo electrónico por parte de la responsable del Programa en la provincia. En la planilla que se tuvo a la vista constan datos de la jurisdicción, responsable y fecha de pedido; el tipo de solicitud (si es general o un adicional); información sobre el número de pacientes en tratamiento, número de pacientes que iniciaron tratamiento en el trimestre anterior, número de niños y niñas en tratamiento menores de 15 años, número de profilaxis post exposición entregadas y número de personas en profilaxis pre exposición. Por último, se detalla para cada droga el consumo mensual, el stock, el stock previsto para inicios y el total solicitado para el trimestre.

Para el semestre auditado, los medicamentos enviados en el marco del programa 22, actividad 41 se recepcionaban y almacenaban en las dependencias que la Dirección de Epidemiología tiene asignadas para su funcionamiento.

El registro de altas y bajas de medicamentos del stock se llevaba mediante el uso de archivos en formato de planillas de cálculo y documentación en papel.
Los ingresos constaban en los remitos de recepción de los medicamentos enviados por la nación, mientras que las salidas (entregas de medicamentos a los efectores y centros de salud) se registraban en una planilla de cálculo (excel) con información organizada por efector y con detalle de fecha, medicamento y cantidad. Este detalle se imprimía al momento de presentarse un responsable del efector o centro de salud a retirar los medicamentos y firmaba la misma con el detalle del retiro.

Se tuvieron a la vista los remitos de recepción de medicamentos así como también los archivos en formato planilla de cálculo donde se asentaba por centro de salud/efector y por mes, las entregas de medicamentos. La documentación de respaldo de dichos registros fue entregada por el auditado y relevada en el marco de la presente auditoría.

1 SISA: Sistema Integrado de Información Sanitario Argentina: sistema nacional cuyo objetivo es contribuir al registro, fiscalización, planificación y publicidad de la información sanitaria de la República Argentina, a fin de mejorar la toma de decisiones de los actores en el ámbito de la salud, mediante la articulación de diferentes registros y bases de datos públicas.

A partir del tercer trimestre de 2022, los medicamentos del programa auditado comenzaron a ser recepcionados y almacenados en el Depósito Central de Medicamentos de la provincia (en adelante, DCM) ubicado en el mismo predio donde funciona la Dirección de Epidemiología. Los responsables del DCM distribuyen -de acuerdo a las indicaciones dadas por la responsable provincial del Programa- a los efectores y centros de salud que atienden pacientes en tratamiento.

Bajo el nuevo esquema de recepción, almacenamiento y entrega de medicamentos, el DCM es quien recibe de conformidad los insumos enviados por el Ministerio de Salud de la Nación y, por su modalidad de trabajo, éstos son cargados en el SIS (Sistema Integral de Salud)[2]. Ello facilita llevar los registros de altas y bajas a través de un sistema informático con información en línea de responsables, cantidades en stock, ingresos, egresos, información sobre lote y fecha de vencimiento de los medicamentos, entre otros.

Por su parte y para el semestre auditado, los reactivos eran recibidos por la responsable de Laboratorio de la Dirección de Epidemiología y luego se remitían al Departamento de Bioquímica para su almacenamiento y posterior entrega a los laboratorios de los efectores y centros de salud. El registro del stock de los reactivos se llevaba a través del SIS.

En lo referente a la recepción de medicamentos y reactivos enviados por la Nación, del cotejo realizado entre la documentación relevada sobre medicamentos y reactivos que se recibieron durante el período auditado (remitos de recepción tenidos a la vista en el marco de la auditoría) y la información de los remitos enviada por la UAI del Ministerio de Salud de Nación, se verificó la coincidencia entre ambos conceptos y se evidenciaron diferencias en la información referida a reactivos, ya que en la auditoría se tuvieron a la vista remitos que no habían sido incluidos en la información suministrada por la UAI.

Por otro lado, se verificó que en algunos de los remitos tenidos a la vista no constaba firma, fecha y/o identificación de quien recepcionó los insumos.

En Anexo II se adjunta un cuadro con el detalle de la recepción de medicamentos y reactivos por parte de las responsables del Programa y su cotejo con los remitos emitidos por los laboratorios que los entregaron.

Recepción, almacenamiento y entrega de insumos (medicamentos y reactivos) por parte de los efectores y centros de salud a los pacientes en tratamiento

- Medicamentos

Para el período auditado, los medicamentos eran retirados de la Dirección de Epidemiología (dependencias donde funciona el programa) por personal de los centros de salud de las localidades de Santa Rosa (Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas), General Pico (Establecimiento Asistencial Gobernador Centeno), 25 de Mayo, Alta Italia, Doblas, Eduardo Castex, Guatraché, General Acha, La Adela, Macachín, Realicó, Colonia Santa Teresa, Santa Isabel y Victorica. Según los registros obrantes en el programa, en el mes de noviembre de 2022 había 396 pacientes activos.

A la fecha de la auditoría, los medicamentos son retirados del DCM por personal de los distintos efectores de la provincia que cuentan con pacientes en tratamiento.

2 SIS: sistema informático de gestión sanitaria desarrollado a medida por la Dirección de Servicios Informáticos, en el ámbito del Ministerio de Salud Pública de La Pampa. Este sistema tiene una interfaz automática integral para toda la provincia.

Para efectivizar la entrega de medicamentos, el DCM sigue las indicaciones dadas por la referente provincial.

Una vez retirados los medicamentos del DCM, los efectores cargan en su stock (SIS) el ingreso de estos insumos. Luego, cuando son dispensados a los pacientes, como se trata de medicación nominalizada, cada efector carga dicha entrega en dos registros: 1) en el SMIS[3] (a nivel nacional) y 2) en el SIS (a nivel provincial). No hay interoperabilidad de ambos sistemas a los efectos de evitar la doble carga de información.

Depósito Central de Medicamentos (DCM)

El día 23 de noviembre de 2022, las auditoras entrevistaron al Dr. Alcántara responsable del sector de medicamentos especiales del DCM de la provincia.

Se informó que no participaban en la operatoria del programa objeto de la presente auditoría para el período auditado. Posteriormente, aproximadamente en los meses septiembre y octubre de 2022, se reunieron con la referente del programa VIH y convinieron la nueva modalidad para el manejo de la medicación del programa.

Desde entonces la comunicación se ha mantenido a través del correo electrónico.

En la actualidad, la recepción de los medicamentos enviados por el Ministerio de Salud de la Nación para el programa auditado se efectúa en el DCM, se registra el alta en el stock del SIS y se almacenan en el sector denominado "especiales".

La dispensa a los centros de salud o efectores se realiza previo correo electrónico de la referente del programa, donde se detalla la medicación que debe ser entregada (destino, código, droga y cantidad). A través del SIS, la documentación que se genera es un remito. Una vez materializada la entrega a la persona autorizada a retirar por el centro de salud o efector (chofer, comisionista, funcionario) y habiendo sido controlado el contenido del envío con lo detallado en el remito por parte del personal de farmacia del centro de salud o efector, dicha recepción de conformidad es registrada en el SIS, a los efectos de reflejar los egresos e ingresos de medicamentos en los stocks del DCM y del centro de salud o efector, respectivamente.

En lo referente a las instalaciones, los medicamentos se ubican en estanterías, ordenados por producto y por fecha de vencimiento, el espacio físico cuenta con iluminación natural y artificial, se lleva un control de temperatura, hay aires acondicionados y no se observa humedad. Se evidenció la existencia de matafuegos vencidos. El acceso al Sector Especiales es restringido y los medicamentos se encuentran bajo llave.

El responsable explicó que dado el espacio físico, los medicamentos del programa se almacenan junto a los utilizados para pacientes trasplantados.

El DCM cuenta con generador de energía. Además, se acondicionó el motor secundario de una cámara frigorífica que se encontraba en desuso. La cámara principal emite una alarma sonora en caso de variación de temperatura.

Respecto al SIS, el responsable comentó que no advierte vencimientos, por lo que el control se realiza de manera visual. Una vez que llega la medicación se da ingreso al SIS cargando lote, descripción del medicamento y cantidad. Para dar salida

3 SMIS: Sistema de Monitoreo de Productos Sanitarios permite conocer la existencia y los movimientos de los productos sanitarios en todo el país. Se trata de un sistema de logística y stock que registra desde la compra hasta la distribución en los hospitales. El SMIS registra en el SISA la compra del producto, el ingreso al depósito de la institución que lo adquiere, la posterior distribución en los efectores intermedios o finales, y -si se producen- los movimientos entre instituciones o entre distintos depósitos de una misma institución.

a un medicamento, el sistema emite un recibo donde además del detalle de la medicación a entregar reporta fecha, hora y nombre del personal que gestionó la entrega. Una vez que los medicamentos llegan a destino, el responsable de recibirlos controla el pedido y acepta el ingreso, generándose la salida del stock del DCM.

En Anexo III se acompaña registro fotográfico.

- Reactivos

En cuanto a la entrega de reactivos que, desde el Departamento de Bioquímica se efectúa a los efectores, el circuito es diferente al descripto para los medicamentos.

Como ya se mencionó anteriormente, se reciben los reactivos por parte de la responsable de Laboratorio de la Dirección de Epidemiología, se trasladan al Departamento de Bioquímica de la provincia para su almacenamiento y distribución en la provincia. La carga inicial al SIS se realiza desde el Departamento de Bioquímica.

De manera concomitante, la provincia adquiere reactivos para complementar lo que se envía desde la Nación. Todos son para diagnóstico y consisten en test rápidos y de otros tipos que son utilizados en los laboratorios de los efectores de acuerdo a su complejidad y a la automatización con la que cuenten.

Departamento Bioquímica

El día 23 de noviembre de 2022, las auditoras entrevistaron al Bioq. Eduardo Maroglio responsable del Departamento de Bioquímica de la provincia.

Respecto a la recepción de los reactivos correspondientes al programa mencionó que son recibidos de manera directa a través del sector de laboratorio de epidemiología de la provincia y luego se encargan de la distribución a los laboratorios únicamente, quedando la distribución a efectores a cargo de epidemiología.

La comunicación con las responsables del programa es de manera directa y telefónica. Una vez al año realizan en conjunto una planificación que se vuelca en un archivo excel donde constan los reactivos en stock y la demanda estimada.

Los consumos pueden ser de dos tipos: por un lado lo que corresponde al consumo del programa (testeos masivos, fechas especiales) y, por otro, los que son utilizados para consumo normal (controles de rutina, uso en embarazadas, etc).

En la visita de auditoría se llevó a cabo la verificación del espacio físico donde se almacenan los reactivos correspondientes al programa junto a los que la provincia adquiere a través de procesos de contratación.

El espacio físico es reducido, por lo que el responsable mencionó que el orden de almacenamiento se realiza en función del lugar disponible. Cuenta con iluminación natural y artificial, no se lleva un control de temperatura, hay aires acondicionados y no se observa humedad. Se evidenció la existencia de matafuegos vencidos.

Los reactivos se encuentran guardados en estantes, en cajas ubicadas sobre el suelo y en la cámara frigorífica.

El departamento cuenta con una cámara de frío con dos motores, una heladera de 3 puertas y dos freezer. Los equipos de refrigeración del departamento están conectados a un generador eléctrico, por lo que poseen una red alternativa de energía.

Respecto a la carga en SIS, el responsable informó que el registro se realiza por producto, una vez ingresado no permite discriminar el origen (compra por la provincia o envío desde la nación). Si se puede verificar información de cada producto referida a número de lote, fecha de ingreso, fecha de vencimiento.

En Anexo IV se acompaña registro fotográfico.

Efector Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas

En el marco de la planificación de la auditoría, la muestra de efectores consideró su ubicación geográfica, incluyendo a todos aquellos que estuvieran localizados en las ciudades de Santa Rosa y Toay. Luego de la entrevista a las responsables del programa en la provincia surge que el único efector en esas localidades que hace entrega de los insumos del programa es el Establecimiento Asistencial Dr. Lucio Molas (en adelante, EALM).

El día 9 de noviembre de 2022, las auditoras fueron recibidos por la Jefa del Servicio de Farmacia, Farm. Beatriz Zambruno; por la responsable de la División Farmacia, Farm. Vanina Castagno y por el responsable del Programa en la farmacia del EALM, Farm. Heber Vazquez.

Para el semestre auditado, se solicitó el listado de ingreso de medicamentos que surge del SIS y se lo cotejó con la información suministrada por la responsable del programa en la provincia referida a las entregas realizadas al sector farmacia del EALM. De dicho cotejo surgieron algunas diferencias que representan el 0,4% del total entregado por la referente provincial para el semestre auditado. En Anexo V se acompaña cuadro con el detalle de este análisis.

Para el semestre auditado, a fin de solicitar los insumos necesarios para la atención de los pacientes en tratamiento, utilizaron planillas en papel que se remitían a la responsable del programa de la Dirección de Epidemiología. En dichas planillas se cargaban las demandas por paciente, para que el nivel provincial luego hiciera la carga de información en SISA.

Una vez recibidos los insumos, el registro del stock de medicamentos era llevado a través del SIS.

Se informó que desde julio de 2022 hubo un cambio en la operatoria, ya que comenzaron a tener acceso al SISA y a registrar en el mismo información referida a la gestión del programa (ésto va en sintonía con lo mencionado anteriormente respecto a la descentralización que desde lo informático se implementó desde el tercer trimestre de 2022).

A la fecha de la auditoría, el pedido se solicita por correo electrónico desde la Farmacia a la responsable del Programa en Epidemiología, que es quién efectúa el pedido a Nación. Poder acceder a SISA permite tratar mejor las situaciones que surgían del PUCO (Padrón Único Consolidado Operativo) a fin de verificar aquellos casos de atención de pacientes que tenían obra social pero que acudían al sistema de salud público para no interrumpir su tratamiento (por tratarse de obras sociales que temporalmente no brindan cobertura, por ejemplo); o por situaciones donde el médico indicaba cambio en la medicación a algunos pacientes en tratamiento (cuando se llevaban los registros en papel, si el profesional médico cambiaba la medicación lo reflejaba en SISA y, al no tener acceso desde la farmacia, se desconocían estas variaciones propias del tratamiento de pacientes y ello traía inconvenientes luego con el manejo de los stock).

El SIS es utilizado por el médico para cargar en la historia clínica de los pacientes las atenciones y el tratamiento dado; mientras que el sector farmacia utiliza este sistema para llevar el registro del stock.

El SISA es utilizado para compartir información del tratamiento de pacientes y del stock de medicamentos con el nivel nacional.

La carga de información se realiza en ambos sistemas, no hay interoperabilidad entre ellos.

En la visita de auditoría se llevó a cabo la verificación física del espacio físico donde se almacenan los medicamentos del Programa y se efectuó un control del stock de insumos tomados al azar, para los cuales hubo coincidencia entre los registros que surgían del SIS y el recuento físico.

Los medicamentos recibidos por el programa, que no requerían cadena de frío, se encontraban guardados en un armario, ordenados en canastos por tipo de medicamento y ubicados en primera fila aquellos con fecha de vencimiento más próxima. El espacio físico posee iluminación artificial, por lo que no es posible la incidencia de la luz solar directa. No se observa humedad.

Los medicamentos que requerían cadena de frío se encontraban en una heladera donde constaba el registro de las tomas de temperatura (2 veces por día).

Los equipos de refrigeración del sector farmacia del EALM están conectados a un generador eléctrico por lo que poseen una red alternativa de energía.

En Anexo VI se acompaña registro fotográfico.

En cuanto al control de inventario de los medicamentos del programa, los responsables informaron que realizan controles mensuales, previo al ingreso de nuevas entregas. Se verifican las fechas de vencimiento.

Es posible realizar la trazabilidad de los medicamentos desde que ingresan al sector farmacia hasta que se entregan al paciente. Se llevan registros por unidad, por fecha y por paciente.

Se solicitó un reporte de pacientes en tratamiento, atendidos en la última semana de octubre de 2022. Dicho reporte se obtuvo de la consulta al SISA. Se verificó la entrega de medicamentos del Programa en ese período y la identificación de los pacientes mediante un código que resguarda la confidencialidad de su identidad.

En líneas generales, los responsables mencionaron que se realizaron capacitaciones una vez que se comenzó a utilizar el SISA (en julio de 2022) y perciben una mayor comunicación con la Dirección de Epidemiología, el DCM y las farmacias de los demás efectores y centros de salud.

Observaciones, Opinión del Auditado y Recomendaciones

Una vez remitido el informe preliminar a los referentes/responsables de las distintas dependencias auditadas y transcurrido el plazo otorgado para obtener su opinión al respecto, con fecha 4 de enero de 2023 se recibió respuesta de la referente provincial del Programa VIH.

Responsables del Programa en la Provincia:

Observación 1: se verificó que la información que se carga en SISA garantiza la confidencialidad de los pacientes atendidos por el Programa mediante el uso de un código. Se observa que la información de los pacientes atendidos por el Programa que se carga en SIS (historias clínicas, dispensa de medicamentos) se registran utilizando documento nacional de identidad y consta su nombre y apellido. Si bien el acceso a SIS, y más específicamente a los módulos que se utilizan para el programa auditado, se encuentra habilitado para usuarios determinados (referente del programa, médicos, responsables de farmacia) que trabajan bajo criterios de confidencialidad, el hecho de no resguardar la identidad del paciente vulnera lo establecido por el artículo 6 del Anexo I del Decreto 1244/91, reglamentario de la Ley de Sida Nº 23798/90.

Opinión del auditado: *"Con respecto a las observaciones y recomendaciones del Punto 1 debemos mencionar que la confidencialidad se encuentra resguardada dentro*

del ámbito asistencial en las relaciones equipo de salud-paciente, en tanto los datos que surjan de la historia clínica digital no sean divulgados fuera de ese ámbito".

Comentario de los auditores: este equipo de auditoras mantiene la observación formulada por considerar que así como es posible, en el sistema nacional (SISA), la utilización de un código para identificar al paciente garantizando su confidencialidad, similar criterio debiera aplicarse en el sistema provincial (SIS) y de este modo dar cumplimiento a lo establecido en la normativa vulnerada.

Recomendación 1: se recomienda arbitrar los medios necesarios a fin de garantizar el registro de la información de los pacientes atendidos por el programa auditado en el SIS con el debido resguardo de su identidad.

Observación 2: se verificó que algunos de los remitos de medicamentos y reactivos tenidos a la vista no contenían firma, fecha y/o identificación de quien recepcionó los insumos. Evidencia objetiva: ver comentarios de Anexo II.

Opinión del auditado: transcurrido el plazo otorgado para dar respuesta, el auditado no se ha expedido respecto de esta observación.

Comentario de los auditores: se mantiene la observación formulada y su correspondiente recomendación.

Recomendación 2: se recomienda que de la recepción de insumos del Programa queden registros fehacientes en cuanto a identificación de personas receptoras y fechas en todas copias de remitos que se intervengan.

Responsables de la recepción, almacenamiento y entrega de insumos:

Observación 3: en las verificaciones físicas efectuadas en el Depósito Central de Medicamentos (DCM) y en el Departamento de Bioquímica se observó que la carga de los extintores (matafuegos) se encontraba vencida.

Opinión del auditado: transcurrido el plazo otorgado para dar respuesta, el auditado no se ha expedido respecto de esta observación.

Comentario de los auditores: se mantiene la observación formulada y su correspondiente recomendación.

Recomendación 3: se recomienda proceder a la recarga de los matafuegos y verificar su fecha de vencimiento periódicamente.

Observación 4: en el Departamento de Bioquímica se observa que no se lleva un registro donde consten los controles de temperatura de los equipos de refrigeración ubicados en el lugar.

Opinión del auditado: transcurrido el plazo otorgado para dar respuesta, el auditado no se ha expedido respecto de esta observación.

Comentario de los auditores: se mantiene la observación formulada y su correspondiente recomendación.

Recomendación 4: se recomienda efectuar controles periódicos de la temperatura de los equipos de refrigeración (heladeras, cámaras, freezers) y dejar registro de los mismos.

Seguimiento de Observaciones Informe de Auditoría 1/2014

El seguimiento de observaciones, como así también el cumplimiento de sus recomendaciones, expuestas a continuación están referidas al Informe de Auditoría 1/2014.

Observación: No se evidencia el cumplimiento a lo establecido en el artículo 15 de la ley 15.465 – Enfermedades de denuncia obligatoria a la que hace referencia el artículo 10 de la Ley Nacional de SIDA Nº 23.798.

Estado actual de la Observación: Dicha observación fue subsanada en la presente auditoría al evidenciar que los profesionales intervinientes informan el resultado de las pruebas positivas en SISA y en el SIS, mediante el uso de los códigos correspondientes.

Conclusión

Conforme surge del resultado de las tareas realizadas, en opinión de este equipo de auditoras, se concluye que se evidencia un cumplimiento satisfactorio del Programa en cuanto a la provisión de medicamentos y reactivos destinados a prevenir y reducir la incidencia de estas enfermedades, con el fin de mejorar la calidad de vida de la población a la cual está dirigido.

Es dable mencionar que esta auditoría se llevó a cabo en un año donde se evidenció la implementación de cambios en los procedimientos del Programa en cuanto a la registración y almacenamiento de los stocks de medicamentos y la comunicación e intercambio de información entre los responsables intervinientes, tal lo explicitado en el cuerpo del informe.

Sin perjuicio de lo expuesto, deberían implementarse las medidas correctivas necesarias a fin de regularizar las observaciones enunciadas, teniendo en cuenta las recomendaciones dadas, a fin de lograr una mayor efectividad del Programa.

Esta auditoría se enmarca dentro de las competencias asignadas al Tribunal de Cuentas, cuya finalidad es aportar herramientas a los responsables para lograr un eficiente manejo de los fondos públicos, según lo que establece la Constitución Provincial, la Ley Orgánica de este Organismo de Control y la normativa vigente aplicada al objeto de la auditoría.

SANTA ROSA, 10 de enero de 2023.

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Anexos

ANEXO I
Programa de Trabajo

	PROCEDIMIENTO	SI	NO	N/A	Referencias/Observaciones
1	Entrevistar al Responsable Provincial del Programa, a fin de obtener una idea acabada del funcionamiento del Programa	x			Referente del Programa en la provincia: Dra. Nora Aguirre. Responsables de otras áreas: Dra. Claudia Rechimont en el Laboratorio de Epidemiología y T.S. Alejandra Corral como referente del Programa de Hepatitis.
2	Verificación del análisis de Estrategias de prevención y asistencia en VIH/ITS .	x			Realización de Talleres; participación en mesa intersectorial con la presencia de distintas áreas (Ministerio de Desarrollo Social, Universidad Nacional de La Pampa, el INADI, áreas de Género, Ministerio de Educación a través del trabajo en escuelas, entre otras), principalmente Santa Rosa y Gral Pico. Las estrategias se enfocan en el trabajo realizado intramuros (dentro del funcionamiento en el Ministerio de Salud en todo lo referente a la atención de pacientes y manejo del programa en la provincia) y extramuros (en días conmemorativos específicos).
3	Analizar los remitos correspondientes a la recepción de insumos (reactivos), remitidos desde el Ministerio de Salud de la Nación al Programa Provincial (Revisión del respaldo documental)	x			Del cotejo realizado entre los remitos de recepción tenidos a la vista en el marco de la auditoría y la información de los remitos enviada por la UAI del Ministerio de Salud de Nación, se verificó la coincidencia entre ambos conceptos y se evidenciaron diferencias en la información referida a reactivos, ya que en la auditoría se tuvieron a la vista remitos que no habían sido incluidos en la información suministrada por la UAI. Por otro lado, se verificó que en algunos de los remitos tenidos a la vista no constaba firma, fecha y/o identificación de quien recepcionó los insumos. Evidencia Objetiva en Anexo II.
4	Constatar que el/los Apéndice/s "B -SOLICITUD DE MEDICAMENTOS" de la Resol. 763/98 este/n completo/s y firmado/s			x	La solicitud de medicamentos a la Nación se efectúa trimestralmente mediante correo electrónico por parte de la responsable del Programa en la provincia. En la planilla constan datos de la jurisdicción, responsable y fecha de pedido; el tipo de solicitud; información sobre el número de pacientes en tratamiento, número de pacientes que iniciaron tratamiento en el trimestre anterior, número de niños y niñas en tratamiento

					menores de 15 años, número de profilaxis post exposición entregadas y número de personas en profilaxis pre exposición. Se detalla para cada droga el consumo mensual, el stock, el stock previsto para inicios y el total para el trimestre.
5	¿El depósito cuenta con Farmacéutico Responsable?	**x**			En DCM: Farm. Paula Nieto. En Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas: Farm. Beatriz Zambruno; Farm. Vanina Castagno y Farm. Heber Vazquez.
6	Identificar el responsable designado por la Provincia como responsable de la recepción de los medicamentos, insumos y reactivos. Identificando también el mecanismo de distribución de los mismos, desagregando la información por el tipo de insumo que corresponde a cada distribución.	**x**			**Dr. Alcántara responsable del sector de medicamentos especiales del DCM.** Para el semestre auditado no participaban en la operatoria del programa. En septiembre/octubre de 2022, convinieron con la referente del programa VIH la nueva modalidad para el manejo de la medicación del programa. En la actualidad, la recepción de los medicamentos enviados por el Ministerio de Salud de la Nación para el programa auditado se efectúa en el DCM, se registra el alta en el stock del SIS y se almacenan en el sector denominado "especiales". La dispensa a los centros de salud o efectores se realiza previo correo electrónico de la referente del programa, donde se detalla la medicación que debe ser entregada. A través del SIS, la documentación que se genera es un remito. Una vez materializada la entrega a la persona autorizada a retirar por el centro de salud o efector (chofer, comisionista, funcionario) y habiendo sido controlado el contenido del envío con lo detallado en el remito por parte del personal de farmacia del centro de salud o efector, dicha recepción de conformidad es registrada en el SIS, a los efectos de reflejar los egresos e ingresos de medicamentos en los stocks del DCM y del centro de salud o efector, respectivamente. **Bioq. Eduardo Maroglio responsable del Departamento de Bioquímica de la provincia.** Respecto a la recepción de los reactivos, son recibidos de manera directa a través del sector de laboratorio de epidemiología de la provincia y luego se encargan de la distribución a los laboratorios únicamente, quedando la distribución a

TRIBUNAL DE CUENTA
F°

					efectores a cargo de epidemiología.
7	Listar el universo completo de efectores, y también listar la muestra seleccionada de esos efectores, detallando, de existir, las observaciones por cada efector y nivel central	x			El criterio de elegibilidad de centros de salud y efectores para la dispensa de medicamentos se definió considerando el lugar donde el paciente en tratamiento decide retirar los medicamentos. Para el período auditado, los efectores de la provincia estaban en las siguientes localidades: Santa Rosa (Est. Asis. Dr. Lucio Molas), Gral Pico (Est. Asis. Gob. Centeno), 25 de Mayo, Alta Italia, Doblas, Eduardo Castex, Guatraché, Gral. Acha, La Adela, Macachín, Realicó, Cnia. Sta. Teresa, Sta. Isabel y Victorica. Muestra. Efectores de la localidad de Sta. Rosa: Est. Asis. Dr. Lucio Molas (EALM)
8	Consultar el estado de los medicamentos, insumos y reactivos al ingreso cada efector de la muestra seleccionada.	x			Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas: Para el semestre auditado, se solicitó el listado de ingreso de medicamentos que surge del SIS y se lo cotejó con la información suministrada por la responsable del programa en la provincia referida a las entregas realizadas al sector farmacia del EALM. De dicho cotejo surgieron algunas diferencias que representan el 0,4% del total entregado por la referente provincial. Ver Anexo V.
9	Verificar la efectiva recepción y almacenamiento de los medicamentos, insumos y reactivos (revisión física del insumo, detallando la información por tipo de insumo, cantidad y fecha)	x			**Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas:** control del stock de insumos tomados al azar, para los cuales hubo coincidencia entre los registros que surgían del SIS y el recuento físico.
10	¿El local de almacenamiento cuenta con capacidad suficiente para permitir la separación selectiva y ordenada de los productos, y que los mismos no estén en contacto con el piso?	x			**DCM:** los medicamentos se ubican en estanterías, ordenados por producto y por fecha de vencimiento. El acceso al Sector Especiales es restringido y los medicamentos se encuentran bajo llave. **Departamento de Bioquímica:** Los reactivos se encuentran guardados en estantes, en cajas ubicadas sobre el suelo y en la cámara frigorífica. **Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas:** Los medicamentos que no requerían cadena de frío, se encontraban guardados en un armario, ordenados en canastos por tipo de medicamento y ubicados en primera fila aquellos con fecha de vencimiento más próxima. Los medicamentos que requerían

					cadena de frío se encontraban en una heladera donde constaba el registro de las tomas de temperatura (2 veces por día).
11	¿El almacenamiento de los productos es realizado en condiciones adecuadas de temperatura, humedad e iluminación y fuera de la incidencia de la luz solar directa?	x			**DCM:** el espacio físico cuenta con iluminación natural y artificial, se lleva un control de temperatura, hay aires acondicionados y no se observa humedad. **Departamento de Bioquímica:** Cuenta con iluminación natural y artificial, no se lleva un control de temperatura, hay aires acondicionados y no se observa humedad. **Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas:** el espacio físico posee iluminación artificial, por lo que no es posible la incidencia de la luz solar directa. No se observa humedad.
12	¿Las existencias son inventariadas periódicamente?	x			**Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas:** realizan controles mensuales, previo al ingreso de nuevas entregas.
13	¿Las mediciones de temperatura son efectuadas de manera constante y segura con registros escritos ?				**DCM:** La cámara principal emite una alarma sonora en caso de variación de temperatura. **Departamento de Bioquímica:** cuenta con una cámara de frío con dos motores, una heladera de 3 puertas y dos freezer. No constan registros de toma de temperatura de los equipos de refrigeración ubicados en el lugar. **Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas:** Los medicamentos que requerían cadena de frío se encontraban en una heladera donde constaba el registro de las tomas de temperatura (2 veces por día).
14	¿Los equipamientos frigoríficos están permanentemente en funcionamiento y poseen una red alternativa de energía?	x			**DCM:** cuenta con generador de energía. Además, se acondicionó el motor secundario de una cámara frigorífica que se encontraba en desuso. **Departamento de Bioquímica:** Los equipos de refrigeración del departamento están conectados a un generador eléctrico, por lo que poseen una red alternativa de energía. **Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas:** Los equipos de refrigeración están conectados a un generador eléctrico por lo que poseen una red alternativa de energía.
15	¿Poseen equipos que permitan corroborar variaciones de la temperatura estándar?				DCM: La cámara principal emite una alarma sonora en caso de variación de temperatura.

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

16	¿Se encuentran implementando el Sistema de trazabilidad de medicamentos establecido por la ANMAT?			**x**	Se implementa el sistema de trazabilidad desde que el insumo ingresa al lugar hasta su salida (aplicable a DCM, Departamento de Bioquímica y Efector Est. Asis. Dr. Lucio Molas)
17	¿El Sistema de stock permite efectuar reportes por fecha o por Programa ?	**x**			SIS (Sistema Integral de Salud)
18	Solicitar los remitos de recepción de los medicamentos, insumos y reactivos .	**x**			
19	Verificar que los remitos entregados por el operador logístico estén firmados por los responsables.	**x**			
20	¿Utiliza un sistema informático p/registrar stock?	**x**			SIS (Sistema Integral de Salud)
21	¿El Sistema de stock permite efectuar reportes por fecha ?	**x**			
22	Verificar la efectiva recepción y correcta utilización del equipamiento para reactivos.			**x**	
23	Verificar que el efector efectúa la rendición de la información al Prog.en forma regular a través de los formularios respectivos.	**x**			
24	Con muestra sobre pacientes constatar si existen las respectivas historias clínicas, su tratamiento actual y cargas virales realizadas al paciente.	**x**			Se verificó que la información que se carga en SISA garantiza la confidencialidad de los pacientes atendidos por el Programa mediante el uso de un código. Se observa que la información de los pacientes atendidos por el Programa que se carga en SIS (historias clínicas, dispensa de medicamentos) se registran utilizando documento nacional de identidad y consta su nombre y apellido.
25	Existe concordancia entre Sistema Adm. Pacientes (SVIH) prov y los pacientes informados por los efectores como paciente atendido	**x**			

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO II
Detalle de remitos de entrega de medicamentos y reactivos

Numero Remito	Cant Botiquines	Fecha Conformado	Medicamento	Comentario
0001-00367995	2	18-ene-22	ISONIAZIDA COMPRIMIDOS 300 MG | 100 | CAJA x 10 BLISTER de 10 UNIDADES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – Corresponde a Hepatitis
		18-ene-22	RIFAMPICINA + ISONIAZIDA + PIRAZINAMIDA +ETAMBUTOL COMPRIMIDOS 150+75+400+275 MG | 672 | CAJA x 24 BLISTER de 28 UNIDADES /	
		18-ene-22	RIFAMPICINA + ISONIAZIDA + PIRAZINAMIDA COMPRIMIDOS 75+50+150 MG | 84 | CAJA x 3 BLISTER de 28 UNIDADES /	
		18-ene-22	RIFAMPICINA + ISONIAZIDA COMPRIMIDOS 300+150 MG | 672 | CAJA x 24 BLISTER de 28 UNIDADES /	
0001-00368233	3	27-ene-22	LECHE INICIO POLVO | 1 | CAJA x 1 BOLSA de 1 KG /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – No consta fecha recepción y sello del responsable
0001-00369567	1	03-feb-22	DOLUTEGRAVIR + LAMIVUDINA + TENOFOVIR COMPRIMIDOS 50+300+300 MG | 30 | CAJA x 1 FRASCO de 30 UNIDADES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – No consta fecha recepción y sello del responsable
0001-00373803	22	21-feb-22	DARUNAVIR + RITONAVIR COMPRIMIDOS 600+100 MG | 60 | CAJA x 6 BLISTER de 10 UNIDADES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría
			DARUNAVIR + RITONAVIR COMPRIMIDOS 800+100 MG | 30 | CAJA x 3 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			DOLUTEGRAVIR COMPRIMIDOS 50 MG | 30 | CAJA x 3 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			EFAVIRENZ + EMTRICITABINA + TENOFOVIR COMPRIMIDOS 600+200+300 MG | 30 | CAJA x 1 FRASCO de 30 UNIDADES	
			EFAVIRENZ COMPRIMIDOS 600 MG | 30 | CAJA x 3 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			ETRAVIRINA COMPRIMIDOS 200 MG | 60 | CAJA x 1 FRASCO de 60 UNIDADES /	
			LAMIVUDINA + ABACAVIR COMPRIMIDOS 300+600 MG | 30 | CAJA x 5 BLISTER de 6 UNIDADES /	
			LAMIVUDINA + ZIDOVUDINA + NEVIRAPINA COMPRIMIDOS 150+300+200 MG | 60 | CAJA x 6 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			LAMIVUDINA + ZIDOVUDINA COMPRIMIDOS 150+300 MG | 60 | CAJA x 6 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			RALTEGRAVIR COMPRIMIDOS 400 MG | 60 | CAJA x 1 FRASCO de 60 UNIDADES /	
			TENOFOVIR + EMTRICITABINA COMPRIMIDOS 300+200 MG | 30 | CAJA x 1 FRASCO de 30 UNIDADES /	
			ZIDOVUDINA SOLUCION INYECTABLE 200 MG | 1 | CAJA x 1 FRASCO AMPOLLA de 20 ML /	
			ZIDOVUDINA SOLUCION ORAL 10 MG/ML | 1 | CAJA x 1 FRASCO de 240 ML /	
0001-00376393	4	10-mar-22	KIT P+G CONDONES + GEL . . | 144 | CAJA x 1 ESTUCHE de 144 CONDONES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – No consta fecha recepción y sello del responsable
0001-00386223	1	25-mar-22	EFAVIRENZ COMPRIMIDOS 600 MG | 30 | CAJA x 3 BLISTER de 10 UNIDADES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – No consta sello del responsable
0001-00390515	1	20-abr-22	LAMIVUDINA + ZIDOVUDINA COMPRIMIDOS 150+300 MG | 60 | CAJA x 6 BLISTER de 10 UNIDADES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría
0001-00390516	1	20-abr-22	LAMIVUDINA SOLUCION ORAL 10 MG/ML | 1 | CAJA x 1 FRASCO de 240 ML /	
0001-00390524	2	20-abr-22	LECHE INICIO POLVO . . | 1 | CAJA x 1 BOLSA de 1 KG /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – No consta fecha recepción y sello del responsable
0001-00392022	2	02-may-22	LECHE INICIO POLVO . . | 1 | CAJA x 1 BOLSA de 1 KG /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – No consta fecha recepción y sello del responsable
0001-00393593	6	30-may-22	KIT P+G CONDONES + GEL . . | 144 | CAJA x 1 ESTUCHE de 144 CONDONES /	

0001-00395034	21	27-may-22	DARUNAVIR + RITONAVIR COMPRIMIDOS 600+100 MG | 60 | CAJA x 6 BLISTER de 10 UNIDADES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría
			DARUNAVIR + RITONAVIR COMPRIMIDOS 800+100 MG | 30 | CAJA x 3 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			DOLUTEGRAVIR + LAMIVUDINA + TENOFOVIR COMPRIMIDOS 50+300+300 MG | 30 | CAJA x 1 FRASCO de 30 UNIDADES /	
			DOLUTEGRAVIR COMPRIMIDOS 50 MG | 30 | CAJA x 3 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			EFAVIRENZ + EMTRICITABINA + TENOFOVIR COMPRIMIDOS 600+200+300 MG | 30 | CAJA x 1 FRASCO de 30 UNIDADES	
			EFAVIRENZ COMPRIMIDOS 600 MG | 30 | CAJA x 3 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			ETRAVIRINA COMPRIMIDOS 200 MG | 60 | CAJA x 1 FRASCO de 60 UNIDADES /	
			LAMIVUDINA + ABACAVIR COMPRIMIDOS 300+600 MG | 30 | CAJA x 5 BLISTER de 6 UNIDADES /	
			LAMIVUDINA + ZIDOVUDINA + NEVIRAPINA COMPRIMIDOS 150+300+200 MG | 60 | CAJA x 6 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			LAMIVUDINA + ZIDOVUDINA COMPRIMIDOS 150+300 MG | 60 | CAJA x 6 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			LAMIVUDINA SOLUCION ORAL 10 MG/ML | 1 | CAJA x 1 FRASCO de 240 ML /	
			RALTEGRAVIR COMPRIMIDOS 400 MG | 60 | CAJA x 1 FRASCO de 60 UNIDADES /	
			RALTEGRAVIR GRANULOS 100 MG | 60 | CAJA x 60 SOBRE de 1 UNIDAD /	
			TENOFOVIR + EMTRICITABINA COMPRIMIDOS 300+200 MG | 30 | CAJA x 1 FRASCO de 30 UNIDADES /	
0001-00396680	2	03-jun-22	ETAMBUTOL COMPRIMIDOS 100 MG | 100 | CAJA x 10 BLISTER de 10 UNIDADES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – Corresponde a Hepatitis
			ISONIAZIDA COMPRIMIDOS 300 MG | 100 | CAJA x 10 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			RIFAMPICINA + ISONIAZIDA + PIRAZINAMIDA +ETAMBUTOL COMPRIMIDOS 150+75+400+275 MG | 672 | CAJA x 24 BLISTER de 28 UNIDADES /	
			RIFAMPICINA + ISONIAZIDA + PIRAZINAMIDA COMPRIMIDOS 150+75+400 MG | 100 | CAJA x 10 BLISTER de 10 UNIDADES /	
			RIFAMPICINA + ISONIAZIDA COMPRIMIDOS 300+150 MG | 672 | CAJA x 24 BLISTER de 28 UNIDADES /	
			RIFAMPICINA + ISONIAZIDA COMPRIMIDOS 75+50 MG | 84 | CAJA x 3 BLISTER de 28 UNIDADES /	
			RIFAMPICINA CAPSULAS 300 MG | 100 | CAJA x 10 BLISTER de 10 UNIDADES /	
0001-00403676	10	30-jun-22	KIT P+G CONDONES + GEL . . | 144 | CAJA x 1 ESTUCHE de 144 CONDONES /	Coincide remito UAI y verificado auditoría – No consta sello del responsable

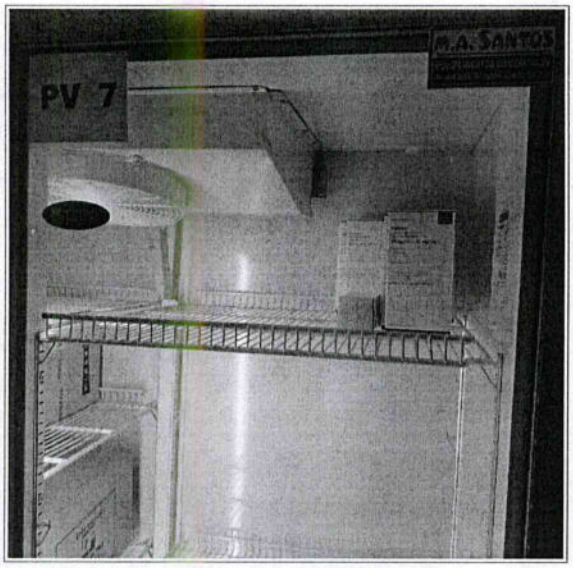
C.P.N. AYELEN MARTINEZ ROMUR
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

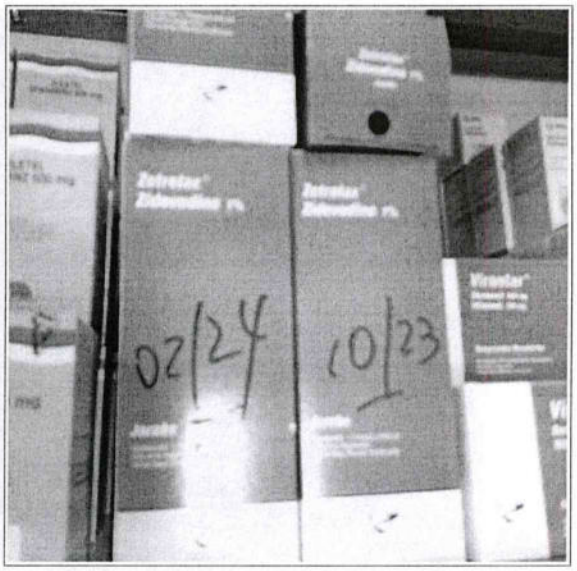
ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

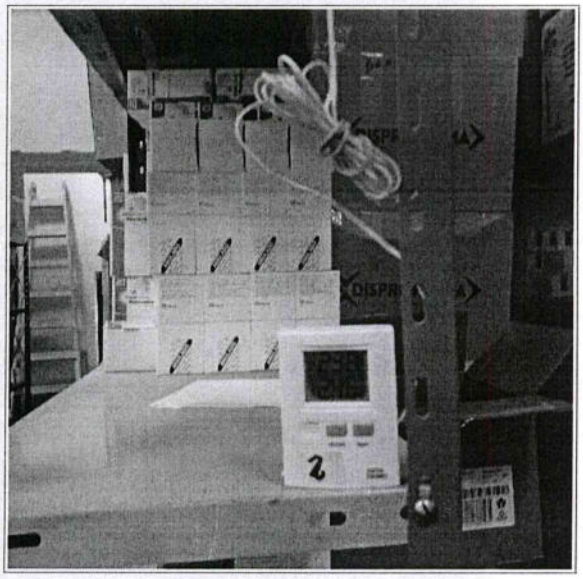
REMITO	REACTIVO	CANT.	FECHA DE ENTREGA	Nº LOTE	VENCIMIENTO	COMENTARIO
0001-00116346	Recomline HIV-1 & HIV-2 IgG 1127-8372	40	18/01/2022	LHI 102101	31/05/23	Coincide remito UAI y verificado auditoría
0001-00061323	Determinaciones de AID anti HCV ELISA PLUS ensayo	960	17/02/2022	CS20210801	01/11/22	Coincide remito UAI y verificado auditoría
0001-00117229	RecomLine HIV-1 & HIV-2 IgG 1127-8372	40	18/02/2022	LHI102101	31/05/23	Coincide remito UAI y verificado auditoría
80011373	Reactivos P/Lab, Tec Manual Nombre: TR HIV 4° Generaciones (AC/AG)	6000	08/03/2022	15372K200A	25/04/23	Coincide remito UAI y verificado auditoría
80011408	Reactivos P/Lab, Tec Manual Nombre: TR HIV 4° Generaciones (AC/AG)	6000	17/03/2022	15371K200A	12/04/23	Coincide remito UAI y verificado auditoría
00001-00174024	SERODIA TP PA FUJIREBIO	5	06/04/2022	VN11129	15/11/22	Coincide remito UAI y verificado auditoría
	MICROTEST PLATE 96 WELL	10	06/04/2022	7024311	31/10/22	SE TUVO A LA VISTA
0017-00047927	Murex HBSAG VER	11	08/03/2022	D904110	31/10/22	Coincide remito UAI y verificado auditoría
0001-00061510	GENSCREEN ULTRA AG AB BIO RAD	1728	15/03/2022	2A0138	23/02/22	Coincide remito UAI y verificado auditoría
00001-00175181	SERODIA TP-PA FUJIREBIO INC	3	20/05/2022	VN20211	14/02/23	Coincide remito UAI y verificado auditoría
	MICROTEST PLATE 96 WELL	6	20/05/2022	VN20211	14/02/23	SE TUVO A LA VISTA
00001-00174532	SERODIA TP-PA FUJIREBIO INC	8	27/04/2022	VN20211	14/02/23	Coincide remito UAI y verificado auditoría
	MICROTEST PLATE 96 WELL	16	27/04/2022	7024311	31/10/22	SE TUVO A LA VISTA
0001-00066599	DETERMINACIONES DE REACTIVOS DE TECNICA MANUAL VDRL	9800	20/05/2022	2202475340 2203481340	30/08/2023 30/09/2023	Coincide remito UAI y verificado auditoría
0001-00119034	RecomLine HIV-1 & HIV-2 IgG 1127-8372	20	05/05/2022	LHI102101	31/05/23	Coincide remito UAI y verificado auditoría
1001- 00222608	CHASE BUFFER	60	08/03/22	MPSO122006	12/22	Remito no informado por UAI MS y verificado en auditoría
	DETERMINE HIV EARLY DETECT X 20 DET	300	08/03/22	15372K200A	04/23	
	EDTA CAPILLARY TUBES X 100100 CAPLA	60	08/03/22	22221	08/23	
1001-00230002	CHASE BUFFER	60	17/03/22	MPSO122006	12/22	Remito no informado por UAI MS y verificado en auditoría – Sin firma ni sello de recepción.
	DETERMINE HIV EARLY DETECT X 20 DET	300		15372K200A	04/23	
	EDTA CAPILLARY TUBES X 100100 CAPLA	60		22221	08/23	
0001-00171830	HVC ab 96 DET DÍA.PRO	9	11/01/22	C14T15/4	30/04/23	Remito no informado por UAI MS y verificado en auditoría
0001-00065775	KITS X 96 DET.	12	04/02/22	2112465620	30/12/22	Remito no informado por UAI MS y verificado en auditoría
	KITS X 200 DET.	62	04/02/22	2111463180	30/04/23	
0001-00062030	REACTIVOS P/Lab, Tec Manual Nombre: TR SIFILIS (PBA TREPONEMICA) USO: SEROLOGÍA	2500	04/05/22	I2112038	30/11/23	Remito no informado por UAI MS y verificado en auditoría – Sin aclaración de quien recepcionó
0001-000662826	MONTEBIO SIFILIS EN TIRAS CON TUBOS CAPILARES	25		I2112038	30/11/23	Remito no informado por UAI MS y verificado en auditoría – Sin fecha, sin firma, sin aclaración de quien recepcionó
0001-00062301	REACTIVOS POR METODO ELISA+ANTIGENO	40	27/06/22	D937910	31/03/23	Remito no informado por UAI MS y verificado en auditoría – Sin fecha, sin firma, sin aclaración de quien recepcionó

ANEXO III
Registro Fotográfico Depósito Central de Medicamentos







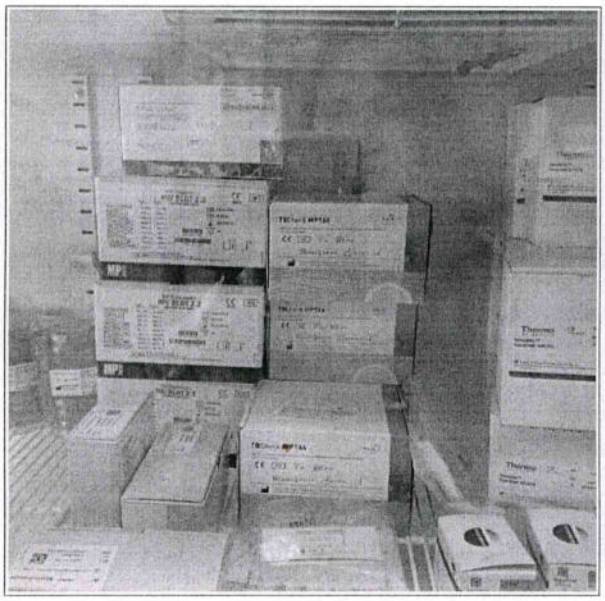


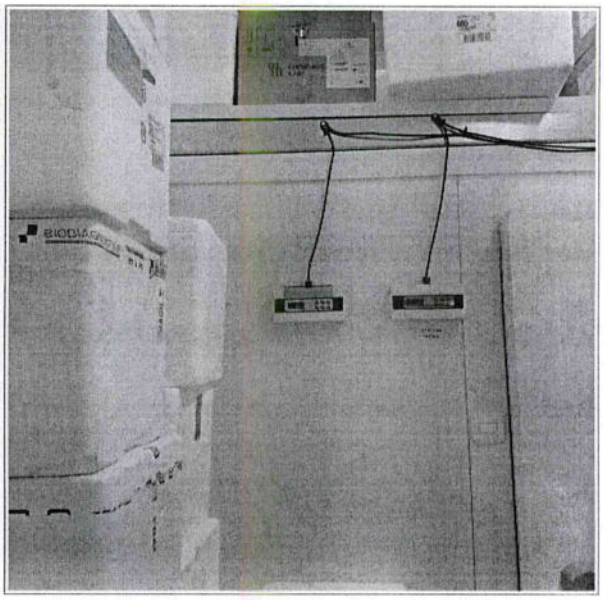
C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

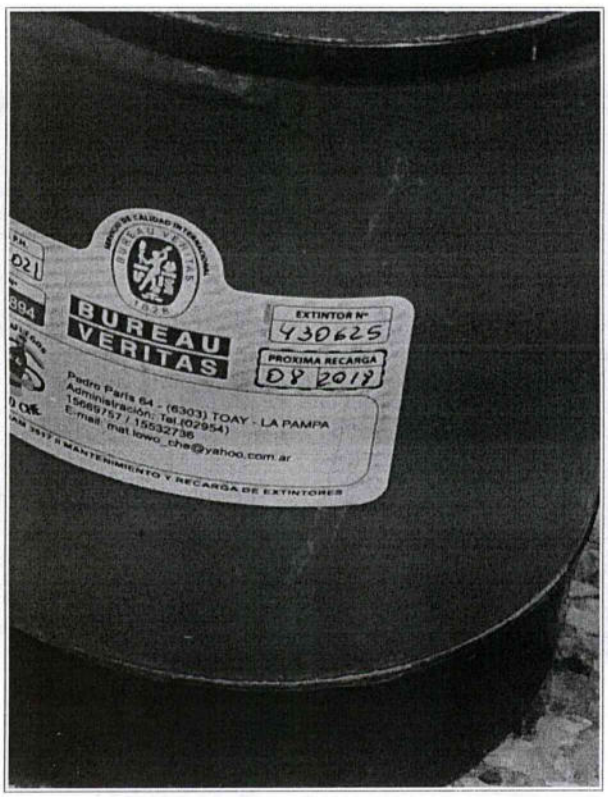
ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO IV
Registro Fotográfico Departamento de Bioquímica









C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO V

Análisis de stocks entregados por referente provincial y recibidos por EALM

MEDICAMENTO	ENTREGA REFERENTE PROVINCIAL	RECEPCIÓN FARMACIA EALM	DIFERENCIA
ABACAVIR + LAMIDUVINA	600	600	0
DARUNAVIR 600 + RITONAVIR	540	540	0
DARUNAVIR 800 + RITONAVIR	10650	10440	210
DOLUTEGRAVIR	11100	10950	150
DOLUTEGRAVIR + LAMIV+TENOFOVIR	840	840	0
EFAVIRENZ	10830	10877	-47
LAMIVUDINA/ZIDOVUDINA (comp)	600	530	70
LAMIVUDINA JBE	4	4	0
LOPINAVIR+RITONAVIR JARABE	2	2	0
RALTEGRAVIR	3780	3720	60
TENOF + EMTRIC + EFAVIRENZ	270	270	0
TENOF + EMTRICIT	25020	25170	-150
TENOF +LAMIVUDINA	6240	6240	0
ZIDOVUDINA JBE	10	10	0
ZIDOVUDINA AMP	5	5	0

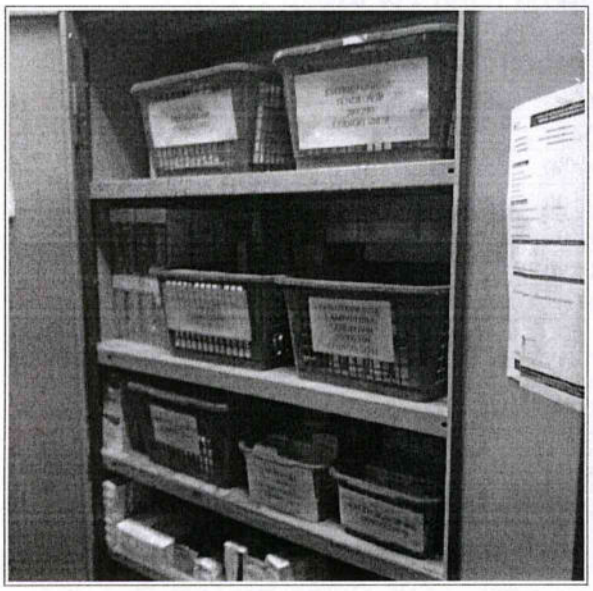
Nota: Para el semestre auditado, cotejo por medicamento.
Por un lado, totales entregados por referente provincial al sector farmacia del EALM según documentación relevada en la auditoría.
Por otro lado, ingreso al stock registrado por Farmacia del EALM según consulta solicitada en SIS.

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

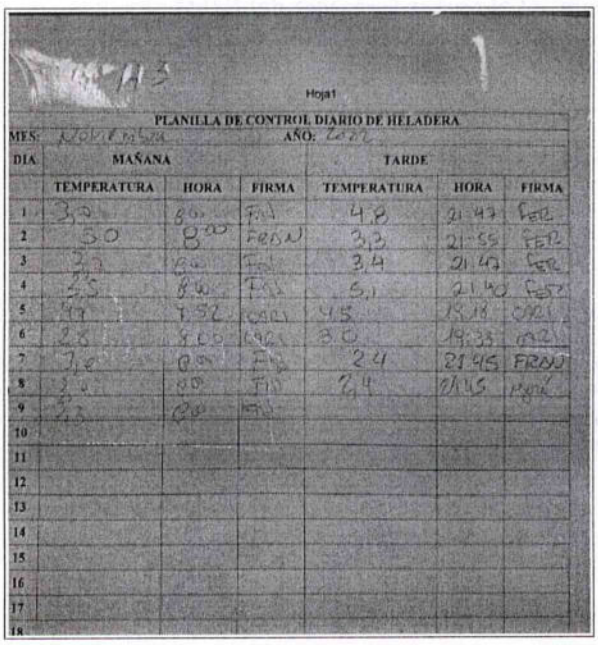
ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO VI
Registro Fotográfico sector Farmacia EALM







Hoja1

PLANILLA DE CONTROL DIARIO DE HELADERA

MES: AÑO:

DIA	MAÑANA			TARDE		
	TEMPERATURA	HORA	FIRMA	TEMPERATURA	HORA	FIRMA
1	3,0	8:00	FAL	4,8	21:43	FER
2	3,0	8:00	FERN	3,3	21:55	FER
3	3,0	8:00	FAL	3,4	21:40	FER
4	2,5	8:00	FAL	5,1	21:40	FER
5	4,9	7:52	CARL	4,5	19:18	CARL
6	2,8	8:00	CARL	3,0	19:33	CARL
7	3,8	8:00	FAL	2,4	21:45	FRNN
8	3,0	8:00	FAL	2,4	21:45	MARL
9	3,3	8:00	MAL			
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						



C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANDREA Y. VARGAS
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAJDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Provincia de La Pampa

ENTE EJECUTIVO
PRESA DE EMBALSE
CASA DE PIEDRA

BALANCE AL 31/12/2020
EJERCICIO ECONÓMICO Nº 43

Informe Final de Auditoría

PLANEAMIENTO 2022

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA
Expediente TdeC Nº 1686/2022

Auditoría Ente Ejecutivo Presa Embalse Casa de Piedra
Ejercicio Económico 2020

I. Objeto

Determinar el cumplimiento de la normativa vigente, en lo referente a los Estados Contables del Ente Ejecutivo Presa Embalse Casa de Piedra (en adelante, el Ente) por el ejercicio económico Nº 43, comprendido entre el 01/01/2020 al 31/12/2020.

II. Alcance

A fin de dar cumplimiento al objeto se ha tomado como base:

- la documentación suministrada por el Ente correspondiente al ejercicio 2020: estados contables, actas, resoluciones, disposiciones y dictámenes de asesoría letrada; libro diario, libro mayor, libro de sueldos; movimientos bancarios y comprobantes de inversiones en plazo fijo; pagos a terceros y listado de órdenes de pago.
- una muestra representativa de expedientes de contrataciones efectuadas por el Ente. En el acta celebrada por la comisión de auditoría, que se adjunta como Anexo I del presente informe, se detalla la composición de la muestra.
-liquidaciones de haberes, liquidaciones impositivas (declaraciones juradas, presentaciones y pagos correspondientes de impuestos tales como Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social, IVA, retenciones, Convenio Multilateral de Ingresos Brutos).

Se aplicaron los procedimientos de auditoría establecidos en la Resolución Nº 154/17 del Tribunal de Cuentas de La Pampa.

Este informe refiere al objeto de la presente auditoría en sus observaciones, recomendaciones y conclusión, no contemplando la eventual ocurrencia de hechos posteriores que pudieran modificar el tenor del mismo.

III. Marco Normativo

- Constitución de la Provincia de La Pampa.
- Decreto Ley Nº 513/69 - Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC Nº 154/17, que reglamenta la conformación y el funcionamiento del Área Auditoría del Tribunal de Cuentas.
- Ley Nº 1687 - Aprobación del Acuerdo con las provincias de Buenos Aires y Río Negro, sobre modificaciones al Estatuto Orgánico del Ente.

- Ley Nº 1398 - Ratificando Acuerdo entre el Ministerio del Interior y la Provincia de La Pampa, sobre utilidades de la venta de energía de Casa de Piedra.
- Reglamento de contratación y compras del Ente.
- Resoluciones del Directorio del Ente Nº 55/19 y Nº 29/20 Anexo I - Montos de contratación.
- Reglamento para el personal del Ente.
- Resolución Directorio del Ente Nº 11/09 Metodología de redeterminación de precios.
- Normas de la provincia de La Pampa, que complementan a las propias del Ente y que no modifican el Estatuto:
  *Ley Nº 3/53 de Contabilidad, Organización de Contaduría y Tesorería General de la Provincia;
  *Decreto Nº 95/54 - Reglamentario de la Ley Nº 3 de Contabilidad, Organización de Contaduría y Tesorería General de la Provincia;
  *Ley Nº 38 General de Obras Públicas y modificatorias,
  *N.J.F. Nº 951 Ley de procedimiento administrativo.
- Resolución AS 01/19 Consejo Profesional de Ciencias Económicas de La Pampa.
- Resolución TdeC Nº 234/2022 que comisiona a los agentes Ayelén Martínez Ramos y Marcos Lambrecht a efectos de realizar la auditoría programada en sede del Ente.
- Resolución TdeC Nº 238/2022 que ordena la realización de la auditoría designando el equipo de trabajo conformado por los contadores Roxana Reinaudi, Carla Catellani, Ayelén Martínez Ramos y Marcos Lambrecht.

IV. Aclaraciones Previas

La presente auditoría se realiza en el marco del artículo 19 de la Ley Nº 1687 que habilita a los organismos de contralor de las provincias intervinientes a ejercer el derecho de auditoría sobre el Ente en su cuenta de inversión.

Con esta tarea de control se pretende verificar el grado de cumplimiento de la normativa vigente, en lo referente al funcionamiento del Ente en sus aspectos contables, administrativos, financieros y patrimoniales, correspondiente al ejercicio económico 2020.

Cabe mencionar que con la aparición del virus SARS-CoV-2, que llevó a la declaración de pandemia por la OMS y según lo establecido en el Decreto Nº 260/2020 del Poder Ejecutivo Nacional, en su momento no fue posible realizar la auditoría in-situ en el organismo. De todos modos, se solicitó al Ente documentación correspondiente al ejercicio auditado, la que fue enviada por correo electrónico para su estudio y análisis, concluyendo con la verificación física y las entrevistas en la visita realizada durante los días 20 al 22 de septiembre de 2022.

V. Marco de Referencia

De acuerdo con el art. 4º del Estatuto, la sede administrativa inicial estará en la ciudad de Bahía Blanca, provincia de Buenos Aires, en tanto que su domicilio legal se estableció en la ciudad de Santa Rosa, provincia de La Pampa.

La dirección y administración del Ente están a cargo de un Directorio. A partir del 20/10/87 se incorporó un Delegado del Gobierno Nacional (Ministerio del Interior, Resolución Nº 139/87), convalidado por las Leyes Nº 10658 del 13/07/88 (Bs. As.), Nº 1049 del 21/04/88 (La Pampa) y Nº 2237 del 19/09/88 (Río Negro).

La gerencia administrativo contable se encuentra a cargo de un Comité Administrativo, conformado por el asesor legal y los jefes de los departamentos administrativo y contable, para el tratamiento integral de los temas de su competencia, el cual es presidido por un gerente coordinador quien junto al Jefe de la Central integran el Comité Ejecutivo del Ente.

Las actividades del Ente tienen por objeto la explotación de la central hidroeléctrica Casa de Piedra y la conservación y mantenimiento de las obras. La operación podrá ser realizada por sí o terceros, atendiendo a los acuerdos a que dicho respecto celebren las provincias co-propietarias del complejo.

VI. Tareas Realizadas

1- Se llevó a cabo una visita en la sede del organismo, los días 20, 21 y 22 de septiembre, en conjunto con auditores de los Tribunales de Cuentas de Río Negro y Buenos Aires. En Anexo I se adjunta acta celebrada el día 22 de septiembre de 2022.

2- Se realizaron verificaciones en los registros que se detallan a continuación correspondientes al 2020:

-Libro IVA Ventas de fs. 661 a 720 (enero a diciembre de 2020).
-Libro IVA Compras de fs. 1848 a 1909 (enero a diciembre de 2020).
-Actas de Directorio desde la 842 hasta la 855.
-Disposiciones desde la 1/20 hasta la 50/20.
-Resoluciones desde la 1/20 hasta la 118/20.
-Dictámenes legales desde el 1/20 al 13/20.

3- Se realizó una muestra de proveedores que fueron contratados por el Ente durante el período auditado. El criterio seguido para su selección consideró: a) el listado de pagos a proveedores analizados conjuntamente con las actas de directorio, resoluciones y disposiciones; b) los proveedores que fueron observados en anteriores auditorías; c) el saldo de los mismos al cierre del ejercicio económico (31/12/2020). En Anexo II, se detalla la documentación que se verificó y tuvo a la vista para cada una de las contrataciones que integran dicha muestra.

4- Se verificó para los Formularios AFIP 931 de "Aportes y Contribuciones de la Seguridad Social" correspondientes al ejercicio 2020, su presentación ante el organismo fiscal, su pago en tiempo y forma y su contabilización.

5- Se verificó la presentación de las declaraciones juradas correspondientes al Convenio Multilateral del Impuesto sobre los Ingresos Brutos correspondientes al ejercicio 2020, su pago en tiempo y forma y su contabilización.

6- Se verificó la presentación de las declaraciones juradas de retenciones y percepciones para el período fiscal ejercicio 2020 correspondientes al SUSS y al Impuesto a las Ganancias, su pago en tiempo y forma y su contabilización.

7- Con respecto a las retenciones y percepciones del Impuesto sobre los Ingresos Brutos - Obligados Directos (La Pampa y Río Negro), para el período fiscal diciembre de 2020, se verificó la presentación, en tiempo y forma, de cada declaración jurada con su respectivo pago. Asimismo, se verificó su contabilización.

8- Se verificó la presentación en tiempo y forma, el pago y la contabilización de las Declaraciones Juradas mensuales F931 AFIP IVA correspondientes al ejercicio 2020.

9– Respecto a los excedentes de ejercicios anteriores, se constató la aprobación por parte del Directorio del Ente, mediante el dictado de la Resolución Nº 26/20, de los excedentes correspondientes al ejercicio 2019 por un total de $94.608.891,32.

10– En cuanto al Canon de Leasing Inmobiliario, se verificó lo establecido mediante Resolución Nº 108/20 de fecha 14/12/20, es decir la transferencia de $857.785,25 a la provincia de La Pampa en virtud de los cánones pagados durante el año 2019 por los tomadores de las viviendas construidas en la Villa Casa de Piedra.
Con fecha 30/12/2020 se verificó su ingreso en la Cuenta Corriente 1095/7 "Rentas Generales" de la Provincia de La Pampa.

11- Se verificó para el ejercicio 2020, que las "regalías Casa de Piedra" transferidas por parte del Ente en favor de la Provincia de La Pampa, con ingreso a la cuenta corriente 1095/7 "Rentas Generales de la Provincia", fueron:

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Período	Importe	Fecha Ingreso a TGP	Asiento Contable
Diciembre ´19	$288.016,76	16/1/2020	128
Enero '20	$397.590,64	12/2/2020	307
Febrero '20	$448.560,00	11/3/2020	517
Marzo '20	$430.284,32	14/4/2020	702
Abril '20	$342.067,16	12/5/2020	900
Mayo '20	$183.805,72	16/6/2020	1095
Junio '20	$5.178,88	8/7/2020	1299
Julio '20	$5.068,56	12/8/2020	1475
Agosto '20	$5.292,60	9/9/2020	1651
Septiembre'20	$5.377,36	9/10/2020	1827
Octubre '20	$94.606,48	9/11/2020	2002
Noviembre '20	$352.874,04	9/12/2020	2222
Total	**$2.558.722,52**		

12 – Se verificó la reserva voluntaria destinada a la renovación del equipamiento hidroelectromecánico de la Central, que mediante decisión del Directorio del Ente (Resolución Nº 109/20) aprobó la ampliación por un monto de $47.304.445,66 (correspondiente al 50% excedente del ejercicio cerrado al 31/12/2019).
El monto actualizado de la misma asciende a la suma de $117.603.304,56.

13- Se verificaron los saldos de las cuentas bancarias por un total de $3.288.743,20, constatando los certificados bancarios informados y puestos a disposición de esta auditoría:

-Cuenta Corriente en pesos BLP 52345/7 $3.874,72
-Cuenta Corriente en pesos BLP 570000/4 $41.029,72
-Cuenta Corriente en pesos BLP 769/8 $395.442,42
-Cuenta Corriente en pesos BP BsAs 20083/7 $2.841.235,17
-Cuenta Corriente en dólares BLP 316268/6 $7.161,17
-Cuenta Corriente en dólares BP BsAs 506423//6 $0,00

14- Se verificaron las inversiones efectuadas por el Ente, que consistieron en la colocación de dinero en plazos fijos en pesos y dólares. Fue posible verificar el registro contable de los intereses devengados y la colocación en plazo fijo en moneda extranjera y en pesos en Banco Provincia de La Pampa y Provincia de Buenos Aires al 30/12/2020.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

VII. Observaciones y Recomendaciones

1) Observación: se evidenció la continuidad de las contrataciones de servicios que ya fueran observadas en el informe de auditoría del Ejercicio Nº 41 (2018), por ello se reitera la observación: *"En cuanto a la contratos de locación de servicios celebrados con el Sr. Juan Pablo Bocanegra (Expediente Nº 31/17), y la Srta. Mariana Tagliani (Expediente Nº 36/13), se verifica una continuidad de sus contratos, materializado mediante sucesivas prórrogas. Dicha situación, podría enmarcarse en una relación laboral permanente"*.

Opinión del auditado: *Habiendo tomado el Directorio formal conocimiento de las observaciones y recomendaciones formuladas respecto de los mismos, manifestamos que las mismas son válidas y serán tenidas en cuenta en la gestión futura.*

Comentario del equipo de auditoría: Analizada la opinión del auditado transcripta anteriormente, se concluye que tanto la observación como la recomendación formuladas oportunamente por este equipo de auditores se ratifican hasta tanto se verifiquen, en futuras auditorías, las acciones a implementar por parte del auditado.

Recomendación: Se reitera la recomendación: *"Se solicita que las autoridades del Ente evalúen la situación observada y las posibles consecuencias ante demandas laborales que pudiera ocasionar la permanencia en el tiempo de los contratos con características de esta índole"*.

2) Observación: se observa que las disposiciones que aprueban el otorgamiento de créditos a empleados y empleadas del organismo no contienen la tasa de interés pautada.

Opinión del auditado: *Habiendo tomado el Directorio formal conocimiento de las observaciones y recomendaciones formuladas respecto de los mismos, manifestamos que las mismas son válidas y serán tenidas en cuenta en la gestión futura.*

Comentario del equipo de auditoria: Analizada la opinión del auditado transcripta anteriormente, se concluye que tanto la observación como la recomendación formuladas oportunamente por este equipo de auditores se ratifican hasta tanto se verifiquen, en futuras auditorías, las acciones a implementar por parte del auditado.

Recomendación: se recomienda que las autoridades del organismo consideren la posibilidad de incluir la tasa de interés pautada en las disposiciones de otorgamiento de créditos a empleados y empleadas del Ente.

VIII. Conclusiones al informe preliminar

Como resultado de la auditoría realizada al Balance General Nº 43 - Ejercicio económico 2020, de acuerdo a las Normas de Auditoría contenidas

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

en la Resolución Técnica Nº 37 de la F.A.C.P.C.E. y en el reglamento aprobado por Resolución TdeC Nº 154/17, se concluye que los estados contables presentan razonablemente la situación patrimonial del Ente Ejecutivo Presa Embalse Casa de Piedra al 31/12/2020, asimismo este equipo de auditoría deja constancia de las observaciones, recomendaciones y comentarios efectuados en el punto VII.

Santa Rosa, 26 de octubre de 2022

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAJDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

ANEXO I

República Argentina
Provincia de Río Negro
Tribunal de Cuentas

Honorable Tribunal de Cuentas
Provincia de Buenos Aires

En la ciudad de Bahía Blanca, a los 21 días del mes de septiembre de 2022 se procede a dejar constancia de las tareas realizadas en la auditoría en el **Ente Ejecutivo Presa de Embalse Casa de Piedra,** por la Comisión Auditora compuesta por representantes del Tribunal de Cuentas de la Provincia de Río Negro: Maximiliano Felipe Suárez y Martín Ariel Sanso, por el Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa Marcos Gustavo Lambrecht y Ayelen Martínez Ramos y por el Tribunal de Cuentas de la Provincia de Buenos Aires Ulises Galli Carmelini y Gastón Giménez.

El día 20 de septiembre se reúnen los representantes de los tribunales up supra mencionados y detallan lo analizado por cada uno de ellos durante en el ejercicio 2020. Cabe mencionar que debido a la aparición del virus SARS-CoV-2, la declaración de Pandemia por la OMS y lo establecido en el Decreto No 260/2020 del Poder Ejecutivo Nacional, imposibilitaron en su momento realizar la auditoria en el organismo, en esta oportunidad se tomó vista de las actuaciones en papel.

Las tareas programadas, entre otras, fueron las siguientes:

1. Análisis de los Estados Contables y consistencia de los EE.CC entre sí y con las registraciones.
2. Análisis de los Gastos según el objeto.
3. Control de Compatibilidades Laborales.
4. Control de proveedores a través de cruces de bases de datos.
5. Control de Gestión de la Flota de Vehículos y Embarcaciones Oficiales.

Se mencionan algunos expedientes analizados por los cuales tramitan Licitaciones Públicas, Concursos y Contrataciones Directas:

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

N° DE EXPEDIENTE	PROVEEDOR
38/20 Compra Directa	DLV Ingeniería
118/20 Comodato	Espinoza Alex Joaquín.
119/20 Compra Directa	Mach Electronic SA.
203/19 Compra Directa	Cr. Meloni Osvaldo.
20/20 Compra Directa	Servicio Cipolletti SRL.
37/20 Compra Directa	Siliquini SRL.
64/18 Prorroga LP N° 1/18	Transporte Tito de Juan Alberto Carriles

CONCLUSIÓN

El examen de la información contenida en la documentación mencionada precedentemente, fue practicada de acuerdo a los procedimientos de Auditoría aplicables, habiéndose efectuado la revisión selectiva de dicha información y constatado la documentación probatoria. De la labor realizada, y teniendo en cuenta las observaciones y recomendaciones efectuadas verbalmente consideramos concluido el trabajo, adjuntando a la presente el fallo 345/2022 del HTC de la Provincia de Buenos Aires.

Se da por finalizado el mismo siendo las 16:30 horas del día arriba indicado, suscribiendo la presente en cuatro ejemplares de un mismo tenor, quedando un ejemplar en poder de las Autoridades del Ente, para su conocimiento.

Marcos G.Lambrecht Ayelen Martínez Ramos Martín Sanso Maximiliano Suárez

Ulises Galli Carmelini Gastón Giménez

Cr. HERNAN HECIMOVICH
GERENTE COORDINADOR

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMP

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

ANEXO II

N° DE EXPTE	ENCUADRE LEGAL	RESOLUCIÓN	PROVEEDOR ADJUDICADO	MONTO
38/20	Compra Directa	23/20	DLV Ingeniería	U$S 13.431,00 (IVA Incluido).
118/20	Comodato	78/20	Espinoza Alex Joaquín.	$7.178,00 x mes.
119/20	Compra Directa	80/20	Mach Electronic SA.	U$S 2.468,40 (IVA Incluido).
203/19	Compra Directa	62/20	Cr. Meloni Osvaldo.	$ 877.250,00 (IVA Incluido).
20/20	Compra Directa	08/20	Servicio Cipolletti SRL.	$ 386.203,85 (IVA Incluido).
37/20	Compra Directa	22/20	Siliquini SRL.	$ 262.632,53 (IVA Incluido).
64/18	Prórroga LP N° 1/18	57/20	Transporte Tito de Juan Alberto Carriles	$ 5.490.226,32 (IVA Incluido).

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Provincia de La Pampa

ENTE EJECUTIVO PRESA DE EMBALSE CASA DE PIEDRA

BALANCE AL 31/12/2021 EJERCICIO ECONÓMICO N° 44

Informe Final de Auditoría

PLANEAMIENTO 2022

TRIBUNAL DE CUENTA
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA
Expediente TdeC Nº 2177/2022

Auditoría Ente Ejecutivo Presa Embalse Casa de Piedra
Ejercicio Económico 2021

I. Objeto

Determinar el cumplimiento de la normativa vigente, en lo referente a los Estados Contables del Ente Ejecutivo Presa Embalse Casa de Piedra (en adelante, el Ente) por el ejercicio económico Nº 44, comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021.

II. Alcance

A fin de dar cumplimiento al objeto se ha tomado como base:

- la documentación suministrada por el Ente correspondiente al ejercicio 2021: estados contables, actas, resoluciones y dictámenes de asesoría letrada; libro diario, libro mayor, libro de sueldos; movimientos bancarios y comprobantes de inversiones en plazo fijo; pagos a terceros y listado de órdenes de pago.
- una muestra representativa de expedientes de contrataciones efectuadas por el Ente. En el acta celebrada por la comisión de auditoría, que se adjunta como Anexo I del presente informe, se detalla la composición de la muestra.
- liquidaciones de haberes, liquidaciones impositivas (declaraciones juradas, presentaciones y pagos correspondientes de impuestos tales como Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social, IVA, retenciones, Convenio Multilateral de Ingresos Brutos).

Se aplicaron los procedimientos de auditoría establecidos en la Resolución Nº 154/17 del Tribunal de Cuentas de La Pampa.

Este informe refiere al objeto de la presente auditoría en sus observaciones, recomendaciones y conclusión, no contemplando la eventual ocurrencia de hechos posteriores que pudieran modificar el tenor del mismo.

III. Marco Normativo

- Constitución de la Provincia de La Pampa.
- Decreto Ley Nº 513/69 - Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC Nº 154/17, que reglamenta la conformación y el funcionamiento del Área Auditoría del Tribunal de Cuentas.
- Ley Nº 1687 - Aprobación del Acuerdo con las provincias de Buenos Aires y Río Negro, sobre modificaciones al Estatuto Orgánico del Ente.

- Ley Nº 1398 - Ratificando Acuerdo entre el Ministerio del Interior y la Provincia de La Pampa, sobre utilidades de la venta de energía de Casa de Piedra.
- Reglamento de contratación y compras del Ente.
- Resoluciones del Directorio del Ente Nº 55/19 y Nº 29/20 Anexo I - Montos de contratación.
- Reglamento para el personal del Ente.
- Resolución Directorio del Ente Nº 11/09 Metodología de redeterminación de precios.
- Normas de la provincia de La Pampa, que complementan a las propias del Ente y que no modifican el Estatuto:
  *Ley Nº 3/53 de Contabilidad, Organización de Contaduría y Tesorería General de la Provincia;
  *Decreto Nº 95/54 - Reglamentario de la Ley Nº 3 de Contabilidad, Organización de Contaduría y Tesorería General de la Provincia;
  *Ley Nº 38 General de Obras Públicas y modificatorias,
  *N.J.F. Nº 951 Ley de procedimiento administrativo.
- Resolución AS 01/19 Consejo Profesional de Ciencias Económicas de La Pampa.
- Resolución TdeC Nº 234/2022 que comisiona a los agentes Ayelén Martínez Ramos y Marcos Lambrecht a efectos de realizar la auditoría programada en sede del Ente.
- Resolución TdeC Nº 238/2022 que ordena la realización de la auditoría designando el equipo de trabajo conformado por los contadores Roxana Reinaudi, Carla Catellani, Ayelén Martínez Ramos y Marcos Lambrecht.

IV. Aclaraciones Previas

La presente auditoría se realiza en el marco del artículo 19 de la Ley Nº 1687 que habilita a los organismos de contralor de las provincias intervinientes a ejercer el derecho de auditoría sobre el Ente en su cuenta de inversión.

Con esta tarea de control se pretende verificar el grado de cumplimiento de la normativa vigente, en lo referente al funcionamiento del Ente en sus aspectos contables, administrativos, financieros y patrimoniales, correspondiente al ejercicio económico 2021.

V. Marco de Referencia

De acuerdo con el art. 4º del Estatuto, la sede administrativa inicial estará en la ciudad de Bahía Blanca, provincia de Buenos Aires, en tanto que su domicilio legal se estableció en la ciudad de Santa Rosa, provincia de La Pampa.

La dirección y administración del Ente, están a cargo de un Directorio. A partir del 20/10/87 se incorporó un Delegado del Gobierno Nacional (Mi-

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

nisterio del Interior, Resolución Nº 139/87), convalidado por las Leyes Nº 10658 del 13/07/88 (Bs. As.), Nº 1049 del 21/04/88 (La Pampa) y Nº 2237 del 19/09/88 (Río Negro).

La gerencia administrativo contable se encuentra a cargo de un Comité Administrativo, conformado por el asesor legal y los jefes de los departamentos administrativo y contable, para el tratamiento integral de los temas de su competencia, el cual es presidido por un gerente coordinador quien junto al Jefe de la Central integran el Comité Ejecutivo del Ente.

Las actividades del Ente tienen por objeto la explotación de la central hidroeléctrica Casa de Piedra y la conservación y mantenimiento de las obras. La operación podrá realizarla por sí o terceros, atendiendo a los acuerdos a que dicho respecto celebren las provincias co-propietarias del complejo.

VI. Tareas Realizadas

1- Se llevó a cabo una visita en la sede del organismo, los días 20, 21 y 22 de septiembre, en conjunto con auditores de los Tribunales de Cuentas de Río Negro y Buenos Aires. En Anexo I se adjunta acta celebrada el día 22 de septiembre de 2022.

2- Se realizaron verificaciones en los registros que se detallan a continuación correspondientes al 2021:

- Libro IVA Ventas de fs. 721 a 754 (enero a diciembre de 2021).
- Libro IVA Compras de fs. 1910 a 1976 (enero a diciembre de 2021).
- Actas de Directorio desde la 856 hasta la 870.
- Disposiciones desde la 1/21 hasta la 39/21.
- Resoluciones desde la 1/21 hasta la 126/21.
- Dictámenes legales desde el 1/21 al 16/21.

3- Habiendo analizado el listado de pagos a proveedores conjuntamente con las actas de directorio, resoluciones y disposiciones, los proveedores que oportunamente fueran observados y el saldo de los mismos al cierre del ejercicio económico (31/12/2021), se solicitó al Ente circularización de saldos y se realizó una muestra de proveedores con sus respectivas contrataciones. En Anexo II, se detalla la documentación que se verificó y tuvo a la vista para cada una de las contrataciones que integran dicha muestra.

4- Se verificó para los Formularios AFIP 931 de "Aportes y Contribuciones de la Seguridad Social" correspondientes al ejercicio 2021, su presentación ante el organismo fiscal, su pago en tiempo y forma y su contabilización.

5- Se verificó la presentación de las declaraciones juradas correspondientes al Convenio Multilateral del Impuesto sobre los Ingresos Brutos correspondientes al ejercicio 2021, su pago en tiempo y forma y su contabilización.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

6- Se verificó la presentación de las declaraciones juradas de retenciones y percepciones para el período fiscal ejercicio 2021 correspondientes al SUSS y al Impuesto a las Ganancias, su pago en tiempo y forma y su contabilización.

7- Con respecto a las retenciones y percepciones del Impuesto sobre los Ingresos Brutos - Obligados Directos (La Pampa y Río Negro), para el período fiscal diciembre de 2021, se verificó la presentación, en tiempo y forma, de cada declaración jurada con su respectivo pago. Asimismo, se verificó su contabilización.

8- Se verificó la presentación en tiempo y forma, el pago y la contabilización de las Declaraciones Juradas mensuales F931 AFIP IVA correspondientes al ejercicio 2021.

9 - Respecto a los excedentes de ejercicios anteriores, se constató la aprobación por parte del Directorio del Ente, mediante el dictado de la Resolución Nº 20/21, de los excedentes correspondientes al ejercicio 2020 por un total de $ 12.789.181,46.

10 - En cuanto al Canon de Leasing Inmobiliario, se verificó lo establecido mediante Resolución Nº 118/21, es decir la transferencia de $1.400.348,17 a la provincia de La Pampa en virtud de los cánones pagados durante el año 2020 por los tomadores de las viviendas construidas en la Villa Casa de Piedra.
Con fecha 14/12/2021 se verificó su ingreso en la Cuenta Corriente 1095/7 "Rentas Generales" de la Provincia de La Pampa.

11- Se verificó para el ejercicio 2021, que el total de regalías transferidas por parte del Ente a la Provincia de La Pampa con ingreso a la cuenta corriente 1095/7 "Rentas Generales de la Provincia" asciende a $2.890.396,36. En Anexo III, se adjunta detalle del relevamiento realizado.

12 – En lo que respecta a la reserva destinada para renovación de equipamiento de la Central, el Directorio del Ente resolvió, mediante Resolución N° 119/21, destinar parte de la reserva a atender pagos correspondientes a la Licitación Pública Nº 1/19 "Remodelación Sistema de Regulación de Velocidad y Tensión de la Central Hidroeléctrica Casa de Piedra" por un total de $29.856.561,02.

Por su parte, aprueba la ampliación de la Reserva por un monto de $47.304.445,66 (correspondiente al 50% restante del excedente del ejercicio cerrado al 31/12/2019).

El monto actualizado de la misma al 31/12/21 asciende a la suma de $135.051.189,20.

13- El Directorio del Ente aprobó, mediante Resolución N° 120/21, la constitución de una Reserva facultativa por un monto de $12.789.181,46 (correspondiente al total del excedente del ejercicio cerrado al 31/12/2020).

14- Se verificaron los saldos de las cuentas bancarias por un total de $3.709.026,34, constatando los certificados bancarios informados y puestos a disposición de esta auditoría:

-Cuenta Corriente en pesos BLP 52345/7.....$0,00 (Cierre de cuenta)
-Cuenta Corriente en pesos BLP 570000/4.....$20.933,98
-Cuenta Corriente en pesos BLP 769/8.....$3.576.275,72
-Cuenta Corriente en pesos BP BsAs 20083/7...$87.480,07
-Cuenta Corriente en dólares BLP 316268/6.....$24.336,57
-Cuenta Corriente en dólares BP BsAs 506423/6..$0,00

15- En lo referente a las Inversiones efectuadas por el Ente y de acuerdo a los certificados de depósitos en plazos fijos informados y puestos a disposición de esta auditoría, fue posible verificar el registro contable de los intereses devengados y la colocación en plazo fijo en moneda extranjera y en pesos en Banco Provincia de La Pampa y Banco Provincia de Buenos Aires al 30/12/2021. A su vez, desde el Ente se informa un detalle de plazos fijos en pesos tomados en el Ejercicio 2021 cuyo vencimiento opera en el año 2022.

16- Se efectuó la verificación del procedimiento de leasing inmobiliario (otorgamiento, celebración del contrato, ejercicio de opción de compra y escrituración) del registro N° 216/2010 correspondiente al agente Juan Carlos Salgueiro (legajo 136). En Anexo IV se adjunta detalle del relevamiento realizado.

17- Se procedió a tomar vista del Expediente N° 32/20 contrato de comodato vivienda Complejo Gral. Roca, Alan Braun.

VII. Observaciones y Recomendaciones

1) Observación: del análisis realizado sobre los contratos de Leasing en punto 16 y anexo IV se constata que una de las casas quedó en posesión y uso del Ente (Res. N° 64/11). Se observa que dicha vivienda no registra contablemente el uso y desgaste por el paso del tiempo. Situación similar se presenta con la rescisión del contrato de leasing a Enrique Pérez, cuya vivienda queda en posesión y uso del Ente.

Opinión del auditado: *Habiendo tomado el Directorio formal conocimiento de las observaciones y recomendaciones formuladas respecto de los mismos, manifestamos que las mismas son válidas y serán tenidas en cuenta en la gestión futura.*

Comentario del equipo de auditoria: Analizada la opinión del auditado transcripta anteriormente, se concluye que tanto la observación como la re-

comendación formuladas oportunamente por este equipo de auditores se ratifican hasta tanto se verifiquen, en futuras auditorías, las acciones a implementar por parte del auditado.
Recomendación: se recomienda realizar y registrar la amortización de las viviendas en poder y uso del Ente.

2) Observación: se observa que las casas cedidas en comodato no se encuentran aseguradas, ni por parte del Ente ni del comodatario; a la vez que en el contrato no especifica nada al respecto.
Opinión del auditado: *Habiendo tomado el Directorio formal conocimiento de las observaciones y recomendaciones formuladas respecto de los mismos, manifestamos que las mismas son válidas y serán tenidas en cuenta en la gestión futura.*
Comentario del equipo de auditoria: Analizada la opinión del auditado transcripta anteriormente, se concluye que tanto la observación como la recomendación formuladas oportunamente por este equipo de auditores se ratifican hasta tanto se verifiquen, en futuras auditorías, las acciones a implementar por parte del auditado.
Recomendación: se recomienda analizar dicha situación y considerar si dichas viviendas deberían contar con un seguro.

3) Observación: se evidenció la continuidad de las contrataciones de servicios que ya fueran observadas en los informes de auditoría de los Ejercicios Nº 41 (2018) y Nº 43 (2020), por ello se reitera la observación: *"En cuanto a la contratos de locación de servicios celebrados con el Sr. Juan Pablo Bocanegra (Expediente Nº 31/17) y la Srta. Mariana Tagliani (Expediente Nº 36/13), se verifica una continuidad de sus contratos, materializado mediante sucesivas prórrogas. Dicha situación, podría enmarcarse en una relación laboral permanente".*
Opinión del auditado: *Habiendo tomado el Directorio formal conocimiento de las observaciones y recomendaciones formuladas respecto de los mismos, manifestamos que las mismas son válidas y serán tenidas en cuenta en la gestión futura.*
Comentario del equipo de auditoria: Analizada la opinión del auditado transcripta anteriormente, se concluye que tanto la observación como la recomendación formuladas oportunamente por este equipo de auditores se ratifican hasta tanto se verifiquen, en futuras auditorías, las acciones a implementar por parte del auditado.
Recomendación: Teniendo en cuenta que a la fecha de la presente auditoria tal situación persiste, se mantiene la recomendación formulada oportunamente, solicitando que la autoridad competente se expida al respecto.

4) Observación: se observa que las disposiciones que aprueban el otorgamiento de créditos a empleados y empleadas del organismo no contienen la tasa de interés pautada.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Opinión del auditado: *Habiendo tomado el Directorio formal conocimiento de las observaciones y recomendaciones formuladas respecto de los mismos, manifestamos que las mismas son válidas y serán tenidas en cuenta en la gestión futura.*
Comentario del equipo de auditoria: Analizada la opinión del auditado transcripta anteriormente, se concluye que tanto la observación como la recomendación formuladas oportunamente por este equipo de auditores se ratifican hasta tanto se verifiquen, en futuras auditorías, las acciones a implementar por parte del auditado.
Recomendación: se recomienda que las autoridades del organismo consideren la posibilidad de incluir la tasa de interés pautada en las disposiciones de otorgamiento de créditos a empleados y empleadas del Ente.

5) Observación: se observa la no realización de circularización de saldos a acreedores del Ente.
Opinión del auditado: *Habiendo tomado el Directorio formal conocimiento de las observaciones y recomendaciones formuladas respecto de los mismos, manifestamos que las mismas son válidas y serán tenidas en cuenta en la gestión futura. En relación a la tarea de circularización de saldos a acreedores del Ente, se transmitió la recomendación al Auditor Contable, Cr. Osvaldo O. Meloni, en virtud de que se trata de un control propio de su trabajo profesional, para su implementación en el cierre del actual ejercicio.*
Comentario del equipo de auditoria: Analizada la opinión del auditado transcripta anteriormente, se concluye que tanto la observación como la recomendación formuladas oportunamente por este equipo de auditores se ratifican hasta tanto se verifiquen, en futuras auditorías, las acciones a implementar por parte del auditado.
Recomendación: se recomienda que las autoridades del organismo consideren la posibilidad de comenzar a realizar la circularización de saldos a acreedores.

VIII. Conclusiones al informe preliminar

Como resultado de la auditoría realizada al Balance General Nº 44 Ejercicio económico 2021 de acuerdo a las Normas de Auditoría contenidas en la Resolución Técnica Nº 37 de la F.A.C.P.C.E. y en el reglamento aprobado por Resolución TdeC Nº 154/17, se concluye que los estados contables presentan razonablemente la situación patrimonial del Ente Ejecutivo Presa Embalse Casa de Piedra al 31/12/2021, asimismo este equipo de Auditoría deja constancia de las observaciones, recomendaciones y comentarios efectuados en el punto VII.

Santa Rosa, 26 de octubre de 2022

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO I

República Argentina
Provincia de Río Negro
Tribunal de Cuentas

Honorable Tribunal de Cuentas
Provincia de Buenos Aires

En la ciudad de Bahía Blanca, a los 22 días del mes de septiembre de 2022 se procede a dejar constancia de las tareas realizadas en la auditoría en el **Ente Ejecutivo Presa de Embalse Casa de Piedra,** por la Comisión Auditora compuesta por representantes del Tribunal de Cuentas de la Provincia de Río Negro: Maximiliano Felipe Suárez y Martín Ariel Sanso, por el Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa: Marcos Gustavo Lambrecht y Ayelen Martinez Ramos, y por el Tribunal de Cuentas de la Provincia de Buenos Aires: Ulises Galli Carmelini y Gastón Giménez.

El día 20 de septiembre se dio comienzo a la auditoría, habiéndose realizado las siguientes tareas:

I DETALLE DE LAS TAREAS REALIZADAS

1- Verificaciones practicadas en los registros que se detallan a continuación:

- Libro IVA Ventas Enero /Diciembre ejercicio 2021 fs. 721 a 754
- Libro IVA Compras N° 51 Enero /Diciembre ejercicio 2021 fs. 1910 a 1976
- Actas de Directorio desde la N° 856 hasta la 870.
- Resoluciones desde la N° 1/21 hasta la 126/21.
- Dictámenes legales N° 1/21 a 16/21.
- Disposiciones N° 1/21 hasta la 39/21.

2- Se efectuó una revisión de expedientes por los cuales tramitan Licitaciones Públicas, Concursos y Contrataciones Directas. A saber:

N° DE EXPEDIENTE	PROVEEDOR
63/21 LP 2/21	Juan Alberto Carriles
17/21 CD	Tecnovex SRL
55/21 CD	Hitec SRL
141/21 CD	Nippon Car SRL
171/19 LP 1/19	Impsa SA

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

3- Leasing inmobiliario: Teniendo en cuenta que en el año 2020 varios tomadores realizaron la opción de compra y que en el año auditado se otorgaron las escrituras traslativas de dominio, esta comisión efectuó la verificación del procedimiento de leasing (otorgamiento, celebración del contrato, ejercicio de opción de compra y escrituración) del registro N° 216/2010 correspondiente al agente Juan Carlos Salgueiro (legajo 136).

Del análisis realizado, se verificó que las casas otorgadas en leasing se registran contablemente en el Activo como bien de uso, hasta que se ejerza la correspondiente opción de compra (sin amortización), con lo cual se detecta que en 1 de las casas, que quedó en posesión y uso del Ente (Res. N° 64/11) no registra contablemente el uso y desgaste por el paso del tiempo. Situación similar se presenta con la rescisión del contrato de leasing a Enrique Pérez, cuya vivienda queda en posesión y uso del Ente. Esta comisión auditora recomienda realizar y registrar la amortización de dichos bienes.

4- Viviendas cedidas en Comodato: se procedió a tomar vista del Expediente N° 32/20 Contrato de Comodato Vivienda Complejo Gral. Roca, Alan Braun. Del análisis se verifica que no se paga Seguro, ni por parte del Ente ni del comodatario; siendo que en el contrato no se especifica sobre el mismo. Se recomienda analizar dicha situación y considerar si dichas viviendas deberían estar aseguradas.

5- En oportunidad del estudio de cuenta del ejercicio 2019, se realizó la propuesta de mejora: "Control de Gestión de la Flota de Vehículos y Embarcaciones Oficiales – Implementar un reglamento o instructivo de gestión de la flota de vehículos". A fin de realizar su seguimiento e implementación, los Relatores de TdC de Buenos Aires solicitaron información al respecto por medio del Acta N° 4 de fecha 13/07/2022; las autoridades del Ente respondieron que han tomado conocimiento de dicha recomendación con fecha 23/06/2022 a través del Fallo 345/2022. Por lo tanto, teniendo en cuenta que la recomendación se encuentra notificada y los tiempos lógicos que demanda la confección y aprobación por parte del Directorio de un reglamento, que a la fecha impiden su implementación, la comisión auditora considerará su evaluación durante la auditoria del ejercicio 2022.

6- Se mantuvo una entrevista con el Gerente Coordinador del Ente, el señor Hernán Hecimovich, en la cual se solicitó información sobre diferentes temas referentes al funcionamiento del Ente. Al respecto surgen las siguientes recomendaciones:

- En Acta celebrada el 30 de mayo de 2019 en el marco de la auditoria al organismo, en el pto I.7.b) se solicitó información acerca de las tareas realizadas por el señor Juan Pablo Bocanegra y la señorita Mariana Tagliani. Respecto a los mismos se sugirió a las autoridades del Ente evalúen posibles consecuencias que pudieran ocasionar la permanencia en el tiempo de dichos contratos. Teniendo en cuenta que a la fecha de la presente auditoria tal situación persiste, se mantiene la recomendación formulada oportunamente.

- Teniendo en cuenta la Resolución 28/18 y sus modificatorias del Sistema de Otorgamiento de Créditos al Personal del organismo, y analizadas las Disposiciones de otorgamientos de los créditos correspondientes al ejercicio 2021 mediante las cuales se establecen las condiciones de los mismos (monto, plazo e importe de la cuota), se recomienda que en dichas disposiciones de concesión se incorporen la tasa de interés del crédito otorgado.

II- CONCLUSIÓN

El examen de la información contenida en la documentación enumerada en el Punto I), fue practicado de acuerdo a las procedimientos Auditoría aplicables, habiéndose efectuado la revisión selectiva de dicha información y constatado la documentación probatoria. De la labor realizada, y teniendo en cuenta las observaciones y recomendaciones efectuadas precedentemente consideramos concluido el trabajo.

Se da por finalizado el mismo siendo las 10 horas del día arriba indicado, suscribiendo la presente en cuatro ejemplares de un mismo tenor, quedando un ejemplar en poder de las Autoridades del Ente, para su conocimiento.

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Marcos G.Lambrecht

Ulises Galli Carmelini

Gastón Giménez

Ayelén Martinez Ramos

Martín Sanso

Maximiliano Suárez

HERNAN HECIMOVICH

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

ANEXO II
MUESTRA DE CONTRATACIONES

N° DE EXPEDIENTE	ENCUADRE LEGAL	RESOLUCIÓN	PROVEEDOR ADJUDICADO	MONTO
63/21	Licitación Pública N.º 2/21	N.º 79/21	Juan Alberto Carriles	$16.249.467,00 (IVA incluido)
17/21	Compra Directa	N.º 11/21	Tecnovex SRL	U$D 11.162,25 (IVA incluido)
55/21	Compra Directa	N.º 53/21	Hitec SRL	U$D 6.321,04 (IVA incluido)
141/21	Compra Directa	N.º 90/21	Nippon Car SRL	$ 516878,63 (IVA incluido)
171/19	Licitación Pública N.º 1/19	N.º 32/21	Impsa SA	U$D 659.887,00 (mas IVA)

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. EMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

ANEXO III

REGALÍAS TRANSFERIDAS A LA PROVINCIA DE LA PAMPA

Período	Importe	Fecha de Ingreso a Tesorería	Nº Asiento Contable
Diciembre ´20	383631,4	15/1/2021	127
Enero ´21	412507,92	12/2/2021	273
Febrero ´21	452908,84	12/3/2021	452
Marzo ´21	446532	14/4/2021	672
Abril ´21	388987,68	17/5/2021	879
Mayo ´21	398694,92	11/6/2021	1060
Junio ´21	27362,48	14/7/2021	1274
Julio ´21	5040,56	13/8/2021	1542
Agosto ´21	5320,6	15/9/2021	1723
Septiembre ´21	5404,6	13/10/2021	1905
Octubre ´21	11641,16	12/11/2021	2101
Noviembre ´21	352364,2	15/12/2021	2347
Total	**$2.890.396,36**		

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

ANEXO IV

Situación Contratos de Leasing al 31/12/21						
Agentes	**Designación tomadores**	**Rescisión contrato**	**Suspensión contrato**	**Opción de Compra**	**Otorgamiento Escritura**	**Aclaraciones**
Miguel Angel Conrad	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Carlos Américo Videla	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Alberto Silveira	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Ariel Andrés Araya	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Juan Domingo Sanchez	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Arturo Mario Villalón	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Julio Alberto Durán	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Mateo Jorge Llinas	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Edgardo Gualterio Vidal	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Alfredo Eduardo Valeri	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Carlos Alberto Salgueiro	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Rubén Raúl Rodriguez	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Isaac Vladimir Ortiz	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Enrique Rene Prytz Nilsson	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Dardo Luis Moyano	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Fernando Javier Rizzi	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Ricardo José Quintana *	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	viajar a La Pampa para firmar la Escritura
Eduardo Andrés Martínez	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Oscar Roberto Criado	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Rafael Alejandro Zambroni	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Edgardo Francisco Videla	Res. 150/10			Res. 111/20	Res. 10/21	
Javier Echaiz	Res. 02/11			Res. 111/20	Res. 10/21	
Richard Sydney Flucia	Res. 02/11			Res. 111/20	Res. 10/21	
Sergio Rolando Herrera	Res. 02/11			Res. 111/20	Res. 10/21	
José Oscar Rodriguez	Res. 02/11			Res. 111/20	Res. 10/21	
Ernesto Antonio Kloster	Res. 02/11			Res. 111/20	Res. 10/21	
Enrique Perez	Res. 150/10	Res. 54/19				Ahora del Ente
Héctor Enrique Morandi **	Res. 150/10		Res. 112/20	Res. 82/21	Res. 89/21	Sucesoras continuaron trámites
Jose Luis Ibarra	Res. 150/10			Res. 113/20	Res. 10/21	
Martin Eduardo Romero	Res. 66/11			Res. 113/20	Res. 10/21	
Hugo Ariel Rodriguez ***	Res. 66/11			Res. 64/21	Res. 81/21	Al 31/12 no viajó a La Pampa a firmar Escritura
Pendientes al 31/12/21:						
Oscar Ariel Bonavitta	Res. 150/10					
Ana María Figueroa	Res. 150/10					
Horacio Javier Muñoz Carena	Res. 150/10					
Ricardo José Quintana *					2022 Escritura	
Héctor Enrique Morandi **					04/22 Escritura	
Hugo Ariel Rodriguez ***						

- Una vivienda se destina a alojamiento de integrantes del Directorio e invitados especiales
- La vivienda rescindida a Enrique Perez queda en poder del Ente

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Exposición Contable Leasing Inmobiliario

Cuentas del Activo:

Rubro créditos varios – Cuenta derechos leasing viviendas adjudicadas: Refleja el crédito contra los tomadores del leasing desde el momento de la firma del contrato, y mensualmente acredita los cánones abonados por cada uno de ellos. Se expone en el Activo corriente el monto a percibir durante los próximos 12 meses, y en el Activo no corriente el saldo restante correspondiente a los años posteriores del leasing.

Rubro inmuebles – Cuenta viviendas construidas (Activo no corriente): Refleja el valor total de las viviendas y se acreditará al momento de la transmisión del dominio a partir del año 2015.

Cuentas del Pasivo:

Rubro acreedores - Cuentas Pcias. Bs As, LP y RN - Reintegro construcción viviendas: Reflejan las deudas asumidas con las jurisdicciones y anualmente se debitan por los montos de cánones inmobiliarios percibidos y acumulados durante el ejercicio. Se expone en el Pasivo corriente los montos a cancelar con cada una de las provincias durante los próximos 12 meses, y en el Pasivo no corriente los saldo a cancelar durante los años posteriores del leasing.

Rubro compromisos por leasing - Cuenta opción de compra por leasing: se refleja en el Pasivo no corriente la obligación de entrega en propiedad de las viviendas a los tomadores, debitándose cuando los mismos puedan ejercer la opción de compra a partir del año 2015.

A continuación se detalla:

Exposición 2020	**Exposición 2021**
Activo corriente Derechos leasing viviendas adjudicadas...**$283.540,29**	Activo corriente Derechos leasing viviendas adjudicadas..**$103.158,3**
Activo no corriente Derechos leasing viviendas adjudicadas...**$394.617,76** Viviendas construidas (Bs. De uso).....**$102.316.185,50**	Activo no corriente Derechos leasing viviendas adjudicadas..**$394.617,7** Viviendas construidas.....**37.031.328,4**
Pasivo corriente Pcia. Bs As – Reintegro viviendas.....**$239.654,35** Pcia. LP – Reintegro viviendas.....**$958.617,38** Pcia. RN – Reintegro viviendas.....**$239.654,35**	Pasivo corriente Pcia. Bs As – Reintegro vivienda..... **$39.552,39** Pcia. LP – Reintegro viviendas.....**$58209,56** Pcia. RN – Reintegro viviendas.....**$39.552,39**
Pasivo no corriente Pcia. Bs As – Reintegro viviendas.....**$95.583,44** Pcia. LP – Reintegro viviendas.....**$382.333,87** Pcia. RN – Reintegro viviendas.....**$95.583,44** Opción de compra por leasing.....**$9.189.359,74**	Pasivo no corriente Pcia. Bs As -Reintegro viviendas.....**$59.486,89** Pcia. LP -Reintegro viviendas.....**$237947,62** Pcia. RN -Reintegro viviendas.....**$59.486,89** Opción de compra por leasing.....**1.711.615,60**

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. TAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAJDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Provincia de La Pampa

PAMPETROL SAPEM

EJERCICIO ECONÓMICO Nº 14
CERRADO AL 31/12/2019

Informe final de Auditoría

PLANEAMIENTO 2022

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

INFORME FINAL DE AUDITORIA
Expediente TdeC Nº 1037/2020
PAMPETROL S.A.P.E.M.

I - Objeto

Conforme a la normativa vigente y en el marco de la Ley Nº 2225, se dispone la ejecución de la auditoría financiera al Balance Anual de la Empresa PAMPETROL S.A.P.E.M. para el Ejercicio Económico Nº 14. El mismo se extiende desde el 01/01/2019 al 31/12/2019.

II- Alcance

El presente Informe se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría aprobadas por la F.A.C.P.C.E. mediante la Resolución Técnica Nº 37 y el Reglamento aprobado por Resolución Nº 154/17 del Tribunal de Cuentas de la provincia de La Pampa.

III- Marco Normativo

- ✔ Constitución Provincial de La Pampa – Capítulo II – Tribunal de Cuentas - art. 103.
- ✔ Decreto Ley 513/69 - Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa.
- ✔ Resolución TdeC Nº 154/17 – Aprueba el Reglamento de Conformación y Funcionamiento del Área Auditoría del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- ✔ Ley Provincial Nº 2225/06 y sus modificatorias - Creación de Pampetrol S.A.P.E.M.
- ✔ Acta Constitutiva de la Empresa Pampetrol S.A.P.E.M..
- ✔ Decreto Nº 1336/06 - Estatuto Social.
- ✔ Resolución DGSPJ y RPC Nº 490/06 – Inscripción de Pampetrol S.A.-P.E.M..
- ✔ Reglamento del Directorio.
- ✔ Reglamento de Contrataciones.
- ✔ Acta de Directorio Nº 329/18 - Actualización de montos de contrataciones.
- ✔ Reinscripción de Pampetrol S.A.P.E.M. en el Registro de Exploración y Explotación de Hidrocarburos, en el marco de lo establecido por la Resolución S.E. Nº 407/2007 con vencimiento 07/2020.
- ✔ Leyes que declaran de interés estratégico las áreas hidrocarburíferas, decretos aprobatorios de cesión a Pampetrol.
- ✔ Leyes autorizando al Poder Ejecutivo a suscribir, en representación de la Provincia, proyectos de contratos de concesión de explotación con la empresa Pampetrol S.A.P.E.M., de distintas áreas hidrocarburíferas.
- ✔ Contratos celebrados con Pampetrol S.A.P.E.M. y contratos celebrados con PCR S.A. por las áreas de explotación conjunta.
- ✔ Ley Provincial Nº 2375/12 – Ley de Hidrocarburos.
- ✔ Normativas tributarias establecidas por la Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP).

- ✔ Normativas tributarias establecidas por la Dirección General de Rentas de La Pampa (DGR).
- ✔ Ley Nº 25345 y sus modificatorias – Prevención de la Evasión Fiscal.

IV - Estados Contables objeto de revisión

- Estados Contables del ejercicio, sus notas y anexos.
- Informe de Auditoría.
- Memoria Ejercicio 2019.

V - Marco de Referencia

Áreas de explotación

1. De acuerdo a lo expuesto en la memoria del balance general de Pampetrol S.A.P.E.M. correspondiente al ejercicio 2019, las áreas permisionadas y asignadas para la explotación con las que se han celebrado Uniones Transitorias (en adelante, UT) con la firma Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. (en adelante PCR S.A.) son las siguientes:
   -Unidad Área Gobernador Ayala V. Pampetrol S.A.P.E.M. participa en un 50%
   -Unidad Área Jagüel de los Machos. Pampetrol S.A.P.E.M. participa en un 20%
   -Unidad Área 25 de Mayo – Medanito SE. Pampetrol S.A.P.E.M. participa en un 20%
   -Unidad Área El Medanito. Pampetrol S.A.P.E.M. participa en un 20%

Por otra parte Pampetrol S.A.P.E.M. explota por su cuenta las siguientes Áreas:

-Unidad Área Medanito Sur
-Unidad Área Salina Grande I
-Unidad Área Rinconada Puesto Morales

En Anexo III se detallan las características de cada una de las áreas anteriormente enunciadas según información expuesta por Pampetrol S.A.-P.E.M. en la Memoria del Balance 2019.

Asimismo, Pampetrol S.A.P.E.M. desarrolla las actividades que se exponen en Anexo IV.

VI- Limitaciones al alcance

Los rubros de los estados contables de Pampetrol S.A.P.E.M. que surgen de los estados contables de las UT celebradas con PCR S.A. , a la fecha de emisión del balance general, fueron tomados sobre los papeles de trabajo de las UT. Los valores determinados no son los definitivos.

VII - Tareas Realizadas

Con fecha 9 de noviembre del 2020 esta auditoría solicitó por medio de nota enviada por correo electrónico, el envío del balance general correspondiente al Ejercicio económico Nº 14 iniciado el 1/01/2019 y cerrado el 31/12/2019.
Con fecha 12/11/2020 por medio de nota Nº 318-020 de Pampetrol S.A.-P.E.M. comunica que " ante su solicitud, debo comunicarle en primer término que, en razón de motivos de público conocimiento (PANDEMIA COVID 19) nos hemos visto en la necesidad de prorrogar la realización de la asamblea general ordinaria anual ya que no se cuentan con las condiciones necesarias que la IGJ (Resolución 11/2020 de la IGJ) establece para la realización de la asamblea de manera virtual, las cuales si se han dado para la realización de directorio.
Por tanto, en reunión de directorio del día 16/07/2020 (acta Nº 359) se procedió a aprobar por unanimidad el balance general, estado de resultado, estado de evolución del patrimonio neto, notas y cuadros anexos, y la memoria correspondiente al ejercicio Nº 14 (punto 1 del acta mencionada) y se procedió también por unanimidad a delegar en presidencia la fijación de día y hora para la asamblea general ordinaria cuando las condiciones epidemiológicas lo permitan, cuya redacción y publicación de edictos correspondientes ya se encuentran aprobados, situación que se ha comunicado formalmente a la Dirección General de Superintendencia de Personas Jurídicas y Registro Público de Comercio.
Atento lo expuesto, siendo que la asamblea es quien aprueba final y formalmente el balance anual, y hasta tanto la misma no pueda realizarse por las cuestiones antes expresadas no podremos remitir copia del balance correspondiente al ejercicio económico Nº 14".

Por lo antes expuesto y en virtud de lo informado por el organismo auditado se verifica que por acta del Directorio Nº 359 de fecha 16/07/2020 se aprueba por unanimidad el balance general, estado de resultado, estado de evolución del patrimonio neto, notas y cuadros anexos, y la memoria correspondiente al ejercicio Nº 14 y mediante Acta de Asamblea de accionistas Nº 31 de fecha 30/12/20 se aprueba el Balance general correspondiente al ejercicio N.º 14, momento a partir del cual fue puesta a disposición de esta auditoría la documentación respaldatoria.

Durante los meses correspondientes al primer semestre 2021 se recibió información documental vía correo electrónico; durante noviembre y diciembre 2021, el equipo de auditoría realizó relevamientos en la sede de Pampetrol S.A.P.E.M., cita en calle Avda. Juan D. Perón 4888 de la ciudad de Toay, siendo atendidos por la Gerente Administrativa y de finanzas y su equipo, quienes brindaron la información solicitada y respondieron las inquietudes planteadas.
De la información recibida y las visitas realizadas a la empresa se verificó la documentación necesaria para realizar las siguientes tareas de auditoría:

1- Lectura de Acta de Directorio Nº 359 de fecha 16 de julio del 2020 donde se consideran el Balance General, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Notas, Cuadros Anexos y Memoria correspondiente al Ejercicio Económico Nº 14 cerrado el 31 de diciembre de 2019.
Acta de Asamblea General Ordinaria Nº 31 de fecha 30 de diciembre del 2020 mediante la cual aprueban lo mencionado en el párrafo anterior.

2- **Cuenta Bancaria.** Se constató la cuenta mediante la cual se realizan los movimientos de fondos: Cuenta Corriente Nº 21355/4 del Banco de La Pampa de titularidad de Pampetrol S.A.P.E.M..

3- **Conciliación Bancaria.** Se verificaron las partidas conciliatorias pendientes al cierre de ejercicio. Las mismas se encontraban debitadas en resumen bancario y/o contabilizadas en el libro mayor, según corresponda en cada caso, con fecha posterior al 31/12/2019.

4- **Plazos Fijos.** Se verificaron los certificados de depósito, en pesos y en dólares, que al 31/12/2019 se encontraban pendientes de vencimiento. Se controlaron los saldos de los **intereses devengados** a la fecha de cierre, los **intereses a devengar** y la imputación contable.
En Nota 1 del Estado Contable se informa Plazo Fijo con un detalle de los certificados de inversión. Se verificó que el saldo contable final al cierre de ejercicio coincide con el saldo total informado en Nota 1: Inventario de Plazo Fijo.
La cuenta Plazo Fijo se expuso dentro del rubro Caja y Bancos. Ante la consulta realizada sobre el criterio empleado para incorporar las inversiones corrientes (plazo fijo) en dicho rubro, la Gerente Contable manifestó que se coloca en el rubro caja y bancos ya que la finalidad no es obtener una renta, sino mantener el poder adquisitivo de la moneda.
Se dio lectura al acta 4 del año 2006 en la cual el Directorio oportunamente se expidió respecto a esta consulta.

5- **Deudores Morosos.** El saldo final contable de la cuenta deudores morosos es coincidente con el inventario puesto a disposición por el auditado.
Se verificó que durante el ejercicio finalizado al 31/12/2017, 31/12/2018 y el corriente ejercicio los créditos correspondientes a Aguirre, Cornejo, Develli, Dietz, Laborda A., Laborda M., Transporte Don Juan Miquelarena se mantienen en sus importes, totalizando $289.887,75.

6- **Compras y contrataciones.** Se realizó por muestreo un análisis de diferentes contrataciones. Para el mismo se tuvo en cuenta el Reglamento de Contrataciones, el Anexo de Montos y las Actas de Directorio.

Se procedió a verificar:

*las compras directas y pedidos de precios efectuados por el área Técnica, Administrativa y de Estaciones de servicios.

*las contrataciones aprobadas por el Directorio a través de sus Actas.

*los procedimientos de Concursos de Precios llevados a cabo por la empresa auditada.
Se adjunta en Anexo II un detalle de las Contrataciones verificadas, y las observaciones formuladas para el ejercicio bajo análisis.

7- **Aportes y Cargas Sociales:** se verificó que los Formularios 931 de "Aportes y Contribuciones de la Seguridad Social" fueron presentados ante la AFIP y cancelados, en tiempo y forma. Asimismo se verificó la contabilización de la obligación fiscal y la correspondiente cancelación.

8- **Impuesto sobre los Ingresos Brutos a Pagar (Convenio Multilateral):** se verificó la presentación de las declaraciones juradas de Ingresos Brutos ante la DGR y pago de las obligaciones en tiempo y forma. Asimismo, se constataron los movimientos bancarios e imputación contable.

9- **Retenciones de Ingresos Brutos a Pagar**: se verificó el saldo contable al cierre y el pago correspondiente a la declaración jurada 12/2019 con vencimiento en el mes de enero de 2020.

10- **IVA Débito Fiscal e IVA Crédito fiscal – Saldo de Libre disponibilidad IVA – Saldo técnico a favor responsable – IVA a pagar:** se verificó la presentación en tiempo y forma de cada declaración jurada con su respectivo pago (de corresponder). Respecto a las diferencias de IVA débito y crédito al 31/12/2019 en el libro mayor, el auditado informa que las mismas se deben a la actividad de venta de combustible en la estación de servicio Casa de Piedra, informando que el último turno del 31/12/2019 cierra unas horas antes de las 00:00 del día siguiente (01/01/2020) quedando un remanente de iva débito fiscal el cual forma parte de la DDJJ del mes de 01/2020.

11- **Retención Impuesto a las Ganancias a Pagar:** se verificó el saldo contable al cierre y su respectivo pago correspondiente a la declaración jurada 12/2019 con vencimiento en el mes de enero de 2020. No se evidencian diferencias.

12- **Libro de Actas del Directorio.** se verificó la rubrica vigente del libro de actas del directorio de fojas 891 a 923, por parte de la D.G.S.P.J. y R.-P.C. el 11/10/06 y de fs. 901 a 1200 por parte de la D.G.S.P.J. y R.P.C. el 01/08/19.

13- **Libro de Actas de Asambleas.** Se verificó la rubrica vigente del libro de actas de fojas 69 a 70, por parte de la D.G.S.P.J. y R.P.C. el 11/10/06, correspondiendo al Ejercicio 2019 el Acta 29 sobre la aprobación de Balance General por el Ejercicio Económico 2018.

14- **Áreas de interés estratégico, estaciones de servicio, canteras:** se procedió a un relevamiento documental de las áreas existentes y que durante el ejercicio 2019 pudieran haber sido declaradas de interés estratégico y cedidas a Pampetrol S.A.P.E.M. para su exploración y eventual explotación hidrocarburífera.
Asimismo se relevó documentación respecto a convenios celebrados por estaciones de servicios y canteras.

15- **Balances de UT:** la información resultante de las UTEs celebradas con PCR S.A. por las áreas de explotación conjunta surge de papeles de trabajo; a la fecha de cierre del balance general los balances no han sido presentados.
Se verificó por actas y minuta de reunión del Área administrativa- contable de la UT Pampetrol - PCR S.A. , de fecha 4 de abril de 2019, que Pampetrol S.A.P.E.M. manifiesta que la presentación de los balances de la UT se encuentra demorada, ya que debían estar concluidos, presentados y aprobados dentro de los 60 días de cerrado el ejercicio.
Se consultó a la Gerente Contable por la existencia de otro medio formal de reclamo respecto a la demora en la presentación de dichos Balances, a lo cual respondió que también se realizaron reclamos vía correo electrónico.

VIII – Observaciones y Recomendaciones

Seguimiento de Observaciones de la auditoría correspondiente al Ejercicio 2017

Libro de Sueldos y Jornales

1) Observación: respecto al Sr. Abraham Ricardo Tomas no coincide la modalidad de Contratación informada en AFIP con respecto a lo expuesto en el Libro de Sueldos y Jornales.
Recomendación: efectuar la modificación correspondiente en el Libro de Sueldos y Jornales, a los fines de contar con información pertinente.

En la presente auditoría (balance general cerrado al 31/12/2019), se informa que la persona Abraham Ricardo Tomas no forma parte de la empresa Pampetrol. Tal situación se evidencia en el libro de sueldos y jornales.
La observación fue debidamente **cumplimentada**.

2) Observación: Continúa la situación descripta en informes de auditoría anteriores con respecto a la licencia sin goce de haberes por un año otorgada durante el ejercicio contable 2015 al empleado Meana Juan Manuel. Dicha licencia tuvo vigencia hasta el día 10 de junio de 2016.
Al 31 de diciembre del 2018 dicha situación no se encuentra regularizada.

Opinión del auditado

Por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, el auditado no se expide sobre este punto.

Comentario de la auditoría
No se da por cumplimentada la presente observación.

Actividades Económicas
3) Observaciones: la actividad 521191 "Venta al por menor de tabaco y sus productos" inscripta en la Dirección General de Rentas, no se encuentra informada en la AFIP.
Recomendación: se recomienda que se efectúe la modificación pertinente a los efectos de su correcta información en el organismo de administración fiscal nacional.

En la presente auditoría (balance general cerrado al 31/12/2019) se adjunta comprobante de inscripción en AFIP y constancia donde se detallan las actividades, incluyendo la venta al por menor de tabaco, cigarros y cigarrillos en kiosco.
La observación formulada fue debidamente **cumplimentada**.

Seguimiento de observaciones de la Auditoría correspondiente al Ejercicio 2018

Procedimiento de Compra
4) Observación: del análisis de los trámites de compra se detectan formalidades que no son cumplimentadas en el proceso.
Evidencia Objetiva: Ver Anexo I de "Muestra de Procedimientos de Contrataciones".

Opinión del Auditado: por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, el organismo auditado manifiesta que "respecto al seguimiento de las observaciones de la auditoria correspondiente al Ejercicio 2017 y las observaciones del Ejercicio 2018 y 2019 en el punto Procedimientos de Compras, con motivo de mejorar el procedimiento de referencia y subsanar las observaciones indicadas, se ha trabajado en un Sistema de Compras y Contrataciones, acorde a la empresa, que permite un seguimiento y control exhaustivo de los distintos requerimientos, habiéndose elaborado una clasificación de los items que contratan las distintas áreas a los fines de identificar los mismos y que sea sometida cada contratación por la necesaria autorización y control de los sectores contable – administrativo y legal, según corresponda con el objeto de controlar el correcto cumplimiento de lo establecido en el Reglamento de Compras y Contrataciones de Pampetrol"

Comentario de la auditoría:

La presente observación queda **pendiente de cumplimiento** hasta tanto esta auditoría pueda obtener evidencia objetiva del cumplimiento de lo transcripto en el párrafo anterior por parte del organismo auditado.

Aspectos Formales

5) Disposiciones

Observación: no se da cumplimiento al registro de las Resoluciones del Directorio en el Libro de Disposiciones para su presentación ante terceros. Tal formalidad se encuentra plasmada en el art. 20 del Reglamento del Directorio de Pampetrol.

Recomendación: en lo sucesivo se solicita dar cumplimiento al procedimiento establecido en el Reglamento del Directorio del Organismo.

En la auditoria de balance cerrado al 31/12/2019 se toma vista del archivo de las disposiciones emitidas en el año 2018 y 2019, las cuales se conservan en hojas móviles. Las disposiciones son refrendadas por presidencia y enumeradas correlativamente por año calendario. Para el año 2019 se emitieron 3 disposiciones. **Cumplimentado**

6) Plazo Fijo

6. a) Observación: la cuenta Plazo fijo no se encuentra correctamente expuesta en el Estado contable.

Opinión del Auditado: por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, el auditado informa que "es importante aclarar que la ubicación de los Plazos Fijos se efectuó teniendo en consideración las características de la sociedad y la intención de los órganos de esta, respecto sus bienes y derechos (Res. Técnica Nº 8), siendo la finalidad principal evitar pérdida de poder adquisitivo de la moneda y asegurar su incorporación a los fondos de la cuentas corrientes, cuando la necesidad de dinero así lo requiera, en función del tipo de actividad de la empresa y las sumas de dinero que es necesario desembolsar para el desarrollo de la misma. Además, esta parte entendió oportunamente, que esta ubicación encuadra dentro de lo normado y la flexibilidad establecida en la Res. Técnica Nº 9 - Capítulo II. No obstante, para el ejercicio Nº 16 correspondiente al año 2021, se modificó conforme la recomendación efectuada por el Tribunal de Cuentas.

Comentario de los Auditores:

La presente observación queda **pendiente de cumplimiento** hasta tanto esta auditoría pueda obtener evidencia objetiva del cumplimiento de lo transcripto en el párrafo anterior por parte del organismo auditado.

6. b) Observación: el detalle del inventario de Plazo fijo en la Nota 1 a los Estados Contables, no coincide con los certificados de plazo fijo verificados.

Opinión del auditado

Por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, el auditado no se expide sobre este punto.

Comentario de la auditoría
No se da por cumplimentada la presente observación.

Recomendación: Rectificar el inventario de Nota 1 Caja y Bancos, Punto 1.3

7) Balances de UTEs
Observación: a la fecha del presente informe se advierte sobre la no presentación de los Balances Generales de las UTEs. Según evidencia objetiva:
- Contrato de UT "Jagüel de los Machos" Anexo B Procedimiento contable - punto 1.5.5. inc. a) Balance General: "El operador deberá presentar a las Partes, dentro de los sesenta días de vencido cada ejercicio, un balance general anual auditado, un estado de Evolución de Patrimonio Neto, estado de Flujos de Efectivo y demás estados y anexos complementarios, que muestren los resultados del ejercicio correspondientes a la actividad de la UTE. Dichos estados contables serán presentados al Comité Operativo para su consideración y eventual aprobación".

Opinión del Auditado: por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, el auditado informa que "por otro lado, en relación con las observaciones de la Auditoria correspondiente al Ejercicio 2018 y 2019, se analizó la observación de no presentación de los balances de las UT's y se hará lugar a la recomendación del Tribunal de Cuentas, no obstante Pampetrol ha requerido al Operador (PCR) a través de los mecanismos establecidos en cada contrato de unión transitoria el cumplimiento en tiempo y forma de la presentación de los balances. No obstante, cabe agregar que, se realiza en forma mensual la registración de los hechos económicos acaecidos en las Uniones, utilizando como base los balances de sumas y saldos que son enviados, en asientos globales por cada período. Asimismo, la operadora de las UT's cotiza sus acciones en bolsa, por lo que tiene la obligación de realizar balances trimestrales conciliando mensualmente todas y cada una de las registraciones, concretando además los ajustes por inflación que prescriben las normas técnicas. Al momento del cierre del ejercicio económico de las UT's, la operadora ofrece una vista previa virtual del balance de cada una de ellas, exponiendo la utilización de los criterios adecuados y el agrupamiento de todas y cada una de las cuentas que integran el balance de sumas y saldos. Es importante recordar que, por las características propias de los contratos de unión transitoria, la participación de las sociedades se expresa a través de todos y cada uno de los rubros activos, pasivos y de resultados que integran el balance.
Pampetrol, por razones prácticas de exposición, utiliza en sus estados los criterios adoptados por el operador para las UT's, por lo que, al momento del cierre a través de asientos de carácter permutativo, adecúa los saldos

de sus registros basados en los balances de sumas y saldos, lo cual no afecta los resultados".

Comentario de los Auditores:
No obstante lo informado por el auditado, el organismo no da cumplimiento al Contrato de UT "Jagüel de los Machos" Anexo B Procedimiento contable - punto 1.5.5. inc. a).
La presente **no ha sido cumplimentada.**
Recomendación: se advierte sobre la necesidad en ejercicios futuros de dar cumplimiento a lo establecido en los contratos celebrados con PCR S.A. por las áreas que se explotan de manera conjunta.

Observaciones de la Auditoría correspondiente al Ejercicio 2019

8) Procedimiento de Compra
Observación: visto el punto VII. 5 y el anexo II que se adjunta al presente informe, correspondiente a la muestra de contrataciones realizadas durante el ejercicio 2019, esta auditoría reitera tal como se menciona en el punto (4) de observaciones y recomendaciones correspondiente al ejercicio 2018 la falta de cumplimiento del reglamento de contrataciones.

Opinión del Auditado: por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, se reitera la misma respuesta transcripta en el punto 4 del seguimiento de observaciones formuladas en el ejercicio 2018.
Comentario de los Auditores:
La presente observación queda **pendiente de cumplimiento** hasta tanto esta auditoría pueda obtener evidencia objetiva del cumplimiento de lo transcripto en el párrafo anterior por parte del organismo auditado.

9) Deudores morosos
Observación: según nota 3 correspondiente a la composición de los rubros patrimoniales del estado de situación patrimonial cerrado al 31/12/2019, se informa que se agotó la vía administrativa sin éxito alguno de cobro, manteniendo no obstante las acciones conducentes a la percepción de las mismas.
Opinión del Auditado: por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, el auditado informa que "respecto a la observación de los deudores morosos, se puso a disposición del área de legales la documentación correspondiente a los mismos, a los fines de que emitan un informa respecto al estado de las deudas y, si existen a la fecha juicios iniciados".

Comentario de los Auditores:
La presente observación queda **pendiente de cumplimiento** hasta tanto esta auditoría pueda obtener evidencia objetiva del cumplimiento de lo transcripto en el párrafo anterior por parte del organismo auditado.

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

10) Plazo Fijo

Observación: la cuenta Plazo fijo no se encuentra correctamente expuesta en el Estado contable.

Opinión del Auditado: por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, el auditado informa que "en cuanto la observación vinculada a los plazos fijos, es importante aclarar que la ubicación de los Plazos Fijos se efectuó teniendo en consideración las características de la sociedad y la intención de los órganos de esta, respecto sus bienes y derechos (Res. Técnica Nº 8), siendo la finalidad principal evitar pérdida de poder adquisitivo de la moneda y asegurar su incorporación a los fondos de la cuentas corrientes, cuando la necesidad de dinero así lo requiera, en función del tipo de actividad de la empresa y las sumas de dinero que es necesario desembolsar para el desarrollo de la misma. Además, esta parte entendió oportunamente, que esta ubicación encuadra dentro de lo normado y la flexibilidad establecida en la Res. Técnica Nº 9 - Capítulo II. No obstante, para el ejercicio Nº 16 correspondiente al año 2021, se modificó conforme la recomendación efectuada por el Tribunal de Cuentas".

Comentario de los Auditores:

La presente observación queda **pendiente de cumplimiento** hasta tanto esta auditoría pueda obtener evidencia objetiva del cumplimiento de lo transcripto en el párrafo anterior por parte del organismo auditado.

11) Balance de UTEs

Observación: a la fecha del cierre de balance general ejercicio 2019, se advierte sobre la no presentación de los Balances Generales de las UTEs. Según la evidencia objetiva tomada:

- Contrato de UT "Jagüel de los Machos" Anexo B Procedimiento contable - punto 1.5.5. inc. a) Balance General: "El operador deberá presentar a las Partes, dentro de los sesenta días de vencido cada ejercicio, un balance general anual auditado, un estado de Evolución de Patrimonio Neto, estado de Flujos de Efectivo y demás estados y anexos complementarios, que muestren los resultados del ejercicio correspondientes a la actividad de la UTE. Dichos estados contables serán presentados al Comité Operativo para su consideración y eventual aprobación".
- Contrato de UT "Gobernador Ayala V" Artículo Nº 26: La UTE deberá adoptar a través del COMITÉ OPERATIVO los recaudos para que el OPERADOR formule dentro de los (60) DÍAS de concluido el ejercicio el DÍA 31 de Diciembre de cada AÑO CALENDARIO, los Estados Contables de dicho período, en los que se expondrá la situación económica y los resultados de la gestión".
- Contrato de UT " El Medanito" ARTICULO 7° ESTADOS CONTABLES "La UTE deberá adoptar a través del COMITÉ OPERATIVO los recaudos para

formular dentro de: (i) los sesenta DÍAS de concluido el ejercicio el 31 de Diciembre de cada AÑO CALENDARIO, los estados contables anuales en el que se expondrá la situación económica y los resultados de la gestión; y (ii) los treinta DÍAS de concluidos cada uno de los trimestres que finalizan el el 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre de cada año, los estados contables trimestrales en el que se expondrá la situación económica y los resultados de la gestión.
Los estados contables serán considerados para su aprobación por el COMITÉ OPERATIVO en la primera reunión convocada y en base al mismo se procederá a adecuar las rendiciones de cuentas si procediere y a adoptar las decisiones estratégicas pertinentes para el ejercicio siguiente.
Las PARTES se comprometen a designar como auditores de los estados contables anuales y trimestrales de la UTE a firmas de auditoria de reconocido prestigio internacional que realicen la auditoria de los estados contables de PCR."
- Contrato de UT "25 de Mayo – Medanito SE" punto 1.5.5 (a) Balance General " El operador deberá presentar a las partes, dentro de los sesenta (60) días de vencido cada ejercicio, un balance general anual auditado, un estado de evolución del Patrimonio Neto, estado de Flujos de Efectivo y demás estados y anexos complementarios, que muestren los resultados del ejercicio correspondientes a la actividad de la UT. Dichos estados contables serán presentados al Comité operativo para su consideración y eventual aprobación.

Opinión del Auditado: por nota 166-022, fecha de ingreso al Tribunal de Cuentas 20/04/2022 en respuesta al informe preliminar, el auditado informa que "por otro lado, en relación con las observaciones de la Auditoria correspondiente al Ejercicio 2018 y 2019, se analizó la observación de no presentación de los balances de las UT's y se hará lugar a la recomendación del tribunal de Cuentas, no obstante Pampetrol ha requerido al Operador (PCR) a través de los mecanismos establecidos en cada contrato de unión transitoria el cumplimiento en tiempo y forma de la presentación de los balances. No obstante, cabe agregar que, se realiza en forma mensual la registración de los hechos económicos acaecidos en las Uniones, utilizando como base los balances de sumas y saldos que son enviados, en asientos globales por cada período. Asimismo, la operadora de las UT's cotiza sus acciones en bolsa, por lo que tiene la obligación de realizar balances trimestrales conciliando mensualmente todas y cada una de las registraciones, concretando además los ajustes por inflación que prescriben las normas técnicas. Al momento del cierre del ejercicio económico de las UT's, la operadora ofrece una vista previa virtual del balance de cada una de ellas, exponiendo la utilización de los criterios adecuados y el agrupamiento de todas y cada una de las cuentas que integran el balance de sumas y saldos. Es importante recordar que, por las características propias de los contratos de unión transitoria, la participación de las sociedades se expresa a través de todos y cada uno de los rubros activos, pasivos y de resultados que integran el balance.

Pampetrol, por razones prácticas de exposición, utiliza en sus estados los criterios adoptados por el operador para las UT's, por lo que, al momento del cierre a través de asientos de carácter permutativo, adecua los saldos de sus registros basados en los balances de sumas y saldos, lo cual no afecta los resultados".

Comentario de los Auditores:
No obstante lo informado por el auditado, el organismo no da cumplimiento a Las cláusulas contractuales establecidas en los contratos mencionados. A saber: contrato de UT "Jagüel de los Machos" Anexo B Procedimiento contable - punto 1.5.5. inc. a); Contrato de UT "Gobernador Ayala V" Artículo Nº 26; Contrato de UT " El Medanito" artículo 7º; Contrato de UT "25 de Mayo - Medanito SE" punto 1.5.5 (a) Balance General.
La presente **no ha sido cumplimentada.**

Recomendación: se advierte sobre la necesidad en ejercicios futuros de dar cumplimiento a lo establecido en los contratos celebrados con PCR S.A. por las áreas que se explotan de manera conjunta.

IX – Conclusiones
Sobre la base de las tareas realizadas, aplicando los procedimientos de auditoría establecidos en la Resolución Técnica Nº 37 de la FACPCE y el Reglamento aprobado por Resolución TdeC Nº 154/17, teniendo en cuenta lo manifestado en el Informe de Auditoría y el Informe de la Comisión Fiscalizadora, en cuanto a que los estados contables presentan razonablemente la situación patrimonial de PAMPETROL S.A.P.E.M. al 31/12/19, este equipo de Auditoría deja constancia de las observaciones, recomendaciones y consideraciones efectuadas en el punto VIII.

SANTA ROSA, 09 de junio de 2022.

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBERGHINI
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

ANEXO I

Muestra de procedimiento de contrataciones correspondientes al ejercicio 2018

Proveedor	Objeto	Monto	Modalidad	Observaciones
Toulemonde, Ramiro Santiago	Impresora Lexmark CX417DE	$17.568,99	Compra Directa	
Macro Solutions SRL	3 (tres) Notebook Lenovo	$97.822,04	Pedido de Precios	- Falta Formulario de Requerimiento de Compra firmado. - Errores de formalidad en el Acta de Adjudicación - Falta Pliego de Clausulas Particulares
Río Rubén Tomás	Honorarios por Capacitación en Planilla de Cálculo	$27.300,00	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado.
Andrades Grandon Omar	Banderas Estampadas	$8.400,06	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado.
Ebox SA	Impresora Color Multifunción HP6970	$5.491,00	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado. - No se encuentra detallada en el Inventario de Bienes de Uso. - Asiento N° 063007 registrado a gastos de oficina
Macro Solutions SRL	Notebook Lenovo, Memoria Kingston y Sistema Operativo	$41.489,52	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado.
George Walter Damián	Routers y accesorios de redes	$11.220,00	Compra Directa	
Bernardez Elmer Rene	Controlador Fiscal Hasar 441F	$29.300,00	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado. - Falta firma del Presidente del Directorio adjudicando la compra
Ebox SA	Impresora Color Multifunción HP6970	$4.899,00	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado. - No se encuentra detallada en el Inventario de Bienes de Uso. Asiento N° 065144 registrado a gastos

IRAM GESTION DE LA CALIDAD RI-9000-1434 IQNet CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

Peyran Juan Ricardo	Equipo de Aire Acondicionado	$22.999,00	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado.
Peyran Juan Ricardo	Lavarropa Automático	$12.149,00	Compra Directa	
Siete Capas SRL	Networking Medanito Sur	$25.509,95	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado. - Falta Firma del Presidente con funciones adjudicando la compra
Siete Capas SRL	Configuración y puesta en marcha de Red de Telefonía y abono mensual de Telefonía	$32.818,63	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado.
Alfonzo Jorge Darío	Cubiertas, Alineación y Bujes	$26.600,00	Compra Directa	- Falta Formulario de Orden de Compra firmado. Se adjunta Formulario de Compra sin firmar con errores formales. - Falta firma del Presidente del Directorio adjudicando la compra
Emysa SRL	Manómetros	$36.902,09	Compra Directa	- Errores de formalidad en el Acta de Adjudicación - Falta Formulario de Orden de Compra firmado
Bacax SRL	Asesoramiento al Directorio en lo que respecta a la industria Petrolera en gestión y/o management	$256.520,00	Reg. Contrataciones Excepción Punto 5.3.2.5 b.3.3	
Aisplac SRL	Reemplazo de Cielorraso en PVC y aislante térmico – Trámite 67/17	$435.236,01	Pedido de Precios	
JS Carteles Luminosos	Cartelería Estación de Servicio Santa Rosa - Trámite 4/18			- En acta Nº 316 - Punto 3: el Directorio convalida lo actuado y aprueba la contratación referente al Trámite 4/18. El encargado del Depto de Compras de Pampetrol, Sr. Martín Bargero informa que la contratación no se efectuó.
HST Consultora Técnica SA	Asesoramiento en implementación de Sistema de Gestión de Calidad	$235.950,00	Pedido de Precios	

GESTION DE LA CALIDAD
RI-9000-1434

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Gexal SA	Indumentaria de Estación de Servicio – Trámite 7/18	$196.927,50	Pedido de Precios	
Grupo Horizonte SRL	Testeos de Anclajes	$151.316,00		- De acuerdo a la Escala de Monto de Contratación, el procedimiento se debería encuadrar en Concursos o Pedidos de Precios. En caso de tratarse de una excepción no se verifica justificación de la misma - Falta Formulario de Orden de Compra firmado.
Cg7 Petroleum	Honorarios por servicios de exploración en Gobernador Ayala VI	U$S 49.970	Concurso de Precios	- De acuerdo a la Escala de Monto de Contratación, la misma corresponde que sea adjudicada por un Director con funciones.
Servicios GMS SRL	Dinamometrías – Mediciones Físicas / Monto por cada medición	$6.722,00	Concurso de Precios	
Oil Addper Service (OAS)	Desparafinación de Líneas de Conducción / Monto s/clausula 4	$147.800,00	Concurso de Precios	
Lumber SRL	Reemplazo de Líneas de Conducción	$3.244.702,80	Concurso de Precios	- De acuerdo a la Escala de Monto de Contratación, la misma corresponde que sea adjudicada por un Director con funciones.
Workmen SA	Reacondicionamiento de Repositorio de acopio de Salina Grande I	$2.650.000,00	Concurso de Precios	- Se verifica que el Contrato de Locación de Obra celebrado entre Pampetrol SAPEM y la empresa Workmen SA, no posee fecha cierta de celebración. Falta autorización de la cámara de hidrocarburífera
Giga Consulting SRL	Evaluación del Área Medanito Sur	U$S135520	Concurso de Precios	
Tacker SRL	Pulling Work Over	Cdro. Tarifario	Concurso de Precios	

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

GESTION
DE LA CALIDAD
RI-9000-1434

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

ANEXO II

Muestra de procedimiento de contrataciones correspondientes al ejercicio 2019

Proveedor	Observación
BACAX S.R.L.	s/o
GEXAL S.A	s/o
GIGA CONSULTING SRL	Concurso de precios 4/2019 Área Medanito Sur. Se deberá adjuntar invitaciones realizadas a proveedores Adjuntar propuestas de oferta realizadas por proveedores. Adjuntar pliegos de cláusulas particulares Acta de adjudicación de oferta al mejor proveedor
GRUPO F.E.R.D.A.M. SRL	Según art. 19 se omitieron las constancias de invitación. Asimismo no pudo verificarse el contrato celebrado
INFOIL S.A.	s/o
LUMBER SRL	Sin fecha en nota de autorización. En el pliego de cláusulas particulares definitivo no se menciona la apertura de ofertas.
MACRO SOLUTIONS SRL	s/o
Quinar SRL	Corresponde pedido de precios. Se paga $1400000 aproximadamente en el año. No se presenta autorizado del gerente
SERVICIOS ESPECIALES SAN ANTONIO S.A.	s/o
SULLAIR	s/o

TACKER S.A.	s/o
TECSA	En principio se informa que realizaron Concurso de Precios. En carta de invitación se menciona Licitación. En Nota donde se informa la correspondiente adjudicación a TecSA no tiene fecha de emisión. En acto de apertura de ofertas no consta la oferta de TecSA. En pliego de condiciones particulares no cumple con los DEBE de los incisos del Art. 13 concurso de precios, etc.
WORKMEN	s/o

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

ANEXO III

ÁREAS PERMISIONADAS Y ASIGNADAS PARA LA EXPLOTACIÓN

De acuerdo a los antecedentes de cada una de las áreas explotadas por Pampetrol S.A.P.E.M., se adiciona lo expuesto en la Memoria del Balance 2019:

I. Unidad Área Gobernador Ayala V

Antecedentes: La Ley 2318 declara en el año 2006 el área de interés estratégico para el desarrollo de la política hidrocarburífera pampeana. Posteriormente, el 04 de noviembre de 2013 la Provincia de La Pampa otorga a Pampetrol S.A.P.E.M. la concesión de explotación del área por 25 años mediante la sanción del Decreto Nº 877/13, que da lugar a la suscripción para la constitución de "Pampetrol S.A.P.E.M. – Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. Unión Transitoria de Empresas". El inicio de actividades de la UTE se produce el 1 de enero de 2014.

Las operaciones conjuntas antes mencionadas comprenden, entre otras, la realización y ejecución de actividades vinculadas con la actividad exploratoria y extractiva de hidrocarburos; la comercialización, industrialización, transporte, distribución, almacenaje, etc. de hidrocarburos líquidos y/o gaseosos; y la generación de energía eléctrica para su comercialización en el Mercado Eléctrico Mayorista como actor. Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. y Pampetrol S.A.P.E.M. participan en los derechos y obligaciones del contrato de UTE en un 50% cada una, habiéndose designado operador a Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A..

De acuerdo al contrato de constitución de la UTE, Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. se compromete a realizar los aportes necesarios para el financiamiento total de la gestión de explotación, recuperándolos mediante la cesión por parte de Pampetrol de hasta el 70% de sus derechos sobre la producción neta de hidrocarburos o el producido de su venta neta correspondiente al 50% de su participación en la UTE hasta la cancelación de la obligación.

Durante el año 2019 se finalizó con la construcción de la planta de tratamiento de gas y se realizó el reprocesamiento de la sísmica 3D.

En cuanto al aspecto económico financiero, este área ha generado ingresos por $ 45.558.869,40, que representan el 1,38 % del total de los recursos con esas características que la sociedad ha obtenido en el ejercicio.

La porción de las inversiones concretadas en el transcurso del contrato de Unión que corresponden a la sociedad ascienden a $ 197.793.793,00, la de los Inventarios a $ 3.366.566,50 y la deuda con el operador en el emprendimiento es de $172.355.696,07 más $5.628.825,88 en concepto de intereses.

Proyección para el ejercicio 2020: la inversión proyectada conforme el presupuesto presentado para la operadora que ha sido aprobado por el Comité

Operativo, planifica con un costo de alrededor de U$S 1 millón, las siguientes acciones:
- perforar un pozo, y
- ejecutar una reparación con equipo de workover para la apertura de nuevas capas productivas.

II. Unidad Área Jagüel de los Machos:

Antecedentes: La Ley 2851 del 28 de Agosto del 2015, en su art. 1° le otorga a Pampetrol S.A.P.E.M. funciones de administración estratégica y operativa del área hidrocarburífera denominada Jagüel de los Machos a partir del 7 de Septiembre de 2015.

Por Disposición Nº 43/15 del 4 de septiembre de 2015 se extingue la concesión de la explotación otorgada por el Poder Ejecutivo que detentaba la empresa PETROBRAS ARGENTINA S.A. para trabajos de explotación, exploración complementaria y desarrollo de hidrocarburos del área "Jagüel de los Machos" por la mera finalización del plazo de la concesión.

Por su parte, Pampetrol de acuerdo a lo previsto en la Ley 2851, a través de un contrato de obras y servicios que suscribe con Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A., establece que a partir del 6 de septiembre de 2015, se realizarán trabajos de operación tendientes a la explotación de hidrocarburos en el área, instrumento que, a través de renovaciones sucesivas, tuvo vigencia hasta el 28 de octubre del 2017.

Por ese instrumento, y en función al acuerdo suscripto por Pampetrol con el Ministerio de Obras y Servicios Públicos de la Provincia de La Pampa conforme el Decreto 709/2015, la Contratista liquidó a Pampetrol el valor del 20,00% de la producción que comercializa por cuenta y orden de la Provincia de La Pampa.

La Ley 2929, sancionada con fecha 15 de septiembre de 2016, sustituyó los artículos 1 y 2 de la Ley 2851 y declara la condición de estratégica del área y la posibilidad del Poder Ejecutivo de otorgar a Pampetrol, "permisos de exploración y/o las concesiones temporales de explotación, transporte y distribución de hidrocarburos", y/o de formalizar "contratos de obra y servicios de exploración, explotación, desarrollo, transporte, distribución e industrialización de hidrocarburos" en el área.

La ley 3003 sancionada con fecha 07 de julio de 2017, aprobó el texto del contrato de concesión de Pampetrol del área, el que fue suscripto con fecha 19 de julio de 2017.

El Directorio dispuso el llamado a la Licitación Pública Nº 1/17 para la elección de una operadora para concretar una Asociación para la explotación de las concesiones "25 de Mayo – Medanito SE" y "Jagüel de los Machos".

Tras la apertura de las propuestas el 15 de Septiembre de 2017, se autoriza al Directorio de Pampetrol a suscribir con Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. los instrumentos de cesión y de Unión Transitoria requeridos para dar cumplimiento a los derechos y obligaciones emergentes del Contrato de Concesión oportunamente firmado.

Los aspectos más importantes de la cesión de derechos y obligaciones indicadas consisten en: a) el pago por parte de la adjudicataria al Gobierno de la Provincia de La Pampa de una estipulación adicional dineraria de U$S 10.000.000,00 como requisito previo a la suscripción de los contratos, y una regalía del 20% durante su vigencia; b) la presentación y obligación de cumplimiento de un plan de actividades e inversiones, y c) la conformación con la adjudicataria de una Unión Transitoria con el objeto de ejecutar el contrato de concesión firmado, del que merecen destacarse: I) la calidad de operador del adjudicatario y una participación de Pampetrol del 20,00%, II) la obligación de la adjudicataria de financiar por sí y por cuenta de Pampetrol los gastos e inversiones de la gestión comprometida, y III) la obligación de Pampetrol de cancelar la deuda originada en dicho financiamiento -expresada en metros cúbicos de petróleo- con la producción futura con una tasa de interés libor más 6,50 puntos.

Durante el año 2019 se perforaron 5 pozos en el área con un costo promedio por cada uno de U$S 1.2 millones, poniéndose en producción tres, con un incremento de unos 20 m3/día.
Se ejecutaron reactivaciones y reparaciones en pozos con workover para la apertura de nuevas capas productivas.
En cuanto al aspecto económico financiero, este área ha generado ingresos por $ 242.988.956,60, que representan el 7,34 % del total de los recursos con esas características que la sociedad ha obtenido en el ejercicio.
La porción de las inversiones concretadas en el transcurso del contrato de Unión que corresponden a la sociedad ascienden a $ 99.801.962,40, la de los Inventarios a $ 2.269.725,80 y no existe deuda para con el operador en el emprendimiento.
Proyección para el ejercicio 2020: la inversión proyectada conforme el presupuesto presentado por la Operadora que ha sido aprobado por el Comite Operativo, planifica, con un costo de alrededor de U$S 7,15 millones, las siguientes acciones:
- perforar 5 pozos,
- realizar 2 reparaciones de apertura de capas,
- para mejorar su confiabilidad, ejecutar inversiones en instalaciones eléctricas, incorporando seccionadores bajo carga y cerrando el anillado del yacimiento,
- suplantar el alquiler de los motocompresores Hoerbigger de boca de pozo que funcionan en las Baterías,
- realizar el abandono de 5 pozos, el mantenimiento de pararrayos, el acondicionamiento y mediciones de las PAT (puesta a tierra) y obras de impermeabilización de recintos de tanques.

III. Unidad Área 25 de Mayo – Medanito SE:
Antecedentes: La Ley 2890, sancionada con fecha 30 de marzo de 2016, impone la condición de "interés estratégico" para el área, y con relación a Pampetrol, faculta al Poder Ejecutivo a otorgarle "permisos de exploración y

concesiones temporales de exploración, transporte y distribución de hidrocarburos", o a contratarla -bajo la figura de un contrato de obra y servicios-, para la "exploración, explotación, desarrollo, transporte, distribución e industrialización de hidrocarburos".
El Decreto 3451 de fecha 25 de octubre de 2016 cede en tenencia, hasta tanto se suscriba el contrato derivado de la ley antes enunciada, el área 25 de Mayo Medanito SE.
En función de ello, Pampetrol suscribe, el 29 de octubre de 2016, con Petrolera Pampa S.A., un contrato de obra por la cual ésta se compromete a ejecutar los trabajos de operación tendientes a la explotación de hidrocarburos en el área, ello a partir de la fecha de la suscripción del instrumento.
Durante el mes de febrero de 2016 y debido a divergencias en la interpretación del modo de facturación establecido en el documento original, con vigencia retroactiva a la fecha de inicio del contrato, se fija la participación de las partes intervinientes en el instrumento, como la resultante de aplicar sobre el valor de la producción neta comercializada los siguientes porcentajes: el 35,00% para la Provincia de La Pampa, el 61,96% para la Contratista, y el 3,04% para Pampetrol.
La búsqueda de puntos de coincidencia entre las partes para la redacción de la citada adenda dado que debe incrementarse la participación de Pampetrol en desmedro de la participación de la Contratista", hace que se posponga la liquidación de la participación de Pampetrol por el período 2016 y, por ende, el respectivo pago.
La ley 3302 sancionada con fecha 7 de julio de 2017 aprueba el texto del contrato de concesión a Pampetrol del área, el que se suscribe con fecha 19 de julio de 2017.
El Directorio dispone el llamado a la Licitación Pública Nº 1/17 para la elección de una operadora para concretar una Asociación para la explotación de las concesiones "25 de Mayo – Medanito SE" y "Jagüel de los Machos".
Tras la apertura de las propuestas el 15 de Septiembre de 2017, se autoriza al Directorio de Pampetrol a suscribir con Oilstone Energía S.A.- Ribeiro S.-R.L. los instrumentos de cesión y de Unión Transitoria requeridos para dar cumplimento a los derechos y obligaciones emergentes del Contrato de Concesión oportunamente firmado.
Los aspectos más importantes de la cesión de derechos y obligaciones indicadas fueron: a) el pago por parte de la adjudicataria al Gobierno de la Provincia de La Pampa de una estipulación adicional dineraria de U$S 20.100.000,00 como requisito previo a la suscripción de los contratos, y una regalía del 20% durante su vigencia; b) la presentación y obligación de cumplimiento de un plan de actividades e inversiones, y c) la conformación con la adjudicataria de una Unión Transitoria con el objeto de ejecutar el Contrato de Concesión firmado, del que merecen destacarse: I) la calidad de operador del adjudicatario y una participación de Pampetrol del 20%, II) la obligación de la adjudicataria de financiar por sí y por cuenta de Pampetrol los gastos e inversiones de la gestión comprometida, y III) la obligación

de Pampetrol de cancelar la deuda originada en dicho financiamiento -expresada en metros cúbicos de petróleo- con la producción futura con una tasa de interés libor más 6,50 puntos.
Ante el incumplimiento por parte de la pre-adjudicataria de ingresar en tiempo y forma al erario Provincial la estipulación adicional dineraria, el Directorio resuelve desestimar la referida oferta por incumplir las bases de la contratación, y además realizar, conforme las pautas de la autorización que la Asamblea le había fijado, un pedido de cotización a las empresas que operaban en la región del área en cuestión, buscando así proteger la continuidad en la gestión de operación de los yacimientos.
El Directorio considerando que la oferta presentada al efecto por Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. reune los requisitos exigidos por la Licitación 1/2017, autoriza al presidente a suscribir los contratos de cesión y de Unión Transitoria, fijándo como condición que previamente se cuente con la sugerencia favorable de la Comisión de Pre Adjudicación y de obtenerla, se verifique la integración del depósito de la suma de U$S 20.000.000,00 que el postulante ofertara como prestación adicional dineraria.
Cumplidos los requisitos enunciados, los contratos fueron debidamente suscriptos y el 22 de noviembre de 2017 la Asamblea de accionistas ratifica plenamente lo actuado.

Durante el año 2019 existían 340 pozos en producción, suma esta que incluye pozos productores e inyectores.
Se perforaron 5 pozos en el área con un costo promedio para cada uno de U$S 1,2 millones, ejecutándose trabajos de adecuación y puesta en marcha de pozos inyectores y reparaciones a través de Workover para la apertura de nuevas capas productivas.
En cuanto al aspecto económico financiero, este área ha generado ingresos por $ 512.375.494,74 que representan el 15,49 % del total de los recursos con esas características que la sociedad ha obtenido en el ejercicio.
Proyección para el ejercicio 2020: la inversión proyectada conforme el Presupuesto presentado por la Operadora que ha sido aprobado por el Comité Operativo, planifica, con un costo de alrededor de U$S 5,8 millones, las siguientes acciones:
- reactivar 5 pozos productores de petróleo que se encuentran actualmente en espera de reparación,
- realizar hasta 2 conversiones de pozos para transformarlos en sumideros destinados a eliminar el agua que actualmente se inyecta en la Provincia de Río Negro,
- concluir la ejecución del proyecto de reducción de producción bruta en baterías de alto caudal,
- ejecutar la reparación de 4 pozos inyectores de agua dulce para ser convertidos a inyectores de agua salada ,
- ejecutar 4 conversiones de pozos productores a inyectores de agua salada,
- mejorar la confiabilidad en el suministro de energía, ejecutar inversiones en las instalaciones eléctricas,

- realizar el abandono de 7 pozos, realizar la impermeabilización de piletas de emergencia en baterías.

IV. Unidad Área El Medanito:

Antecedentes: la Ley 2830 (prorroga hasta el 18 de junio de 2026 la vigencia del contrato de obra que vinculaba a la Provincia de La Pampa con Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. para la explotación del área y posibilita a Pampetrol, en virtud de lo establecido en el apartado 2 de su artículo 3 la posibilidad de conformar una UTE con el citado Contratista, con una participación del 20,00%, hecho que se concreta el 4 de junio de 2015.

En sus artículos 25 y 26, la ley 2906 modifica el destino que la ley 2830 otorga a la cesión del 20,00% de los activos propiedad de Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. existentes en el área a la fecha de inicio de la prórroga, colocando así al texto modificado dentro del criterio adoptado para todas las áreas revertidas, es decir que quien recibiere en propiedad estos activos fuere la Provincia de La Pampa y que éste los cediere en uso y goce a Pampetrol.

Mediante Ley Nº 2995 de fecha 16 de junio de 2017, en su art. 1 aprueba el contrato de locación celebrado entre la Provincia de La Pampa y Pampetrol SAPEM.

En cumplimiento de ello se suscribe con el Gobierno de la Provincia de La Pampa un contrato que otorga en alquiler esos Activos estableciendo:

1) un valor locativo anual, por año calendario vencido, calculado en función de: a) valor atribuido a bienes locados, b) las reservas comprobadas del área al momento de inicio, c) la producción anual y d) un coeficiente corrector a fijar por el Poder Ejecutivo; y

2) un plazo para el pago de 10 meses, con cuotas mensuales, sin interés.

La locación comprende el alquiler de los activos cedidos por Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. , como así también aquellos que tuviesen su origen en inversiones que, conforme la ley que establece la prórroga, debían incorporarse antes del inicio de su vigencia.

Esta unidad de negocio genera ingresos financieros. Es importante destacar que, una porción de estos recursos no ha ingresado efectivamente, debido a la modalidad de trabajo adoptada donde el operador ha transferido por cuenta de Pampetrol directamente a la UTE, para así hacer frente a las erogaciones en ella devengadas.

La modalidad de trabajo puede ser enunciada de la siguiente forma: a) la UTE ejecuta las acciones para la operación del área realizando a tal fin los gastos e inversiones requeridos para ello, b) las partes del contrato en las proporciones establecidas, le transfieren a través del Operador los fondos para solventarlos, c) el Operador comercializa por su cuenta y la de Pampetrol la producción obtenida, y d) el Operador transfiere mensualmente la resultante de su rendición de cuentas –denominada Cuenta de líquido producto– que incluye los ingresos obtenidos por las ventas efectivamente cobradas y el devengado de los gastos e inversiones realizados.

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Durante el año 2019 se explota alrededor de 280 pozos. Se perfora 20 pozos con un costo promedio de U$S 1.1 millones cada uno.
En cuanto al aspecto económico financiero, este área ha genera ingresos por $ 1.150.378.940,60 que representan el 34,77 % del total de los recursos con esas características que la sociedad obtiene en el ejercicio.
La porción de inversiones concretadas durante la vigencia del contrato de Unión, que corresponden a la sociedad ascienden a la suma de $ 412.795.924,80 y la de los Inventarios a $ 49.518.223,20, no existiendo deudas para con el operador en el emprendimiento.
Proyección para el ejercicio 2020: la inversión proyectada conforme el Presupuesto presentado por la Operadora que ha sido aprobado por el Comité Operativo, planifica, con un costo de alrededor de U$S 31,80 millones, las siguientes acciones:
- realizar la perforación de 20 pozos,
- ejecutar la reparación de 4 pozos con Workover para la apertura de nuevas capas productivas,
- realizar 2 reparaciones de pozos inyectores de agua salada de producción,
- implementar el Proyecto Piloto de Recuperación Secundaria en la zona del "Bajo Jagûel de los Machos",
- dar comienzo a la construcción de las baterías de Bordo del Ternero y de El Busquin,
- realizar un estudio de integridad y de Deblottenecking en la PTC,
- ejecutar el abandono de 5 pozos,
- realizar la perforación de 6 freatímetros, el reacondicionamiento y medición de las PAT y obras de protección hídrica en canal del EPRC y defensa de costas.

V. Unidad Área Medanito Sur:
Antecedentes: la Ley 3084, sancionada con fecha 26 de junio de 2018, impone la condición de "interés estratégico" para el área, y con relación a Pampetrol, faculta al Poder Ejecutivo a otorgarle "permisos de exploración y concesiones temporales de explotación, transporte y distribución de hidrocarburos".
El Decreto 2011 de fecha 28 de junio de 2018, cede en tenencia el área a la empresa Pampetrol
S.A.P.E.M., por los fundamentos y en la forma expuesta en los considerados del citado instrumento.
El Decreto 2216 de fecha 7 de junio de 2019, otorga la concesión de explotación del área a la empresa Pampetrol S.A.P.E.M. .

Durante el año 2019 se realiza la reparación de pozos con Workover para la apertura de nuevas capas productivas, lo que da lugar a un incremento de la producción de unos 7 m3/día.
En cuanto al aspecto económico financiero, esta unidad de negocios genera ingresos por $ 468.846.875,67, que representan el 14,17 % del total de los recursos con esa características que la sociedad ha obtenido en el ejercicio.

Proyección para el ejercicio 2020: si bien se explota de manera conjunta con otras áreas, si la consideramos de forma individual, se encuentra planificada con un costo de alrededor de U$S 6,8 millones, a través de las siguientes acciones:
- perforar 3 pozos
- reparar 2 pozos con equipo de Workover para la apertura de nuevas capas productivas
- reactivar 8 pozos que se encuentran actualmente en estudio
- ejecutar obras para la adecuación de instalaciones de superficie.

VI. Unidad Área Salina Grande I:

Antecedentes: la Ley 2928, sancionada con fecha 15 de septiembre de 2016, impone la condición de "interés estratégico" para el área, y con relación a Pampetrol, faculta al Poder Ejecutivo a otorgarle "permisos de exploración y concesiones temporales de explotación, transporte y distribución de hidrocarburos", o a contratarla -bajo la figura de contratos de obras y servicios-, para "la exploración, explotación, desarrollo, transporte, distribución e industrialización de hidrocarburos".
El Decreto 3872 de fecha 17 de noviembre de 2016, cede en tenencia hasta tanto se suscribiera el contrato derivado de la ley antes mencionada, el área Salina Grande I, "por los fundamentos y en la forma expuesta en los considerados del citado instrumento".

Durante el año 2019 se tiene en explotación 9 pozos productores.
En cuanto al aspecto económico financiero, este área genera ingresos por $ 76.659.489,48 que representan el 2,32 % del total de los recursos con esas características que la Sociedad obtiene en el ejercicio.
Proyección para el ejercicio 2020: la explotación de esta área y las de Rinconada Puesto Morales y Medanito Sur, se efectúa en forma conjunta, no obstante la cual, considerándola en forma individual, se planifica, con un costo de alrededor de U$S 0.6 millones, las siguientes acciones:
- perforar-reparar 1 pozo con equipo de Workover para la apertura de nuevas capas productivas,
-realizar una serie de obras para la adecuación de instalaciones de superficie, y
- colocar una barrera oleofílica y marina en sitio de recuperación, ello en función del compromiso asumido con la Autoridad de Aplicación.

VII. Unidad Área Rinconada Puesto Morales:

Antecedentes: La Ley 2888, promulgada con fecha 15 de enero de 2016, impulsa la condición de "Interés Estratégico" para el área, y con relación a Pampetrol, faculta al Poder Ejecutivo para otorgarle "permisos de exploración y concesiones temporales de explotación, transporte y distribución de hidrocarburos", o a contratarla -bajo la figura de contratos de obras y servicios-, para la "exploración, explotación, desarrollo, transporte, distribución e industrialización de hidrocarburos" respecto del área de referencia. La

misma ley faculta al Poder Ejecutivo a establecer el porcentaje que Pampetrol abonará en concepto de regalía durante el permiso de exploración y en la concesión de la explotación del área o fijar la retribución pertinente al contratista por los volúmenes de hidrocarburos líquidos y gaseosos extraídos en caso de formalización de contratos de obras y servicios.
Con fecha 29 de enero de 2016, a través del Decreto N° 130 el Poder Ejecutivo establece: "Ceder a la empresa Pampetrol S.A.P.E.M. la tenencia del Área Rinconada Puesto Morales, ubicada en la localidad de 25 de Mayo, Provincia de La Pampa hasta tanto se suscriba el contrato derivado de la Ley 2888, por sus fundamentos y en la forma expuesta en el exordio".
A los 20 días del mes de septiembre del mismo año, se suscribe el contrato de concesión de explotación.
El referido contrato expone las condiciones propias de aquellos relativos a la industria del petróleo en la Provincia de La Pampa, y en particular establece como plazo de vigencia 25 años, una regalía del 12,00% mensual, la obligación de formular anualmente planes de desarrollo y compromisos de inversión sometidos a la aprobación de la Autoridad de Aplicación; siendo ésta la Subsecretaría de Hidrocarburos y Minería, dependiente del Ministerio de la Producción de la Provincia de La Pampa; y la obligación de abonar un alquiler por el uso y goce de los bienes de uso existentes en el área.
Cabe aclarar que la comercialización de lo producido por ésta área lo lleva adelante Petroquímica Comodoro Rivadavia S.A. por cuenta y orden de Pampetrol S.A.P.E.M., dado que para realizar esta actividad se debe contar con una inscripción en la Secretaría de Energía de Nación como operadora. Pampetrol S.A.P.E.M. tiene iniciado el trámite de inscripción y al cierre de ejercicio 2017 continuaba en proceso dicho trámite.

Durante el año 2019 se tiene 3 pozos en producción, no habiéndose efectuado inversiones.
En cuanto al aspecto económico financiero, este área genera ingresos por $ 31.941.438,74, que representan el 0,97 % del total de los recursos con esas características que la sociedad obtiene en el ejercicio.
Proyección para el ejercicio 2020: la explotación de este área y las de Salina Grande I y Medanito Sur, se efectúa en forma conjunta, no obstante considerándola en forma individual, se planifican reactivar 4 pozos que se encuentran actualmente en estudio, y ejecutar distintas obras para la adecuación de instalaciones de superficie, ello con un costo de U$S 0,19 millones.

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

ANEXO IV

ACTIVIDADES

De acuerdo a los antecedentes de cada una de las actividades desarrolladas por Pampetrol S.A.P.E.M. (además de las áreas petroleras), se adiciona lo expuesto en la Memoria del Balance 2019:

I. Unidad Venta de Combustible:

En cuanto al aspecto económico financiero, esta unidad de negocios ha generado ingresos por $ 334.033.733,61, que representan el 10,01% del total de los recursos con esas características que la sociedad ha obtenido en el ejercicio.
Es dable destacar la importancia que tiene para el desenvolvimiento económico de la unidad las ventas mayoristas, que respecto del volumen total comercializado representan el 30,15% a ventas mayorista a consumidor final y el 56,42% a ventas mayoristas para reventa, correspondiendo el 13,43% restante a las ventas minorista en la Estación de Servicios.
En el transcurso del año 2019 se celebraron nuevos convenios de estaciones de servicios a saber: Municipalidad de Gobernador Duval, Municipalidad de Santa Isabel y Municipalidad de Toay.
Proyección para el ejercicio 2020: se prevé continuar con el desarrollo de la gestión iniciada abasteciendo a Estaciones de Servicios – a cargo de municipalidades – otorgándoles, a través de la exclusividad, la apoyatura técnica y el derecho al uso de la marca e imagen que nos identifica, buscando brindar a los usuarios una mayor seguridad con relación al producto adquirido.

II. Unidad Cantera:

Cantera Agustín: se encuentra dentro del área petrolera El Medanito en explotación. En la actualidad, se dispone para extraer material y abastecer la demanda de locaciones para nuevos pozos y reparaciones de la red de caminos de las áreas petroleras que sufren deterioro debido a los períodos de abundantes precipitaciones que se suceden en los últimos años.
Cantera Emilia: se encuentra en el centro del área petrolera Gobernador Ayala V. La actividad está vinculada a tareas de extracción y transporte de material calcáreo, utilizado principalmente para obras Civiles, construcción de locaciones y caminos en los yacimientos hidrocarburíferos.
En cuanto al aspecto económico financiero, esta unidad de negocios ha generado ingresos por $ 9.806.785,68, que representan el 0,30% del total de los recursos con esas características que la sociedad ha obtenido en el ejercicio.
Proyección para el ejercicio 2020: se intensificarán los esfuerzos tendientes a que quienes tienen a su cargo la operación en las diferentes áreas otorgadas a Pampetrol S.A.P.E.M. recaben de la producción de esta cantera.

III. Destilería Refi Pampa:

En cuanto al aspecto económico financiero, la participación que le correspondió a Pampetrol S.A.P.E.M. en el resultado del ejercicio de Refi Pampa S.A. fue de $ 30.227.944,20, con lo que, su porción del patrimonio es ahora de $ 155.963.861,80, valores estos referidos al mes de septiembre de 2019, fecha de cierre de los ejercicios de la citada empresa.
Proyección para el ejercicio 2020: Refi Pampa S.A. se ha fijado el objetivo de afianzar y continuar con los avances obtenidos en el ejercicio 2019, para lo cual las inversiones a realizar estarán orientadas en una primera etapa a dotar a la planta de las instalaciones necesarias para procesar 650 m³ diarios de crudo, y en una segunda etapa a llevar esta cifra a 1.000 m³, a mejorar el aprovechamiento de las materias primas y a adicionar nuevos productos con mayor valor agregado.
Asimismo, se prevé realizar las instalaciones necesarias para elevar la capacidad de almacenamiento de productos y materias primas a 11.500 m³, y a habilitar un sistema automatizado para la carga de los elementos.
A fin de incrementar el mercado de sus productos se planifica llevar la red de Estaciones de Servicio "VOY" a 50 establecimientos, y a mediano plazo comenzar con la producción de bio combustibles a partir del aceite de soja.

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. DARRECHT
AUDITORÍA
TRIBUNAL DE CUENTAS

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Provincia de La Pampa

D.A.F.A.S. QUINIELA PAMPEANA

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES 2º TRIMESTRE 2022

Informe Final de Auditoría

PLANEAMIENTO 2022

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

INFORME FINAL DE AUDITORIA

Expte. TdeC Nº 2566/22
Distribución de Utilidades 2º Trimestre 2022
D.A.F.A.S. – QUINIELA PAMPEANA

I) Objeto

Conforme a la normativa vigente y en el marco del artículo 2 de la Ley Nº 808, se dispone la fiscalización de la parte administrativa correspondiente al sistema de juego denominado "Quiniela Pampeana" - D.A.F.A.S., siendo objeto de la auditoría el Estado de Resultados de la quiniela pampeana correspondiente al 2º trimestre del año 2022 (abril, mayo y junio de 2022).

II) Alcance

El presente informe se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría aprobadas por la F.A.C.P.C.E. mediante la Resolución Técnica Nº 37 y el Reglamento aprobado por Resolución TdeC Nº 154/17.

III) Marco Normativo

- Constitución Provincial – Capítulo II: Tribunal de Cuentas - art. 103.
- Ley 808/84 y sus modificatorias, que oficializa en la Provincia el sistema de juego Quiniela Pampeana.
- Norma Jurídica de Facto 1170/82 – Ley Orgánica del Instituto de Seguridad Social de la provincia de La Pampa.
- Decreto 119/85. Reglamento de Agentes Oficiales y Vendedores Ambulantes de la Quiniela de la Provincia de La Pampa y Reglamento General del Juego de Quiniela.
- Decreto 174/94 "Reglamento para la Quiniela Automatizada" modificatorio del Decreto 119/85.
- Decreto Ley 513/69 - Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC 154/17, que aprueba el Reglamento de Conformación y Funcionamiento del Área Auditoría del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC 39/12, que rectifica el artículo 3 de la Resolución TdeC 77/93.
- Resolución TdeC 263/22, que ordena la realización de la auditoría y designa al equipo auditor.
- Resolución General Directorio ISS 711/15 – Régimen de Contrataciones.
- Resolución General Directorio ISS 746/16 – Modifica el Anexo I de la RG ISS 711/15 (modifica montos para diferentes tramos de contrataciones).
- Resolución General Directorio ISS 853/04 – Reglamento de régimen de viáticos y movilidad.

- Resolución General Directorio ISS 1251/18 – Modifica el Anexo I de la RG ISS 853/04 (modifica montos de viáticos y movilidad dentro y fuera de la provincia de La Pampa).
- Resolución General Directorio I.S.S. 198/15 - Aprueba reglamento de anticipos financieros y RG modificatorias 1316/15 y 1673/19.

IV) Aclaraciones previas

- Responsabilidad de la Dirección: la Dirección del organismo auditado es responsable de la preparación y presentación de Estados Contables de períodos intermedios, de acuerdo con el sistema de información aplicado por el ente (captación, concentración, transmisión y procesamiento de apuestas de quiniela y otros juegos de azar en el ámbito de la provincia).
- Responsabilidad del auditor: el auditor es responsable de emitir una conclusión sobre los Estados Contables de períodos intermedios sobre la base de su revisión.
- Para la gestión del Sistema de Juego Quiniela Pampeana -al igual que los demás juegos que administra-, D.A.F.A.S. utiliza un sistema informático de captación, concentración, transmisión y procesamiento de apuestas de quiniela y otros juegos de azar, del que surgen los datos sobre los que se basa su contabilidad.
- Acta de visita: por cada visita realizada al organismo auditado se redacta un acta, la cual es firmada por los auditores y representantes de D.A.F.A.S. presentes. En el acta se deja constancia de las tareas realizadas en el marco de la auditoría, la documentación solicitada y entregada. Las mismas se anexan al expediente de la auditoría.

V) Tareas realizadas

Las tareas realizadas consistieron en:

1. Lectura de los Informes de Auditoría Interna obrantes en el Expte. TdeC 2566/22 de fojas 10 a 24.

2. Lectura de las Disposiciones emitidas por la D.A.F.A.S. durante el 2do. trimestre de 2022, de la 13/22 a la 36/22. De las mismas surgen las siguientes situaciones:

a. Mediante Disposición 13/22 se habilita a partir del 05 de abril de 2022 a la Sra. Silvia Noemí Vicente, DNI 20.106.891, como permisionaria de la Agencia Nº 80 en la localidad de La Maruja, para la comercialización de Quiniela Pampeana, Quini 6 y todo otro juego de azar administrado por D.A.F.A.S.

b. Mediante Disposiciones 14/22, 15/22, 27/22, 28/22, 34/22 y 35/22 se aprueban las Programaciones de Sorteos de Quiniela Pampeana y Quiniela Instantánea correspondiente a los meses de mayo, junio y julio de 2022.

c. Mediante Disposiciones 16/22, 17/22 y 33/22 se actualiza el "Fondo de Reserva para el Juego de Quiniela" para los meses de abril, mayo y junio

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

de 2022, respectivamente.

d. Mediante Disposición 30/22 se habilita a partir del 01 de junio de 2022 al Sr. Jose Ariel Enter, DNI 14.967.201, como permisionario de la Agencia Nº 132 en la localidad de Eduardo Castex, para la comercialización de Quiniela Pampeana, Quini 6 y todo otro juego de azar administrado por D.A.F.A.S.

e. Mediante Disposiciones 18/22, 19/22, 20/22, 21/22, 22/22, 23/22, 24/22, 25/22, 26/22, 29/22, 31/22, 32/22 y 36/22, se otorgaron anticipos financieros de pesos cien mil ($100.000,00) a diferentes agencias oficiales, para equipamiento técnico y mantenimiento del local comercial, en un todo de acuerdo a lo establecido por el Anexo I de la Resolución del Directorio del I.S.S. 198/15.

3. Lectura de las Actas 406, 407 y 408 del Consejo de Administración correspondiente al trimestre auditado.

4. Lectura de la Resolución 78/22 por la que el Presidente del Directorio del ISS aprueba el Estado de Resultados del Juego denominado "Quiniela Pampeana", correspondiente al 2º trimestre del año 2022.

5. Estudio por muestreo de los movimientos registrados, durante el trimestre auditado, en la **Cuenta Corriente BLP Nº 13.500/5 D.A.F.A.S.**

En la cuenta mencionada se registran los ingresos provenientes de la captación de los Juegos de Quiniela, Quiniela Instantánea y Quiniela El Pozo, como así también, el ingreso de todos los demás juegos, discriminándose luego en cada Estado de Resultado, respectivamente.
De la misma manera, se acreditan en la cuenta los montos originados por apuestas de quiniela anuladas y/o aciertos prescriptos.

Dichos ingresos, son expuestos en el Estado de Resultados de Quiniela Pampeana bajo el título Ingresos de Comercialización, a través de los siguientes conceptos: Ventas Quiniela Pampeana, Ventas Quiniela Instantánea, Ventas Quiniela El Pozo, Anuladas Quiniela Pampeana, Aciertos Prescriptos Quiniela, Aciertos Prescriptos Quiniela Instantánea y Aciertos Prescriptos Quiniela El Pozo.

En esta cuenta se registran los egresos por el pago de premios por sorteos especiales de quiniela, comisiones abonadas a las agencias por las captaciones de apuestas en las distintas modalidades de quiniela, pagos de premios por aciertos de quiniela, así como por los mismos conceptos en lo referente a la totalidad de los juegos administrados por D.A.F.A.S., discriminándose luego en cada Estado de Resultado, respectivamente.

Dichos egresos son expuestos en el Estado de Resultados de Quiniela Pampeana bajo el título Egresos de Comercialización, a través de los siguientes conceptos: Aciertos Pagados Quiniela, Aciertos Pagados Quiniela Instantánea, Premios de Sorteos Especiales de Quiniela, Comisión de Quiniela, Comisión de Quiniela Instantánea y Comisión de Quiniela El Pozo.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

- Resumen Asiento con Agentes:
* Por medio de una muestra se cotejó el "resumen asiento con agentes" (diario) para cada uno de los meses del trimestre, fechas de emisión del 01 al 12 de abril, del 16 al 31 de mayo y del 01 al 08 de junio, con el extracto bancario para las fechas de transferencias del 07/04/22 al 15/06/22.
De dicho análisis se verificó que los importes a "debitar en banco" mayores a $60.000 fueron acreditados en la cuenta corriente 13500/5, mientras que aquellos informados con la leyenda "a computar" quedaron pendientes de cobro hasta tanto superaran el importe de $60.000.
Referente a la muestra realizada en los meses de abril a junio de 2022 no se identifican depósitos pendientes de ingresos en la cuenta bancaria 13.500/5 perteneciente a D.A.F.A.S.

* En el marco de la Ley 808, Decreto Nº 119/85 "Reglamento de Agentes Oficiales y Vendedores Ambulantes de la Quiniela de la provincia de La Pampa y Reglamento General del Juego de Quiniela", Decreto Nº 174/94 "Reglamento para la Quiniela Automatizada" modificatorio del Decreto Nº 119/85 , en Capítulo VII – "De las Faltas y Penalidades", en el art. 34. se establecen las sanciones aplicables a los agentes oficiales y vendedores ambulantes ante los diferentes tipos de incumplimientos e infracciones cometidas plasmadas en el mismo.
Mediante expediente D.A.F.A.S. Nº 68612-1-0-28, en el cual se tramita la aplicación de multas, se realizó un análisis y seguimiento de rechazos bancarios por saldos insuficientes para las agencias oficiales Nº 70 (abril 2022) y Nº 85 (mayo 2022).

Por la **Cuenta Corriente BLP Nº 13.500/5 D.A.F.A.S.** se efectúan diferentes pagos relacionados con el Juego de Quiniela, los cuales se describen seguidamente:

- Anticipos financieros: se verificó que por Expediente Nº 103690-1 Cuerpo 4/2020 se tramitan los anticipos financieros otorgados a las agencias en el marco de la Resolución General Directorio I.S.S. Nº 198/15.
En el período objeto de la presente auditoría se realizaron nuevos otorgamientos que se adjuntan en cuadro **Anexo I.**

- Cuota Alimentaria: se verificaron los comprobantes de depósitos de fechas 13/04/22, 13/05/22 y 13/06/22 de $ 2863,33 cada uno, correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2022. Los mismos se ordenan mediante Oficio Judicial por el cual D.A.F.A.S. debe retener mensualmente de las comisiones que percibe la Agencia Oficial Nº 29, el monto mencionado en concepto de cuota alimentaria.

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

- Cobro de Créditos Laborales a la Agencia Nº 110: se verificaron los comprobantes de depósitos que se ordenan mediante Oficio Judicial librado a D.A.F.A.S. por el Juzgado de Primera Instancia en lo Laboral Nº DOS de la ciudad de Santa Rosa:

Abril 2022: depósitos de fecha 05, 12, 19 y 26 de abril de 2022 de $ 37.500 cada uno.
Mayo 2022: depósitos de fecha 03, 10, 17, 24 y 31de mayo de 2022 de $ 37.500 cada uno.
Junio 2022: depósitos de fecha 07, 14, 22 y 28 de junio de 2022 de $ 37.500 cada uno.

- Garantía Mancomunada: se verificaron las renovaciones de plazos fijos del Fondo de Garantía Mancomunada en el período auditado, a través de los siguientes movimientos:
- 18/04/2022 se ingresan las sumas de $ 2.518,49, $ 2.702,38 y $ 28.615,11 correspondientes a las Agencias 81, 39 y 80, respectivamente.
- 19/05/2022 se ingresan las sumas de $ 2.518,49 y $ 2.702,38 correspondientes a las Agencias 81 y 39, respectivamente.
- 21/06/2022 se ingresan las sumas de $ 2.518,49, $ 2.702,38 y $ 30.380,80 correspondientes a las Agencias 81, 39 y 132, respectivamente. Asimismo, se retira del plazo fijo de la garantía mancomunada la suma de $30.085,84 con motivo de la renuncia de la titular de la agencia 38.

- Cuota Social: según Convenio firmado entre la D.A.F.A.S. y la Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela de la provincia de La Pampa, D.A.F.A.S. mensualmente realiza el débito de una suma fija de $ 1.300,00 en concepto de Cuota Social a todas las Agencias Oficiales asociadas a la mencionada Institución. Posteriormente, D.A.F.A.S. transfiere el total recaudado a la Cámara.
Se verificaron los comprobantes de transferencias por este concepto, en cada período mensual auditado, con destino a la cuenta corriente de la Cámara de Agencieros de La Pampa, seguidamente detallado:

- Fecha 12/04/22 se transfiere la suma de $ 132.600,00.
- Fecha 13/05/22 se transfiere la suma de $ 133.900,00.
- Fecha 13/06/22 se transfiere la suma de $ 132.600,00.

- Cuota Scolazos: de acuerdo al Convenio de Prestación de Servicios celebrado el día 26 de noviembre de 2018 entre los representantes de la "D.A.F.A.S." y adenda celebrada el 02 de diciembre de 2021 "Modificación Cláusula Sexta de Convenio firmado el 26 de noviembre de 2018", la "Distribuidora" y la "Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela Pampeana", cuyo objeto es garantizar la distribución y cobro de la publicación Scolazos (D.A.F.A.S. solo se obliga a hacer llegar los boletines a las Agencias Oficiales de Quiniela que adhieran a la publicación, descontando de su comisión el costo que genere dicho servicio).

Se verificaron los comprobantes de transferencias por este concepto correspondientes a los meses de marzo, abril y mayo de 2022, con destino a la caja de ahorro de la Sra. Verónica Young (la "Distribuidora"), seguidamente detallado:

- Fecha 12/04/22 se transfiere la suma de $ 60.100,00.
- Fecha 13/05/22 se transfiere la suma de $ 58.820,00.
- Fecha 13/06/22 se transfiere la suma de $ 58.320,00.

6. Estudio por muestreo de los movimientos registrados, durante el trimestre auditado, en la **Cuenta Corriente BLP Nº 21713/6 D.A.F.A.S.**:

Los ingresos de esta cuenta provienen de las transferencias efectuadas de la Cuenta Corriente Nº 13500/5 de D.A.F.A.S.

Los egresos corresponden a todos los pagos expuestos en el Estado de Resultados en el concepto Gastos Administrativos, Comerciales y Financieros. Comprende la totalidad de los gastos de funcionamiento necesarios para la operatoria de D.A.F.A.S.

El control se efectúa tomando en consideración la normativa vigente y los porcentajes de imputación asignados a la Quiniela Pampeana. Se fiscaliza el comprobante respaldatorio, su registración en el mayor contable y en el libro banco, y la verificación del pago mediante la constatación en el resumen bancario.

A los fines de auditar la presente cuenta, se determinó la muestra en el Plan de Auditoría para el ejercicio 2022, detallando a continuación los rubros seleccionados para este trimestre:

- Contribuciones gastos de funcionamiento Secretaría General: en el período objeto de la presente auditoría, se verificaron notas emitidas por el Habilitado y la Subsecretaria Administrativa del I.S.S. solicitando a D.A.F.A.S. el importe especificado en las respectivas notas para el pago de haberes y gastos corrientes de la Secretaría General del I.S.S.

Mediante Resolución General 908/21, el Directorio del ISS resuelve la fijación del total de erogaciones y el cálculo de recursos del Presupuesto General del I.S.S. para el Ejercicio 2022. En su artículo 3º establece que los importes en concepto de erogaciones figurativas (excepto la partida destinada a trabajos públicos) constituyen autorizaciones legales para imputar las necesidades de gastos del I.S.S. -Secretaría General- a los correspondientes créditos. Aportando la D.A.F.A.S. el 25 % de dichos gastos.

Se verificaron los comprobantes de transferencias por este concepto con destino a la cuenta corriente de la Secretaría General del I.S.S., coincidiendo estos con lo requerido en las notas y lo registrado en el mayor contable. El importe total asciende a $29.256.199,19 el cual es coincidente con el Estado de Resultado.

- Gastos de cortesía y homenaje: en este concepto se auditan gastos efectuados a los fines de entregar obsequios, realizar agasajos y otros de simi-

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

lares naturaleza. Se tuvo a la vista el comprobante respaldatorio de cada gasto y su registración en el mayor contable.
Se verificaron los comprobantes de transferencias por este concepto siendo el importe auditado de $310.041,03 el cual es coincidente con el Estado de Resultados.

- Donaciones: en este concepto se auditan gastos motivados en la entrega de bienes no inventariables, aportes económicos y/o ayuda económica a personas físicas y/o instituciones de bien público sin fines de lucro. Se tuvo a la vista el comprobante respaldatorio de cada beneficiario y su registración en el mayor contable.
El importe auditado asciende a $62.898,52 el cual es coincidente con el Estado de Resultados.

- Transporte: en este concepto se incluyen los gastos originados en el transporte de documentación y correspondencia relacionados con los juegos de azar administrados por D.A.F.A.S. y demás actividades inherentes. Incluye notas de crédito por las cuales Tecno Acción SA reconoce un menor costo por el servicio de transporte realizado por OCA SA.
El importe auditado asciende a $1.829.669,34 el cual es coincidente con el Estado de Resultados.

- Gastos de publicidad Quiniela: en este concepto se incluyen gastos de publicidad y promoción de algunas de las modalidades de quiniela pampeana. Se tuvo a la vista el comprobante respaldatorio de cada gasto y su registración en el mayor contable.
El importe auditado asciende a $27.500,00 el cual es coincidente con el Estado de Resultados.

- Sueldos: comprende las remuneraciones que perciben los trabajadores por parte de D.A.F.A.S. en contraprestación por los servicios prestados. Se relevaron las ordenes de pago 615, 789 y 981 correspondientes a las liquidaciones de haberes por los meses de abril a junio 2022. El total contabilizado por todo concepto para el trimestre bajo estudio (Sueldo, ART y estímulo) asciende a la suma de $33.409.426,25, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Antigüedad: es el reconocimiento dinerario en función del tiempo de servicio efectivo que el trabajador posea desde el inicio del vínculo laboral. Se relevaron las ordenes de pago N° 615, Nº 789 y Nº 981 correspondiente a la liquidación de haberes por los meses de abril a junio 2022.
El importe total auditado asciende a $ 3.739.084,52, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Asignaciones familiares: monto en dinero que perciben los asalariados cuyo fin es solventar los costos de la familia a su cargo. Se relevaron las or-

denes de pago 615, 789 y 981 correspondientes a las liquidaciones de haberes por los meses de abril a junio 2022.
El importe total auditado asciende a $ 213.711,14, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Horas extras: Se relevaron las ordenes de pago 615, 789 y 981 correspondientes a las liquidaciones de haberes por los meses de abril a junio 2022.
Por ordenes de pago 453, 618, 795 y 985 se reintegraron horas extras a Secretaría General.
El importe total auditado asciende a $ 964.582,03, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Asistencia social al personal: reconocimiento laboral en dinero abonado por D.A.F.A.S. a los trabajadores como, por ejemplo, el pago de las guarderías de los hijos.
Se relevaron las ordenes de pago 654, 728, 615, 789 y 981 correspondientes a las liquidaciones de haberes por los meses de abril a junio 2022.
El importe total auditado asciende a $ 338.509,63, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Capacitaciones personal: por ordenes de pago 951, 979 y 869 se liquidaron pagos en concepto de diferentes tipos de capacitaciones brindadas al personal del organismo.
El importe total auditado asciende a $ 51.955,77, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Viáticos y movilidad: importe abonado destinado a atender todos los gastos personales que ocasione el desempeño de una comisión de servicio.
El importe total contabilizado y verificado asciende a $406.431,35, no siendo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Gastos de combustible: el importe abonado en concepto de combustible está destinado al traslado de personas en el marco de las comisiones de servicios realizadas durante el período auditado.
El importe total auditado de $ 75.447,00 es coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Capacitación referencial 19 ALEA: por ordenes de pago 470 y 639 se liquidan pagos a favor de la Asociación de loterías, quinielas y casinos estatales de Argentina (A.L.E.A.) y del Instituto Argentino de Normalización y Certificación (IRAM).
El importe total auditado asciende a $ 43.884,30 coincidente con el valor del Estado de Resultados.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

- Contribuciones a la Responsabilidad Social: importes abonados destinados a la realización de diferentes actividades de Responsabilidad Social.
El importe total auditado asciende a $ 278.893,18, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Gastos de mantenimiento de edificios e instalaciones: este concepto refiere a los gastos necesarios para el mantenimiento general del edificio tales como la limpieza, el mantenimiento de ascensores y equipo de refrigeración frío–calor, servicio técnico. El importe total auditado asciende a $ 242.459,29, saldo no coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Gastos de mantenimiento de automotores: incluye aquellos gastos necesarios para el normal funcionamiento de los automotores, tales como lavado de autos y mantenimiento (repuestos y mano de obra).
El importe total auditado asciende a $ 1.924,75, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

- Honorarios y retribuciones a terceros D.A.F.A.S: incluye gastos generales tales como servicio de fotocopiado, servicio de televisión por cable, servicio de limpieza, reparación de bolsines, servicio de seguridad, desinfección del edificio, comunicación e informática en lo que corresponde al trimestre bajo estudio. Se verificó el procedimiento de contratación "Licitación Privada Nº 03/2022 – Reparación y pintura del frente Edificio D.A.F.A.S. y de la planta baja sector de atención al público, pasillos y cocinas", en un todo de acuerdo a la normativa vigente emanada por el organismo auditado.

-Amortización del Ejercicio: en este concepto se expone la disminución periódica del valor de los bienes afectados a D.A.F.A.S. motivada en el desgaste debido al uso y/o al paso del tiempo. De acuerdo al resumen que se adjunta como documentación respaldatoria:
a) Se verifica que el importe total de amortizaciones asciende a $286.797,09, importe coincidente con el que consta en el Estado de Resultados.
b) Se verificó el procedimiento de contratación "Licitación Privada Nº 01/2022 – Provisión e instalación de un equipo acondicionador de aire específico para la sala de servidores".

7. Fondo de Reserva: se verificó el cálculo del Fondo de Reserva y su registración en el mayor contable. Al respecto la Ley 808, en su art. 12 establece: *"El I.S.S. constituirá un Fondo de Reserva para el juego de Quiniela, el que se formará con el producido de cuatro (4) recaudaciones promedio diario de Quiniela, el que se actualizará mensualmente en base a las del mes inmediato anterior, y será destinado a ser frente al pago de las obligaciones originadas por los aciertos".*
Del análisis efectuado, se constata que el Fondo de Reserva correspondiente al trimestre auditado tuvo un aumento de $5.045.835,50. A continuación,

se informa su cálculo y evolución:

	Año 2022				
	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
Fondo de Reserva de Quiniela	$34.652.387,50	$35.626.660,15	$37.686.581,41	$39.698.223,00	
Nº Disposición		16/22	17/22	33/22	
Fecha de disposición		11/05/22	11/05/22	16/06/22	
Variación Fondo Reserva de Quiniela		$974.272,65	$2.059.921,25	$2.011.641,60	**$5.045.835,50**

VI) Observaciones y Recomendaciones

1) Se reiteran las observaciones y recomendaciones plasmadas, por primera vez, en los puntos VI-4) y VI-6) del Informe de Auditoría correspondiente al 4º trimestre de 2016 (Expediente 114.692-3) y que luego se reiteraron en los Informes de Auditoría de períodos sucesivos.

Opinión del auditado: *"acerca de la reiteración de observaciones de trimestres anteriores VI) 1 referidas al Expte. DAFAS Nº 1056/02 y al contrato de servicios suscripto entre el I.S.S. y la empresa Organización Coordinadora Argentina S.A. asumimos las recomendaciones realizadas y oportunamente daremos cumplimiento corrigiendo los aspectos observados. Agrego que se han dado precisas instrucciones para iniciar el proceso de llamado a Licitación para los servicios que hoy presta la empresa OCA LOG S.A. A su vez, se ha modificado en oportunidad de la actualización anual de costo del servicio, la cláusula de rescisión del convenio de cara a la posible contratación, vía Licitación Pública, de otra empresa prestataria".*

Comentario del equipo de auditoría: considerada la respuesta del auditado, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados no son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada.

Recomendación: arbitrar los medios necesarios a fin de dar cumplimiento a lo observado.

2) En lo que respecta a viáticos y movilidad se verifica que con fecha de contabilización 20/05/2022, asiento de referencia 2582, se registra una comisión de servicios (legajo 391) en la cual se identifica como localidad de origen Santa Rosa y como destino final El Calafate, a realizarse en el marco de la asamblea de ALEA.

Se observa que:

a) El itinerario rendido no menciona la ciudad de El Calafate ya que se describe salida el 10/05/2022 desde Santa Rosa hacia Buenos Aires y regreso de Buenos Aires a Santa Rosa el 14/05/2022.

b) El importe contabilizado de $98.320,08 no es coincidente con el cálculo que se identifica en el comprobante renditivo de la comisión bajo análisis.

Opinión del auditado: *"informo que se agregó documentación correspondiente al evento que motivó el traslado de integrantes del Directorio a la ciudad de Buenos Aires y el vuelo posterior al Calafate, con el respectivo regreso. Por otro lado, aclaro que el importe de $ 98.320,08 corresponde al 76,99% del viático total y se conforma de la siguiente manera:*

Concepto	**Importe**
Anticipo de Viático	$ 111.625,00
Saldos a transferir	$ 8.250,00
Saldo a cobrar	($33,16)
Pasaje Aéreo	$ 26.970,00
Gasto combustible	($14.156,84)
Cuenta a cobrar (*)	($4.950,00)
Total de viático	**$ 127.705,00**

Quedo a disposición para ampliar o aclarar la información, si consideran necesario, a efectos de subsanar la observación".
Comentario del equipo de auditoría: la presente observación queda *pendiente de cumplimiento* hasta tanto esta auditoría pueda obtener evidencia objetiva del cumplimiento de lo transcripto en el párrafo anterior por parte del organismo auditado.

3) Observación: en el mayor contable de gastos de cortesía y homenaje, se observa una incorrecta imputación al juego de Quiniela Pampeana respecto de los siguientes gastos cuyo origen es el juego de Telebingo:
a) Fecha de contabilización: 16/06/2022
Asiento de referencia 2486
Orden de provisión 295
Proveedor Mercado Artesanal
Destino del gasto: Telebingo
Importe: $17.178,78

b) Fecha de contabilización: 22/06/2022
Asiento de referencia 2562
Orden de provisión 304
Proveedor Mercado Artesanal
Destino del gasto: Telebingo
Importe: $2.494,48
Opinión del auditado: *"cabe comentar que con fecha 01/07/2022 se procedió a corregir la imputación contable del gasto observado, realizando la asignación correcta al juego que correspondía".*
Comentario del equipo de auditoría: la presente observación queda *pendiente de cumplimiento* hasta tanto esta auditoría pueda obtener evidencia objetiva del cumplimiento de lo transcripto en el párrafo anterior por parte del organismo auditado.

4) Observación: Respecto del expediente Nº 116679-6-0-3 "Licitación Privada Nº 03/2022 – Reparación y pintura del frente Edificio D.A.F.A.S. y de la Planta Baja sector de atención al público, pasillos y cocinas", se observa que:
a) En fojas 796, con fecha 03/05/2022 DAFAS emitió al proveedor Susana Gorosito, en concepto de garantía de oferta por $5.000, el Recibo Nº 1-14 cuyo CAI se encontraba vencido al momento de emisión (fecha de vencimiento 06/03/2020)
b) En fojas 859, mediante nota de fecha 23/05/2022 emitida por D.A.F.A.S. y dirigida a la Sra. Gorosito Susana, poniendo en su conocimiento que ha resultado adjudicataria de la "Licitación Privada Nº 01/2022 por provisión e instalación de un equipo acondicionador de aire específico para la sala de servidores" por la suma de $ 474.000, se encuentra mal transcripto el concepto de la licitación adjudicada.
c) En foja 856, en el cuadro comparativo de las ofertas se transcriben de manera errónea el importe cotizado y el monto de la garantía de oferta realizada por el proveedor Briguez Roberto.
Opinión del auditado: *"indico que en lo concerniente al punto a) se emitió por excepción - incorrectamente – un recibo oficial en soporte papel dado la premura que exigía el trámite – Garantía de Oferta de la Licitación Privada Nº 01/22-. Aclaro que habitualmente, en el área respectiva, se emiten recibos oficiales desde el Servicio de Comprobantes en Línea dispuesto por la AFIP. Acerca del punto b), sin duda que se deslizó un error involuntario, que no se repite en la Orden de Provisión – foja Nº 860 -. Siguiendo con lo señalado en el punto c), el error ya estaba advertido por la Auditoría Interna – fojas Nº 857 -. En el Acta de Apertura se registró correctamente – foja Nº 855 -. Queda claro, a su vez, que los errores avisados resultan inocuos en la tramitación. Por último, comento que intentamos permanentemente revisar y corregir los diversos procesos cotidianos".*
Comentario del equipo de auditoría: considerada la respuesta del auditado, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada.

5) Observación: analizado el Expediente Nº 68612-1-0-28 en el que se adjuntan resúmenes de rechazos bancarios por saldos insuficientes de todas las agencias oficiales (fs 7099/7100 para abril y fs 7148/7149 para mayo) y considerada, por otro lado, la Nota emitida por la Subgerencia Administrativo Contable y dirigida a los permisionarios, en la cual se comunica la actualización del importe de las sanciones ante cada rechazo bancario por saldo insuficiente.
a) En la agencia oficial Nº 70: en foja 7053, para el rechazo de fecha 04/04/22 se expone que "no corresponde aplicar multa a la agencia oficial 70 por ser el primer rechazo del mes". En foja 7063, para el rechazo de fecha 08/04/22, se expone que "corresponde aplicar multa de $500 a la agencia oficial 70 por ser el segundo rechazo del mes".
Del análisis realizado, se observa que la no aplicación de sanciones ante la

situación de primer rechazo, así como la aplicación de multa de $500 en el caso de segundo rechazo, no se corresponden con lo establecido en Nota mencionada en el primer párrafo.

b) En la agencia oficial Nº 85: en fs 7110, para el rechazo de fecha 09/05/22 se expone que "no corresponde aplicar multa a la agencia oficial 85 por ser el primer rechazo del mes". En fs 7114, para el rechazo de fecha 12/05/22 se expone que "corresponde aplicar multa de $500 a la agencia oficial 85 por ser el segundo rechazo del mes". En fs 7116, para el rechazo de fecha 13/05/22 se expone que "corresponde aplicar multa de $5.000 a la agencia oficial 85 por ser el tercer rechazo del mes". En fs 7126, para el rechazo de fecha 20/05/22 se expone que "corresponde aplicar multa de $10.000 a la agencia oficial 85 por ser el tercer rechazo del mes". En fs 7129, para el rechazo de fecha 23/05/22 se expone que "correspondería la suspensión de la comercialización de la agencia oficial 85 pero por decisión de la Subgerencia no se aplica porque se encuentra cancelado gran parte en la cuenta corriente 13.500/5 y se da plazo hasta mañana para regularizar la deuda".

Del análisis realizado, se observa que la no aplicación de sanciones (multa y suspensión) ante la situación de primer rechazo, así como la aplicación de multas de $500, $5.000, $10.000 en los casos de segundo, tercer y cuarto rechazo no se corresponden con lo establecido en la Nota mencionada en el primer párrafo.

Opinión del auditado: *"es oportuno hacer mención aquí al estricto control y seguimiento que realiza el área contable sobre la cancelación de las liquidaciones diarias a partir de las cuales se compensan saldos deudores y acreedores que arrojan como resultados los procesos de captura de apuestas, pagos de premios y comisiones de los juegos que se comercializan. Es así que, diariamente y con ajustado mecanismo, a partir de que el banco realiza el procedimiento acordado, se disparan sendas comunicaciones para establecer causas, motivos o aclaraciones por parte de las/os permisionarias/os sobre eventuales incumplimientos y la forma para resolverlo inmediatamente. Este procedimiento provoca la emisión de un informe diario – existan o no incumplimientos – a partir del cual se dictaminan sanciones. Las mismas son determinadas en base a lo establecido en el Art. 34 del Capítulo VII – De las Faltas y Penalidades del Decreto Nº 174/94 (modificatorio del Decreto 119/85). De todas maneras, y considerando el contenido del art. 35 del mismo capítulo, el cual plantea el carácter indicativo de las penalidades, junto a los comportamientos observados, agravantes o atenuantes, es que se concluye con lo registrado y ejecutado, documentación a la cual han accedido las/os Auditoras/es y verificado su cumplimiento. Para finalizar, y tal cual lo han visto y observado, y ya adoptado como rutina, no se penaliza el primer incumplimiento, y si se aplica la escala notificada a partir de la segunda infracción".*

Comentario del equipo de auditoría: considerada la respuesta del auditado, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada, no obstante se

recomienda que exista concordancia entre la nota emitida por la Subgerencia Administrativo Contable dirigida a los permisionarios, en la cual se comunica la actualización del tipo de sanción e importe ante cada rechazo bancario por saldo insuficiente y la sanción efectivamente aplicada por D.A.-F.A.S. ante cada situación de infracción.

VII) Conclusiones al informe preliminar

Como resultado de la auditoría realizada al Estado de Resultados del 2º trimestre del año 2022 y de acuerdo a las Normas de Auditoría contenidas en la Resolución Técnica Nº 37 de la F.A.C.P.C.E. y en el Reglamento aprobado por Resolución Nº 154/17 del Tribunal de Cuentas, se concluye que la información contable contenida en el Estado de Resultados, presenta razonablemente la situación económica de Quiniela Pampeana. No obstante, se reiteran observaciones para las cuales deberían tomarse en consideración las recomendaciones formuladas oportunamente por este equipo de auditoría.

Se elevan las presentes actuaciones al Tribunal de Cuentas para su conocimiento y consideración.

Santa Rosa, 23 de noviembre de 2022

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Anexo I

Otorgamiento de anticipos financieros

Expediente	Agencia	Titular	DNI	Disposición	Fecha	Importe	Fecha acreditación	Monto acreditado	Observación
103690-1 Cpo. 4/2020	17	Quintana Abrahan, Sergio	29.283.893	18/2022	11/05/22	100000	13/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 12 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	30	Molinari, Francisco Huvert	7.355.811	19/2022	11/05/22	100000	13/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 12 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	88	Klug, Emilio Daniel	14.700.217	20/2022	16/05/22	100000	17/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 24 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	79	Gomez, Regino Angel	27.103.529	21/2022	16/05/22	100000	17/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 12 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	113	Gonzalez, Sergio Omar	23.434.189	25/2022	23/05/22	100000	24/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 12 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	95	Arcuri, Patricia de los Angeles	20.240.666	22/2022	23/05/22	100000	23/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 12 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	86	Gutierrez, Rubén Horacio	13.940.138	24/2022	23/05/22	100000	24/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 36 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	29	Ferreyra, Norberto Oscar	7.367.405	23/2022	23/05/22	100000	24/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 12 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	26	Llanos, Gustavo Adolfo	18.512.658	26/2022	24/05/22	100000	26/05/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 36 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	19	Bertolini, Maria del Carmen	17.161.925	29/2022	27/05/22	100000	02/06/22	69073,77	se detraen $30579,13 deuda anticipo ant y $500 de gs admin. Cancelación en 24 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	52	Fernández Lidia Noemi	14.852.513	31/2022	03/06/22	100000	09/06/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 24 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	78	Fernández, Ariel Adolfo	29.037.481	32/2022	15/06/22	100000	21/06/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 12 cuotas
103690-1 Cpo. 4/2020	118	Moreno, Daniel Francisco	25.964.877	36/2022	30/06/22	100000	30/06/22	99500	Se detraen $500 en concepto de gs admin. Cancelación en 36 cuotas

C.P.N. MARCOS G. MASSEDDU
AUDITORIA

C.P.N. AYELEN MARTINEZ RAMOS
AUDITORA
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

C.P.N. ROXANA V. REINAUDI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Provincia de La Pampa

D.A.F.A.S. QUINIELA PAMPEANA

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES 1º TRIMESTRE 2022

Informe Final de Auditoría

PLANEAMIENTO 2022

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

INFORME FINAL DE AUDITORIA

Expte. TdeC Nº 1914/22
Distribución de Utilidades 1º Trimestre 2022
D.A.F.A.S. – QUINIELA PAMPEANA

I) Objeto

Conforme a la normativa vigente y en el marco del artículo 2 de la Ley Nº 808, se dispone la fiscalización de la parte administrativa correspondiente al sistema de juego denominado "Quiniela Pampeana" - D.A.F.A.S., siendo objeto de la auditoría el Estado de Resultados correspondiente al 1º Trimestre del año 2022 (enero, febrero, marzo de 2022).

II) Alcance

El presente informe se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría aprobadas por la F.A.C.P.C.E. mediante la Resolución Técnica Nº 37 y el Reglamento aprobado por Resolución Nº 154/17 del Tribunal de Cuentas.

III) Marco Normativo

- Constitución Provincial de La Pampa – Capítulo II – Tribunal de Cuentas - art. 103.
- Ley Nº 808/84 y sus modificatorias, que oficializa en la Provincia el sistema de juego: Quiniela Pampeana.
- Norma Jurídica de Facto Nº 1170/82 – Ley Orgánica del Instituto de Seguridad Social de la provincia de La Pampa.
- Decreto Ley Nº 513/69 - Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC Nº 154/17, que aprueba el Reglamento de Conformación y Funcionamiento del Área Auditoría del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC Nº 39/12, que rectifica el artículo 3 de la Resolución Nº 77/93.
- Resolución General Directorio ISS Nº 711/15 – Régimen de Contrataciones.
- Resolución General Directorio ISS Nº 746/16 – Modifica el Anexo I de la RG ISS Nº 711/15 (modificación de montos para diferentes tramos de contrataciones).
- Resolución General Directorio ISS Nº 853/04 – Reglamento de régimen de viáticos y movilidad.
- Resolución General Directorio ISS Nº 1251/18 – Modifica el Anexo I de la RG ISS Nº 853/04 (modificación de los montos de viáticos y movilidad dentro y fuera de la provincia de La Pampa).
- Decreto Nº 119/85. Reglamento de Agentes Oficiales y Vendedores Ambulantes de la Quiniela de la Provincia de La Pampa y Reglamento General del Juego de Quiniela.

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

- Decreto Nº 174/94 "Reglamento para la Quiniela Automatizada" modificatorio del Decreto Nº 119/85.
- Resolución General Directorio I.S.S. Nº 198/15 - Aprueba Reglamento de Anticipos Financieros y Resoluciones generales modificatorias 1316/15 y 1673/19.

IV) <u>Aclaraciones previas</u>

- Responsabilidad de la Dirección: la Dirección del organismo auditado es responsable de la preparación y presentación de Estados Contables de períodos intermedios, de acuerdo con el sistema de información aplicado por el ente (captación, concentración, transmisión y procesamiento de apuestas de quiniela y otros juegos de azar en el ámbito de la provincia).
- Responsabilidad del auditor: el auditor es responsable de emitir una conclusión sobre los Estados Contables de períodos intermedios sobre la base de su revisión.
- Para la gestión del Sistema de Juego Quiniela Pampeana -al igual que los demás juegos que administra-, D.A.F.A.S. utiliza un sistema informático de captación, concentración, transmisión y procesamiento de apuestas de quiniela y otros juegos de azar, del que surgen los datos sobre los que se basa su contabilidad.
- Acta de visita: por cada visita realizada al organismo auditado, se redacta un acta la cual es firmada por los y las auditores presentes y representante de D.A.F.A.S. En dicha acta se deja constancia de las tareas realizadas en el marco de la auditoría, de corresponder la solicitud de información y documentación recepcionada. Dichas Actas se anexan al expediente de la auditoria.

V) <u>Tareas realizadas</u>

Las tareas realizadas consistieron en:

1. Lectura de los Informes de Auditoría Interna obrantes en el Expte. TdeC Nº 1914/22 de fojas 10 a 24.

2. Lectura de las Disposiciones emitidas por la D.A.F.A.S. durante el 1er. trimestre de 2022, de la Nº 01/22 a la Nº 12/22. De las mismas surgen las siguientes situaciones:

a. Mediante Disposiciones Nº 01/22, Nº 02/22, Nº 07/22, Nº 08/22, Nº 11 y Nº 12 se aprueba la Programación de Sorteos de Quiniela Pampeana y Quiniela Instantánea correspondiente a los meses de febrero, marzo y abril de 2022.

b. Mediante Disposición Nº 03/22 se sanciona a la Sra. Patricia de los Angeles ARCURI, CUIT Nº 27-20240666-7 titular de la Agencia Oficial Nº 95 con las sanciones previstas en el Decreto Nº 174/94 Reglamento para la Quiniela Automatizada, Anexo III, Capítulo VII (de las tarifas y penalidades), Código A1.

c. Mediante Disposiciones Nº 04/22, Nº 05/22 y Nº 09/22 se actualiza el "Fondo de Reserva para el Juego de Quiniela" para los meses de enero, febrero y marzo de 2022, respectivamente.

d. Mediante Disposición Nº 06/22 se autoriza a la Permisionaria de la Agencia Oficial Nº 40, de la ciudad de General Pico, La Pampa, Sonia Nelly MUSE D.N.I. Nº 20.885.001, a cerrar la comercialización de apuestas de Quiniela y demás juegos oficializados desde el día 30 de enero hasta el 20 de febrero de 2022, inclusive.

e. Mediante Disposición Nº 10/22 se incorpora como Sorteo Oficial de Quiniela

Pampeana a partir del día 01 de abril 2022, al Sorteo que de lunes a sábado realizan Lotería de la ciudad de Buenos Aires, el Instituto Provincial de Loterías y Casinos de Buenos Aires, la Caja de Asistencia Social de Santa Fé, el Instituto de Ayuda Financiera para la Acción Social de Entre Ríos y la Lotería de Río Negro.

3. Lectura de las Actas **Nº 404** y **Nº 405** del Consejo de Administración correspondiente al trimestre auditado.

4. Lectura de la Resolución Nº 55/22 por la que el Presidente del Directorio del ISS aprueba el Estado de Resultados del Juego denominado "Quiniela Pampeana", correspondiente al 1º trimestre del año 2022.

5. Estudio por muestreo de los movimientos registrados, durante el trimestre auditado, en la **Cuenta Corriente BLP Nº 13.500/5 D.A.F.A.S.**

En la cuenta mencionada se registran los ingresos provenientes de la captación de los Juegos de Quiniela, Quiniela Instantánea y Quiniela El Pozo, como así también, el ingreso de todos los demás juegos, discriminándose luego en cada Estado de Resultado, respectivamente.
De la misma manera, se acreditan en la cuenta los montos originados por apuestas de quiniela anuladas y/o aciertos prescriptos.

Dichos ingresos, son expuestos en el Estado de Resultados de Quiniela Pampeana bajo el título Ingresos de Comercialización, a través de los siguientes conceptos: Ventas Quiniela Pampeana, Ventas Quiniela Instantánea, Ventas Quiniela El Pozo, Anuladas Quiniela Pampeana, Aciertos Prescriptos Quiniela, Aciertos Prescriptos Quiniela Instantánea y Aciertos Prescriptos Quiniela El Pozo.

En esta cuenta se registran los egresos por el pago de premios por sorteos especiales de quiniela, comisiones abonadas a las agencias por las captaciones de apuestas en las distintas modalidades de quiniela, pagos de premios por aciertos de quiniela, así como por los mismos conceptos en lo referente a la totalidad de los juegos administrados por D.A.F.A.S., discriminándose luego en cada Estado de Resultado, respectivamente.

Dichos egresos son expuestos en el Estado de Resultados de Quiniela Pampeana bajo el título Egresos de Comercialización, a través de los siguientes conceptos: Aciertos Pagados Quiniela, Aciertos Pagados Quiniela Instantánea, Premios de Sorteos Especiales de Quiniela, Comisión de Quiniela, Comisión de Quiniela Instantánea y Comisión de Quiniela El Pozo.

- Resumen Asiento con Agentes: se realizó una muestra del "resumen asiento con agentes" (diario) para cada uno de los meses del trimestre, fechas de emisión 03/01/22 al 13/01/22, 05/02/22 al 16/02/22 y 01/03/22 al 11/03/22 y se cotejó con el extracto bancario las transferencias comprendidas entre el 10/01/22 y el 18/03/22. De dicho análisis se verificó que los importes a "debitar en banco" mayores a $60.000 fueron acreditados en la Cuenta Corriente 13500/5, mientras que aquellos informados con la leyenda "a computar" quedaron pendiente de cobro.

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

En el marco de la Ley 808, Decreto Nº 119/85 "Reglamento de Agentes Oficiales y Vendedores Ambulantes de la Quiniela de la provincia de La Pampa y Reglamento General del Juego de Quiniela", Decreto Nº 174/94 "Reglamento para la Quiniela Automatizada" modificatorio del Decreto Nº 119/85 , en Capítulo VII – "De las Faltas y Penalidades", en el art. 34. se establecen las sanciones aplicables a los Agentes oficiales y Vendedores Ambulantes ante los diferentes tipos de incumplimientos e infracciones cometidas plasmadas en el mismo. Es importante mencionar que el expediente iniciado por D.A.F.A.S. en el cual se tramita la aplicación de multas es el Nº 68612-1-0-28.
De la muestra elaborada en el mes de enero/22, se verifica:

- Fecha de emisión 03/01/22, no se realiza el depósito correspondiente por parte de la Agencia Nº 04, informando las autoridades que en este caso no corresponde aplicar multa ya que el rechazo se originó en un problema con el cajero automático, adjuntando el comprobante de reclamo correspondiente (fa 6946 y fa 6949 del expediente Nº 68612-1-0-28).

Respecto a la muestra realizada en el mes de febrero/22, se verifica:

- Fecha de emisión 05/02/22, no se realiza el depósito por parte de la Agencia Nº 107, las autoridades informan que no corresponde aplicar multa por ser el primer rechazo del mes (fa 6991 del expediente Nº 68612-1-0-28).
- Fecha de emisión 08/02/22, no se realiza el depósito por parte de la Agencia Nº 68, las autoridades informan que no corresponde aplicar multa porque se encuentra cancelado al momento del presente informe (fa 6995 del expediente Nº 68612-1-0-28).
- Fecha de emisión 16/02/22, no se realiza el depósito por parte de la Agencia Nº 95, las autoridades informan que correspondería la suspensión de más de 20 sorteos por no depositar el rechazo el día de la fecha (fa 7007 del expediente Nº 68612-1-0-28).

Referente a la muestra realizada en el mes de marzo/22 no se identifican depósitos pendientes de ingresos en la cuenta bancaria 13.500/5 perteneciente a D.A.F.A.S.

Por la **Cuenta Corriente BLP Nº 13.500/5 D.A.F.A.S.** se efectúan diferentes pagos relacionados con el Juego de Quiniela, los cuales se describen seguidamente:

- Anticipos financieros: Expediente Nº 103690-1 Cuerpo 3/2017 se tramitan los anticipos financieros otorgados a las agencias en el marco de la Resolución General Directorio I.S.S. Nº 198/15.
En el período objeto de la presente auditoría no se realizaron nuevos otorgamientos.
En el presente trimestre no se efectuó otorgamiento de anticipos financieros. No obstante, en los próximos trimestres a auditar se efectuará el seguimiento de los recuperos de anticipos financieros ya otorgados.

- Cuota Alimentaria: se verificaron los comprobantes de depósitos de fechas 11/01/2022, 09/02/2022 y 10/03/2022 de $ 2863,33 cada uno, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2022. Los mismos se ordenan mediante Oficio Judicial por el cual D.A.F.A.S. debe retener mensualmente de las comisiones que percibe la Agencia Oficial Nº 29, el monto mencionado en concepto de cuota alimentaria.

TRIBUNAL DE CUENTAS
Fº

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

- Cobro de Créditos Laborales a la Agencia Nº 110: los mismos se ordenan mediante Oficio Judicial librado a D.A.F.A.S. por el Juzgado de Primera Instancia en lo Laboral Nº DOS de la ciudad de Santa Rosa. Se verificaron los siguientes comprobantes de depósitos:

Enero 2022: depósitos de fecha 11/01/22, 18/01/22 y 25/01/22 de $ 25.000 cada uno.
Febrero 2022: depósitos de fecha 01/02/22, 08/02/22, 15/02/22 y 22/02/22 de $ 25.000 cada uno.
Marzo 2022: depósitos de fecha 08/03/22, 15/03/22, 22/03/22 y 29/03/22 de $ 37.500 cada uno.

- Garantía Mancomunada: se verificaron las renovaciones de Plazos Fijos del Fondo de Garantía Mancomunada en el período auditado, a través de los siguientes movimientos:
- 17/01/2022 se ingresan las sumas de $ 2.750,00 y $ 2.518,49 correspondientes a las Agencias Nº 39 y Nº 81 respectivamente. Asimismo, se devuelve al Sr. Arnaudo Héctor José la suma de $ 25.421,57 con motivo del cierre de comercialización de la Agencia N° 80.
- 16/02/2022 se ingresan las sumas de $ 2.702,38 y $ 2.518,49 correspondientes a las Agencias Nº 39 y Nº 81 respectivamente. Asimismo, se devuelve al Sr. García Mossman Alberto la suma de $ 27.903,95 con motivo de cambio de titularidad de la agencia Nº 39.
- 18/03/2022 se ingresan las sumas de $ 2.702,38 y $ 2.518,49 correspondientes a las Agencias Nº 39 y Nº 81 respectivamente. Asimismo, se retira la cuota parte del plazo fijo de la garantía mancomunada la suma de $ 28.248, 22 con motivo del fallecimiento de la titular de la agencia Nº 20.

- Cuota Social: según Convenio firmado entre la D.A.F.A.S. y la Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela de la provincia de La Pampa, D.A.F.A.S. mensualmente realiza el débito de una suma fija de $ 870,00 en concepto de Cuota Social a todas las Agencias Oficiales asociadas a la mencionada Institución. Posteriormente, D.A.F.A.S. transfiere el total recaudado a la Cámara. Se tuvo a la vista el comprobante de transferencia por este concepto, en cada período mensual auditado, con destino a la cuenta corriente de la Cámara de Agencieros de La Pampa, seguidamente detallado:

- Fecha 11/01/22 se transfiere la suma de $ 90.480,00.
- Fecha 10/02/22 se transfiere la suma de $ 88.740,00.
- Fecha 10/03/22 se transfiere la suma de $ 88.740,00.

- Cuota Scolazos: de acuerdo al Convenio de Prestación de Servicios celebrado el día 26 de noviembre de 2018 entre los representantes de la "D.A.F.A.S." y Adenda celebrada el 02 de diciembre de 2021 "Modificación Cláusula Sexta de Convenio firmado el 26 de Noviembre de 2018", la "Distribuidora" y la "Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela Pampeana", cuyo objeto es garantizar la distribución y cobro de la publicación Scolazos (D.A.F.A.S. solo se obliga a hacer llegar los boletines a las Agencias Oficiales de Quiniela que adhieran a la publicación, descontando de su comisión el costo que genere dicho servicio). Se tuvieron a la vista los comprobantes de transferencia por este concepto correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2022, con

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

destino a la caja de ahorro de la Sra. Verónica Young (la "Distribuidora"), seguidamente detallado:

- Fecha 11/01/22 se transfiere la suma de $ 62.000,00.
- Fecha 11/02/22 se transfiere la suma de $ 49.400,00.
- Fecha 10/03/22 se transfiere la suma de $ 48.740,00.

6. Estudio por muestreo de los movimientos registrados, durante el trimestre auditado, en la **Cuenta Corriente BLP Nº 21713/6 D.A.F.A.S.**:

Los ingresos de esta cuenta provienen de las transferencias efectuadas de la Cuenta Corriente Nº 13500/5 de D.A.F.A.S.

Los egresos corresponden a todos los pagos expuestos en el Estado de Resultados en el concepto Gastos Administrativos, Comerciales y Financieros. Comprende la totalidad de los gastos de funcionamiento necesarios para la operatoria de D.A.F.A.S.

El control se efectúa tomando en consideración la normativa vigente y los porcentajes de imputación asignados a la Quiniela Pampeana. Se fiscaliza el comprobante respaldatorio, su registración en el mayor contable y en el libro banco, y la verificación del pago mediante la constatación en el resumen bancario.

A los fines de auditar la presente cuenta, se determinó la muestra en el Plan de Auditoría para el ejercicio 2022, detallando a continuación los rubros seleccionados para este trimestre:

-Gastos de publicidad: en este concepto se auditan gastos relacionados con la publicidad del juego de Quiniela Pampeana, efectuados a través de diferentes medios: página web, pantallas, radio y televisión.
Se verificaron pagos por contratación de publicidad que tramitan por orden de provisión, en todos ellos se pudo constatar la autorización del Sr. Presidente del I.S.S.
El importe auditado asciende a $ 366.657,17 coincidente con el Estado de Resultados.

-Papelería: materiales y útiles que se emplean en la operatoria normal de la oficina, siendo los mas comunes el papel, sobres, lápices, entre otros.
El importe auditado asciende a $ 41.270,50 coincidente con el Estado de Resultados.

-Otros Bienes de Consumo D.A.F.A.S: la presente cuenta incluye gastos de suscripción a diarios y revistas, otros gastos de papelería, pequeños suministros para el funcionamiento y mantenimiento del edificio (lijas, soportes, gastos de ferretería en general, solvente para pintura) que, tratándose de bienes de consumo, no se considera la apertura de una cuenta individual.
El importe auditado asciende a $ 119.786,03 coincidente con el Estado de Resultados.

-Artículos de Limpieza: incluye productos necesarios para realizar las tareas de limpieza del edificio y la higiene personal, tales como jabón, toallas de papel, papel higiénico, cloro, detergente, entre otros.
El importe auditado asciende a $ 2.743,92 coincidente con el Estado de Resultados.

-Útiles de Oficina: este concepto, a diferencia de la papelería, incluye pequeños objetos que se necesitan para llevar a cabo la tarea de oficinas, tales como perforadoras, abrochadoras.
El importe auditado asciende a $ 4.018,32 coincidente con el Estado de Resultados.

-Gastos de Combustible: el presente rubro incluye los gastos de combustible asociados a los viáticos y comisiones de servicio realizados por el personal permanente, contratados y jerarquizados.
El importe auditado asciende a $ 57.845,88 coincidente con el Estado de Resultados.

-Gastos de Mantenimiento de Automotores: incluye aquellos gastos necesarios para el normal funcionamiento de los automotores, tales como lavado de autos y mantenimiento (repuestos y mano de obra) para el normal funcionamiento de los mismos.
El importe auditado asciende a $ 47.579,82 coincidente con el Estado de Resultados.

-Gastos de Mantenimiento de Edificios e Instalaciones: este concepto refiere a los gastos necesarios para el mantenimiento general del edificio tales como la limpieza, el mantenimiento de ascensores y equipo de refrigeración frío–calor, servicio técnico.
El importe auditado asciende a $171.304,21 coincidente con el Estado de Resultados.

-Telefonía e Internet: incluye los gastos inherentes al servicio de telefonía e internet prestados por Telefónica de Argentina y la Cooperativa Popular de Electricidad de Santa Rosa. El importe auditado asciende a $8.983,19 coincidente con el Estado de Resultados.

- Luz: incluye el gastos de energía eléctrica consumida, servicio prestado por la Cooperativa Popular de Electricidad de Santa Rosa. El importe auditado asciende a $430.862,10 coincidente con el Estado de Resultados.

-Gas: gastos en concepto de consumo de gas consumido y abonados a Camuzzi Gas Pampeana. El importe auditado asciende a $1.255,13 coincidente con el Estado de Resultados.

-Impuestos, Tasas y Contribuciones: el presente rubro incluye los gastos que por tasas de Servicios que se abona a la Municipalidad de Santa Rosa. El importe auditado asciende a $14.925,82 coincidente con el Estado de Resultados.

-Franqueo: incluye los gastos que por dicho concepto se abonan a OCA Argentina. El importe auditado asciende a $111.635,48 coincidente con el Estado de Resultados.

-Comisiones y Gastos Bancarios: incluye gastos de las cuentas corrientes N° 13.500/5 y Nº 21.713/6 por el trimestre bajo estudio. El importe auditado asciende a $279.705,36 coincidente con el Estado de Resultados.

- Seguros: incluye los seguros de vida pagados a la Dirección de Seguros. El importe auditado asciende a $39.964,45 coincidente con el Estado de Resultados.

-Honorarios y Retribuciones a Terceros DAFAS: el presente concepto incluye gastos generales tales como servicio de fotocopiado, servicio de televisión por cable, servicio de limpieza, reparación de bolsines, servicio de seguridad, desinfección del edificio, comunicación e informática en lo que corresponde al trimestre bajo estudio. El importe auditado asciende a $1.101.682,60 coincidente con el Estado de Resultados.

-Amortización del Ejercicio: en este concepto se expone la disminución periódica del valor de los bienes afectados a D.A.F.A.S. motivada en el desgaste debido al uso y/o al paso del tiempo. De acuerdo al resumen que se adjunta como documentación respaldatoria, se verifica que el importe total de Amortizaciones asciende a $246.820,88, importe coincidente con el que consta en el Estado de Resultados.

7. Fondo de Reserva: en el trimestre auditado se verificó el cálculo del Fondo de Reserva y su registración en el Mayor Contable. Al respecto la Ley 808, en su art. 12 establece: *"El I.S.S. constituirá un Fondo de Reserva para el juego de Quiniela, el que se formará con el producido de cuatro (4) recaudaciones promedio diario de Quiniela, el que se actualizará mensualmente en base a las del mes inmediato anterior, y será destinado a ser frente al pago de las obligaciones originadas por los aciertos".*

Del análisis efectuado, se constata que el Fondo de Reserva correspondiente al trimestre auditado tuvo un aumento de $3.234.483,42. A continuación, se informa su cálculo y evolución:

	Diciembre	Enero/22	Febrero/22	Marzo/22	Total
Fondo de Reserva de Quiniela	$31.417.904,08	$35.598.235,87	$33.235.522,71	$34.652.387,50	
N° Disposición		04/2022	05/2022	09/2022	
Fecha de disposición		03/02/22	03/02/22	15/03/22	
Variación Fondo Reserva de Quiniela		$4.180.331,79	($2.362.713,16)	$1.416.864,80	**$3.234.483,42**

VI) Observaciones y Recomendaciones

1) Se reiteran las observaciones y recomendaciones plasmadas, por primera vez, en los puntos VI-4) y VI-6) del Informe de Auditoría correspondiente al 4° Trimestre de 2016 (Expediente 114.692-3) y que luego se reiteraron en los Informes de Auditoría de períodos sucesivos.

Opinión del auditado: *"acerca de la reiteración de observaciones de trimestres anteriores VI) 1 referidas al Expte. DAFAS N° 1056/02 y al contrato de servicios suscripto entre el I.S.S. y la empresa Organización Coordinadora Argentina SRL asumimos las recomendaciones realizadas y oportunamente daremos cumplimiento corrigiendo los aspectos observados".*

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Comentario del equipo de auditoría: considerada la respuesta del auditado, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados no son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada.
Recomendación: arbitrar los medios necesarios a fin de dar cumplimiento a lo observado.

2) Observación: Se observa que el importe contabilizado en el mes de febrero en el rubro "Publicidad" por Orden de Pago N° 196 y factura N° 2-70, correspondiente al proveedor Ziaurriz Mario, no corresponde a una prestación de servicio relacionada con el juego de quiniela pampeana.
Opinión del auditado: *"informo que se corrigió la imputación del rubro señalado como "Publicidad" por Orden de Pago N° 196 y factura N° 2-70 a través del Asiento N° 2889 de fecha 1° de abril del corriente año".*
Comentario del equipo de auditoría: considerada la respuesta del auditado, este equipo de auditores verificará oportunamente lo manifestado por los responsables en la auditoría a realizarse referente a la distribución de utilidades del 2° trimestre 2022.

3) Observación: del análisis realizado, por un lado, a la muestra correspondiente al mes de febrero 2022 del resumen de asiento con agentes, se identifican depósitos pendientes de ingresos en la cuenta bancaria 13.500/5; y por otro, del estudio del expediente N° 68612-1-0-28 - aplicación de multas-, surge que correspondería aplicar diferentes sanciones (multas y suspensiones de sorteos) de acuerdo a los estados de deuda diarios y mensual obrantes en el mencionado expediente. Dichas sanciones están establecidas en el Decreto N° 174/94, art. 34 "De las Faltas y Penalidades". Se observa que no se tuvo a la vista la disposición emitida por la DAFAS en la cual se apliquen las sanciones. Evidencia objetiva: Agencia Oficial N° 95 (fojas 7013 y 7014 del expediente N° 68612-1-0-28).
Opinión del auditado: *"dando respuesta a la observación VI) 3) cabe comentar, que cuando existe algún incumplimiento por parte de las Agencias en la fecha de depósito de alguna liquidación diaria (CC), tales importes se registran al momento de dicha acreditación. En segundo lugar, explico, que diariamente se deja constancia en el Expte N° 68.612-1 – cuerpo 27 – de la existencia o no de incumplimientos y por consiguiente las "Faltas y Penalidades", a través de la Planilla de "Estado de Deudas Al ... (fecha) ... ". De modo que quedan registradas las faltas y penalidades, si existen incumplimientos, en dichas planillas, sin mediar el dictado de Disposición alguna, para incluir en forma posterior en las liquidaciones diarias las multas respectivas o proceder a suspender inmediatamente la comercialización de juegos de azar, en caso de reiteración de las faltas. De todas maneras, informo que respecto a la Agencia N° 95 se le suspendió la comercialización constando la sanción en fs. N° 6978, 6980, 6985, 6993 y 6998. El resumen que consta en fs. 7013 y 7014 se utiliza para visualizar rápidamente los incumplimientos acumulados por la Agencia".*
Comentario del equipo de auditoría: considerada la respuesta del auditado, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada.

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

VII) Dictamen sobre el estado contable

Como resultado de la auditoría realizada al Estado de Resultados del 1° trimestre del año 2022 y de acuerdo a las Normas de Auditoría contenidas en la Resolución Técnica N° 37 de la F.A.C.P.C.E. y en el Reglamento aprobado por Resolución N° 154/17 del Tribunal de Cuentas, se concluye que la información contable contenida en el Estado de Resultados, presenta razonablemente la situación económica de Quiniela Pampeana. No obstante, se reiteran observaciones para las cuales deberían tomarse en consideración las recomendaciones formuladas oportunamente por este equipo de auditoría.

Se elevan las presentes actuaciones al Tribunal de Cuentas para su conocimiento y consideración.

Santa Rosa, 31 de agosto de 2022.

C.P.N. MARCOS G. LANGBEHN
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

Provincia
de La Pampa

D.A.F.A.S. QUINIELA PAMPEANA

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
3º TRIMESTRE 2021

Informe Final
de Auditoría

PLANEAMIENTO 2022

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

INFORME FINAL DE AUDITORIA

Expte. TdeC N° 3911/21
Distribución de Utilidades 3° Trimestre 2021
D.A.F.A.S. – QUINIELA PAMPEANA

I) Objeto

Conforme a la normativa vigente y en el marco del artículo 2 de la Ley N° 808, se dispone la fiscalización de la parte administrativa correspondiente al sistema de juego denominado "Quiniela Pampeana" - D.A.F.A.S., siendo objeto de la auditoría el Estado de Resultados correspondiente al 3° Trimestre del año 2021 (julio, agosto, septiembre de 2021).

II) Alcance

El presente informe se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría aprobadas por la F.A.C.P.C.E. mediante la Resolución Técnica N° 37 y el Reglamento aprobado por Resolución N° 154/17 del Tribunal de Cuentas.

III) Marco Normativo

- Ley N° 808/84 y sus modificatorias, que oficializa en la Provincia el sistema de juego: Quiniela Pampeana.
- Norma Jurídica de Facto N° 1170/82 – Ley Orgánica del Instituto de Seguridad Social de la provincia de La Pampa.
- Decreto Ley N° 513/69 - Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC N° 154/17, que aprueba el Reglamento de Conformación y Funcionamiento del Área Auditoría del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC N° 39/12, que rectifica el artículo 3 de la Resolución N° 77/93.
- Resolución General Directorio ISS N° 711/15 – Régimen de Contrataciones.
- Resolución General Directorio ISS N° 746/16 – Modifica el Anexo I de la RG ISS N° 711/15 (modificación de montos para diferentes tramos de contrataciones).
- Resolución General Directorio ISS N° 853/04 – Reglamento de régimen de viáticos y movilidad.
- Resolución General Directorio ISS N° 1251/18 – Modifica el Anexo I de la RG ISS N° 853/04 (modificación de los montos de viáticos y movilidad dentro y fuera de la provincia de La Pampa).
- Decreto N° 119/85 y sus modificatorias. Reglamento de Agentes Oficiales y Vendedores Ambulantes de la Quiniela de la Provincia de La Pampa y

Reglamento General del Juego de Quiniela.

- Resolución General Directorio I.S.S. Nº 198/15 - Aprueba Reglamento de Anticipos Financieros y Resoluciones generales modificatorias 1316/15 y 1673/19.

IV) Aclaraciones previas

- Responsabilidad de la Dirección: la Dirección del organismo auditado es responsable de la preparación y presentación de Estados Contables de períodos intermedios, de acuerdo con el sistema de información aplicado por el ente (captación, concentración, transmisión y procesamiento de apuestas de quiniela y otros juegos de azar en el ámbito de la provincia).
- Responsabilidad del auditor: el auditor es responsable de emitir una conclusión sobre los Estados Contables de períodos intermedios sobre la base de su revisión.
- Para la gestión del Sistema de Juego Quiniela Pampeana -al igual que los demás juegos que administra-, D.A.F.A.S. utiliza un sistema informático de captación, concentración, transmisión y procesamiento de apuestas de quiniela y otros juegos de azar, del que surgen los datos sobre los que se basa su contabilidad.
- En el marco de lo establecido por la Ley Provincial Nº 3214/20, referente a la emergencia pública en materia sanitaria en virtud de la pandemia declarada por la Organización Mundial de la Salud (O.M.S.), no fue posible efectuar las verificaciones en la sede de D.A.F.A.S. a los fines de realizar el estudio de la documentación pertinente. De acuerdo a lo conversado y consensuado con el organismo auditado, éste procedió al envío de la totalidad de legajos de pagos correspondientes al trimestre objeto de la auditoría. Dicha documentación fue recepcionada el día 04 de enero de 2022.
- Por expediente Nº 103690-1 Cuerpo 3/2017 se tramitan los anticipos financieros otorgados a las agencias que se mencionan en el punto V) 5) Anticipos financieros, en el marco de la Resolución General Directorio I.S.S. Nº 198/15. En próximas auditorías y considerando el otorgamiento de nuevos anticipos, se verificará la documentación respaldatoria.

V) Tareas realizadas

Las tareas realizadas consistieron en:

1. Lectura de los Informes de Auditoría Interna obrantes en el Expte. TdeC Nº 3911/21 de fojas 10 a 24.

2. Lectura de las Disposiciones emitidas por la D.A.F.A.S. durante el 3er. Trimestre de 2021, de la Nº 34/21 a la Nº 43/21. De las mismas surgen las siguientes situaciones:

a. Mediante Disposiciones Nº 34 y Nº 37 se actualiza el "Fondo de Reserva para el Juego de Quiniela" para los meses de julio y agosto de 2021.

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

b. Mediante Disposiciones N°35 , N°36, N°38, N°39, N°42 y N°43 se aprueba la Programación de Sorteos de Quiniela Pampeana y Quiniela Instantánea correspondiente a los meses de agosto, septiembre y octubre de 2021.

c. Mediante Disposición N°40 se aprueba el Protocolo de Cierre del Sorteo y el Protocolo de la Autorización y Oficialización de los Extractos de Quiniela Pampeana.

d. Mediante Disposición N°41 se habilita a partir del 15/09/2021 a la señora Silvina Alejandra DUNEL, D.N.I. 20.885.052, como permisionario de la Agencia N° 81 de la localidad de Colonia Barón, provincia de la La Pampa, para la comercialización de Quiniela Pampeana y demás actividades inherentes.

3. Lectura del Acta **N° 401** del Consejo de Administración correspondiente al trimestre auditado.

4. Lectura de la Resolución N° 88/21 por la que el Presidente del Directorio del ISS aprueba el Estado de Resultados del Juego denominado "Quiniela Pampeana", correspondiente al 3° Trimestre del año 2021.

5. Estudio por muestreo de los movimientos registrados, durante el trimestre auditado, en la **Cuenta Corriente BLP N° 13.500/5 D.A.F.A.S.**

En la cuenta mencionada se registran los ingresos provenientes de la captación de los Juegos de Quiniela, Quiniela Instantánea y Quiniela El Pozo, como así también, el ingreso de todos los demás juegos, discriminándose luego en cada Estado de Resultado, respectivamente.
De la misma manera, se acreditan en la cuenta los montos originados por apuestas de quiniela anuladas y/o aciertos prescriptos.

Dichos ingresos, son expuestos en el Estado de Resultados de Quiniela Pampeana bajo el título Ingresos de Comercialización, a través de los siguientes conceptos: Ventas Quiniela Pampeana, Ventas Quiniela Instantánea, Ventas Quiniela El Pozo, Anuladas Quiniela Pampeana, Aciertos Prescriptos Quiniela, Aciertos Prescriptos Quiniela Instantánea y Aciertos Prescriptos Quiniela El Pozo.

En esta cuenta se registran los egresos por el pago de premios por sorteos especiales de quiniela, comisiones abonadas a las agencias por las captaciones de apuestas en las distintas modalidades de quiniela, pagos de premios por aciertos de quiniela, así como por los mismos conceptos en lo referente a la totalidad de los juegos administrados por D.A.F.A.S., discriminándose luego en cada Estado de Resultado, respectivamente.

Dichos egresos son expuestos en el Estado de Resultados de Quiniela Pampeana bajo el título Egresos de Comercialización, a través de los siguientes conceptos: Aciertos Pagados Quiniela, Aciertos Pagados Quiniela Instantánea,

Premios de Sorteos Especiales de Quiniela, Comisión de Quiniela, Comisión de Quiniela Instantánea y Comisión de Quiniela El Pozo.

- Resumen Asiento con Agentes: se realizó una muestra del "resumen asiento con agentes" (diario) para cada uno de los meses del trimestre, fechas de emisión 07/07/21 al 13/07/21, 10/08/21 al 14/08/21 y 16/09/21 al 21/09/21 y se cotejó con el extracto bancario fechas de transferencias 13/07/21 al 28/09/21. De dicho análisis se verificó que los importes a "debitar en banco" (mayores a $60.000) fueron acreditados en la Cuenta Corriente 13500/5, mientras que aquellos informados con la leyenda "a computar" quedaron pendiente de cobro.

Tal situación fue notificada oportunamente con fecha 09/03/2021. Mediante correo electrónico remitido por el organismo auditado, en el cual se adjunta nota por medio de la cual se informa que, debido a las condiciones de servicios establecidas por el Banco de La Pampa SEM, los responsables de las agencias solo podrán realizar depósitos en dinero en efectivo cuando superen el importe de $60.000.

Teniendo en cuenta esta situación, se pudo verificar para el presente período auditado la operatoria de débitos con las agencias tomando en consideración la modalidad implementada por el Banco de la Pampa SEM.

En virtud de dicho análisis, los movimientos diarios auditados corresponden con las transferencias recibidas en la Cuenta Corriente bancaria N° 13500/5 y los depósitos en efectivo realizado por las agencias.

Por la **Cuenta Corriente BLP N° 13.500/5 D.A.F.A.S.** se efectúan diferentes pagos relacionados con el Juego de Quiniela, los cuales se describen seguidamente:

- Cuota Alimentaria: se verificaron los comprobantes de depósitos de fechas 16/07/2021, 11/08/2021 y 10/09/2021 de $ 2863,33 cada uno, correspondientes a los meses de julio, agosto y septiembre de 2021. Los mismos se ordenan mediante Oficio Judicial por el cual D.A.F.A.S. debe retener mensualmente de las comisiones que percibe la Agencia Oficial N° 29, el monto mencionado en concepto de cuota alimentaria.

- Garantía Mancomunada: se verificaron las renovaciones de Plazos Fijos del Fondo de Garantía Mancomunada en el período auditado, a través de los siguientes movimientos:
- 19/07/2021 se ingresa la suma de $ 2.094,17 correspondiente a la Agencia 32.
- 17/08/2021 se ingresa la suma de $ 2.094,17 correspondiente a la Agencia 32.

- Cuota Social: según Convenio firmado entre la D.A.F.A.S. y la Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela de la provincia de La Pampa, D.A.F.A.S. mensualmente realiza el débito de una suma fija de $ 870,00 en concepto de Cuota

Social a todas las Agencias Oficiales asociadas a la mencionada Institución.

Posteriormente, D.A.F.A.S. transfiere el total recaudado a la Cámara. Se tuvo a la vista el comprobante de transferencia por este concepto, en cada período mensual auditado, con destino a la cuenta corriente de la Cámara de Agencieros de La Pampa, seguidamente detallado:

- Fecha 15/07/21 se transfiere la suma de $ 89.610,00.
- Fecha 09/08/21 se transfiere la suma de $ 89.610,00.
- Fecha 10/09/21 se transfiere la suma de $ 89.610,00.

- Cuota Scolazos: de acuerdo al Convenio de Prestación de Servicios celebrado el día 26 de noviembre de 2018 entre los representantes de la "D.A.F.A.S.", la "Distribuidora" y la "Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela Pampeana", cuyo objeto es garantizar la distribución y cobro de la publicación Scolazos (D.A.F.A.S. solo se obliga a hacer llegar los boletines a las Agencias Oficiales de Quiniela que adhieran a la publicación, descontando de su comisión el costo que genere dicho servicio). Se tuvieron a la vista los comprobantes de transferencia por este concepto correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2021, con destino a la caja de ahorro de la Sra. Verónica Young (la "Distribuidora"), seguidamente detallado:

- Fecha 15/07/21 se transfiere la suma de $ 51.800,00.
- Fecha 09/08/21 se transfiere la suma de $ 65.250,00.
- Fecha 10/09/21 se transfiere la suma de $ 50.600,00.

6. Estudio por muestreo de los movimientos registrados, durante el trimestre auditado, en la **Cuenta Corriente BLP Nº 21713/6 D.A.F.A.S.**:

Los ingresos de esta cuenta provienen de las transferencias efectuadas de la Cuenta Corriente Nº 13500/5 de D.A.F.A.S.

Los egresos corresponden a todos los pagos expuestos en el Estado de Resultados en el concepto Gastos Administrativos, Comerciales y Financieros. Comprende la totalidad de los gastos de funcionamiento necesarios para la operatoria de D.A.F.A.S.

El control se efectúa tomando en consideración la normativa vigente y los porcentajes de imputación asignados a la Quiniela Pampeana. Se fiscaliza el comprobante respaldatorio, su registración en el mayor contable y en el libro banco, y la verificación del pago mediante la constatación en el resumen bancario.

A los fines de auditar la presente cuenta, se determinó la muestra en el Plan de Auditoría para el ejercicio 2021, detallando a continuación los rubros seleccionados para este trimestre:

-Gastos de publicidad: en este concepto se auditan gastos relacionados con la

publicidad del juego de Quiniela Pampeana, efectuados a través de diferentes medios: página web, pantallas, radio y televisión.
Se verificaron pagos por contratación de publicidad que tramitan por orden de provisión, en todos ellos se pudo constatar la autorización del Sr. Presidente del I.S.S.
El importe auditado asciende a $ 370.083,35 coincidente con el Estado de Resultados.

-Papelería: materiales y útiles que se emplean en la operatoria normal de la oficina, siendo los mas comunes el papel, sobres, lápices, entre otros.
El importe auditado asciende a $ 85.491,95 coincidente con el Estado de Resultados.

-Otros Bienes de Consumo D.A.F.A.S: la presente cuenta incluye gastos de suscripción a diarios y revistas, otros gastos de papelería, pequeños suministros para el funcionamiento y mantenimiento del edificio (lijas, soportes, gastos de ferretería en general, solvente para pintura) que, tratándose de bienes de consumo, no se considera la apertura de una cuenta individual.
El importe auditado asciende a $ 182.376,22 coincidente con el Estado de Resultados.

-Artículos de Limpieza: incluye productos necesarios para realizar las tareas de limpieza del edificio y la higiene personal, tales como jabón, toallas de papel, papel higiénico, cloro, detergente, entre otros.
El importe auditado asciende a $ 3.403,83 coincidente con el Estado de Resultados.

-Útiles de Oficina: este concepto, a diferencia de la papelería, incluye pequeños objetos que se necesitan para llevar a cabo la tarea de oficinas, tales como perforadoras, abrochadoras.
El importe auditado asciende a $ 6.399,00 coincidente con el Estado de Resultados.

-Gastos de Combustible: el presente rubro incluye los gastos de combustible asociados a los viáticos y comisiones de servicio realizados por el personal permanente, contratados y jerarquizados.
El importe auditado asciende a $ 40.782,68 coincidente con el Estado de Resultados.

-Gastos de Mantenimiento de Automotores: incluye aquellos gastos necesarios para el normal funcionamiento de los automotores, tales como lavado de autos y mantenimiento (repuestos y mano de obra) para el normal funcionamiento de los mismos.
El importe auditado asciende a $ 82.259,27 coincidente con el Estado de Resultados.

-Gastos de Mantenimiento de Edificios e Instalaciones: este concepto refiere a los gastos necesarios para el mantenimiento general del edificio tales como la limpieza, el mantenimiento de ascensores y equipo de refrigeración frío–calor, servicio técnico.
El importe auditado asciende a $312.333,03 coincidente con el Estado de Resultados.

-Amortización del Ejercicio: en este concepto se expone la disminución periódica del valor de los bienes afectados a D.A.F.A.S. motivada en el desgaste debido al uso y/o al paso del tiempo.
De acuerdo al resumen que se adjunta como documentación respaldatoria, se verifica que el importe total de Amortizaciones asciende a $178.254,97, importe coincidente con el que consta en el Estado de Resultados.

7. Fondo de Reserva: en el trimestre auditado se verificó el cálculo del Fondo de Reserva y su registración en el Mayor Contable. Al respecto la Ley 808, en su art. 12 establece: *"El I.S.S. constituirá un Fondo de Reserva para el juego de Quiniela, el que se formará con el producido de cuatro (4) recaudaciones promedio diario de Quiniela, el que se actualizará mensualmente en base a las del mes inmediato anterior, y será destinado a ser frente al pago de las obligaciones originadas por los aciertos".*

Del análisis efectuado, se constata que el Fondo de Reserva correspondiente al trimestre auditado tuvo variaciones de $ 5.075.758,16. A continuación, se informa su cálculo y evolución:

	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Total
Fondo de Reserva de Quiniela	$25.526.001,22	$26.801.508,24	$31.178.079,46	$30.601.759,38	
N° Disposición		34/2021	37/2021	48/2021	
Variación Fondo Reserva de Quiniela		$1.275.507,02	$4.376.571,22	($576.320,08)	**$5.075.758,16**

VI) Observaciones y Recomendaciones

1) Se reiteran las observaciones y recomendaciones plasmadas, por primera vez, en los puntos VI-4) y VI-6) del Informe de Auditoría correspondiente al 4° Trimestre de 2016 (Expediente 114.692-3) y que luego se reiteraron en los Informes de Auditoría de períodos sucesivos.
Opinión del Auditado: asumimos las recomendaciones realizadas y oportunamente daremos cumplimiento corrigiendo los aspectos observados.
Respecto al Contrato de Servicios suscripto entre el I.S.S. y la empresa Organización Coordinadora Argentina SRL es oportuno informar que el pasado 15 de octubre cesó la Administración Judicial y tomó posesión de la gestión la COMPAÑÍA

MULTIMODAL DE LOGÍSTICA S.A. (CML S.A.), desde el 10 de enero de 2022 OCA LOG S.A., de acuerdo lo certifica la documentación obrante en el expediente Nº 57.339 – 1 Cpo 3.
Es documentación constatada, emitida por el Juzgado Civil y Comercial Nº 10 de Lomas de Zamora, donde se tramitó, en el Expte. Nº 106.930, según carátula, la causa " OCA SRL S/QUIEBRA S/INCIDENTE DE ENAJENACIÓN". Todo este proceso resulta auspicioso, dado la criticidad del servicio contratado, lo cual nos permitirá abordar en breve, el proceso de licitación respectivo.
Comentario de los Auditores: considerada la respuesta del auditado, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados no son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada.
Recomendación: arbitrar los medios necesarios a fin de dar cumplimiento a lo observado.

2) Se reitera la observación y recomendación plasmada, por primera vez, en el punto VI-3) del Informe de Auditoría correspondiente al 1º trimestre de 2019 (Expediente 125.315-1) y que luego se reiteró en los Informes de Auditoría de períodos sucesivos.
Opinión del Auditado: se adjunta copia de la adenda al respectivo convenio, corrigiendo las cláusulas en base a la observación planteada. Dichas actuaciones constan en Expte. Nº 82.778-8.
Comentario de los Auditores: considerada la respuesta del auditado, y habiendo constado la adenda suscripta de fecha 02/12/2021 al convenio celebrado oportunamente entre DAFAS y la Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada.

VII) Dictamen sobre el Estado Contable
Como resultado de la auditoría realizada al Estado de Resultados del 3º trimestre del año 2021 y de acuerdo a las Normas de Auditoría contenidas en la Resolución Técnica Nº 37 de la F.A.C.P.C.E. y en el Reglamento aprobado por Resolución Nº 154/17 del Tribunal de Cuentas, se concluye que la información contable contenida en el Estado de Resultados, presenta razonablemente la situación económica de Quiniela Pampeana. No obstante, se reiteran observaciones para las cuales deberían tomarse en consideración las recomendaciones formuladas oportunamente por este equipo de auditoría.

Se elevan las presentes actuaciones al Tribunal de Cuentas para su conocimiento y consideración.

Santa Rosa, 25 de febrero de 2022.

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

TRIBUNAL DE CUENTAS

Provincia de La Pampa

D.A.F.A.S. QUINIELA PAMPEANA

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES 4º TRIMESTRE 2021

Informe Final de Auditoría

PLANEAMIENTO 2022

INFORME FINAL DE AUDITORIA

Expte. TdeC Nº 1035/22
Distribución de Utilidades 4º Trimestre 2021
D.A.F.A.S. – QUINIELA PAMPEANA

I) Objeto

Conforme a la normativa vigente y en el marco del artículo 2 de la Ley Nº 808, se dispone la fiscalización de la parte administrativa correspondiente al sistema de juego denominado "Quiniela Pampeana" - D.A.F.A.S., siendo objeto de la auditoría el Estado de Resultados correspondiente al 4º Trimestre del año 2021 (octubre, noviembre y diciembre de 2021).

II) Alcance

El presente informe se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría aprobadas por la F.A.C.P.C.E. mediante la Resolución Técnica Nº 37 y el Reglamento aprobado por Resolución Nº 154/17 del Tribunal de Cuentas.

III) Marco Normativo

- Constitución Provincial de La Pampa – Capítulo II – Tribunal de Cuentas - art. 103.
- Ley Nº 808/84 y sus modificatorias, que oficializa en la Provincia el sistema de juego: Quiniela Pampeana.
- Norma Jurídica de Facto Nº 1170/82 – Ley Orgánica del Instituto de Seguridad Social de la provincia de La Pampa.
- Decreto Ley Nº 513/69 - Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC Nº 154/17, que aprueba el Reglamento de Conformación y Funcionamiento del Área Auditoría del Tribunal de Cuentas de La Pampa.
- Resolución TdeC Nº 39/12, que rectifica el artículo 3 de la Resolución Nº 77/93.
- Resolución General Directorio ISS Nº 711/15 – Régimen de Contrataciones.
- Resolución General Directorio ISS Nº 746/16 – Modifica el Anexo I de la RG ISS Nº 711/15 (modificación de montos para diferentes tramos de contrataciones).
- Resolución General Directorio ISS Nº 853/04 – Reglamento de régimen de viáticos y movilidad.
- Resolución General Directorio ISS Nº 1251/18 – Modifica el Anexo I de la RG ISS Nº 853/04 (modificación de los montos de viáticos y movilidad dentro y fuera de la provincia de La Pampa).
- Decreto Nº 119/85 y sus modificatorias. Reglamento de Agentes Oficiales y Vendedores Ambulantes de la Quiniela de la Provincia de La Pampa y Reglamento General del Juego de Quiniela.
- Resolución General Directorio I.S.S. Nº 198/15 - Aprueba Reglamento de Anticipos Financieros y Resoluciones generales modificatorias 1316/15 y 1673/19.

- **IV) Aclaraciones previas**
  - Responsabilidad de la Dirección: la Dirección del organismo auditado es responsable de la preparación y presentación de Estados Contables de períodos intermedios, de acuerdo con el sistema de información aplicado por el ente (captación, concentración, transmisión y procesamiento de apuestas de quiniela y otros juegos de azar en el ámbito de la provincia).
  - Responsabilidad del auditor: el auditor es responsable de emitir una conclusión sobre los Estados Contables de períodos intermedios sobre la base de su revisión.
  - Para la gestión del Sistema de Juego Quiniela Pampeana -al igual que los demás juegos que administra-, D.A.F.A.S. utiliza un sistema informático de captación, concentración, transmisión y procesamiento de apuestas de quiniela y otros juegos de azar, del que surgen los datos sobre los que se basa su contabilidad.
  - En el marco de lo establecido por la Ley Provincial N° 3214/20, referente a la emergencia pública en materia sanitaria en virtud de la pandemia declarada por la Organización Mundial de la Salud (O.M.S.), se procedió a realizar el estudio de la documentación pertinente en sede del Tribunal de Cuentas. De acuerdo a lo conversado y consensuado con el organismo auditado, éste procedió al envío de la totalidad de legajos de pagos correspondientes al trimestre objeto de la auditoría. Dicha documentación fue recepcionada el día 8 de abril 2022 .
  - Por expediente N° 103690-1 Cuerpo 3/2017 se tramitan los anticipos financieros otorgados a las agencias que se mencionan en el punto V) 5) Anticipos financieros, en el marco de la Resolución General Directorio I.S.S. N° 198/15. En próximas au- ditorías y considerando el otorgamiento de nuevos anticipos, se verificará la docu- mentación respaldatoria.

V) Tareas realizadas

Las tareas realizadas se detallan a continuación:

1. Se da lectura de los Informes de Auditoría Interna obrantes en el Expte. TdeC N° 1035/22 de fojas 10 a 24.

2. Se da lectura de las Disposiciones emitidas por la D.A.F.A.S. durante el 4to. Trimestre de 2021, de la N° 44/21 a la N° 62/21. De las mismas surgen las siguientes situaciones:

a. Mediante Disposiciones N°48, N°49, N°50 y N° 56 se actualiza el "Fondo de Reserva para el Juego de Quiniela" para los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2021.

b. Mediante Disposiciones N°44 , N°45, N°52, N°53, N° 57 y N°58. se aprueba la Programación de Sorteos de Quiniela Pampeana y Quiniela Instantánea correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2021, enero 2022.

c. Mediante Disposición N°47 se fijan nuevos límites para todos los sorteos y modalidades de Quiniela Pampeana para la captación de apuestas a las (3) cifras y (4)

cifras.

d. Mediante Disposición N°46 se habilita a partir del 01/11/2021 a la "Agencia 07 Sociedad Simple", C.U.I.T. N° 30-71733959-9, como permisionario de la Agencia N° 07 de la ciudad de Santa Rosa, provincia de la La Pampa, para la comercialización de Quiniela Pampeana y demás actividades inherentes.

e. Mediante Disposición N°51 se habilita a partir del 01/12/2021 al señor Sandro César Molinari, DNI N° 20.428.815, como permisionario de la Agencia N° 31 de la ciudad de General Pico, provincia de la La Pampa, para la comercialización de Quiniela Pampeana y demás actividades inherentes.

f. Mediante Disposición N°54 se habilita a partir del 01/12/2021 al Señor Darío Sergio Molinari, DNI N° 23.466.507, como permisionario de la Agencia N° 28 de la ciudad de Santa Rosa, provincia de la La Pampa, para la comercialización de Quiniela Pampeana y demás actividades inherentes.

g. Mediante Disposición N°55 se designa como responsable del Sistema de Gestión de Calidad al Subgerente Administrativo y Contable Cr. Adrián A. Peppino.

h. Mediante Disposición N°59 se habilita a partir del 01/01/2022 al Señora Valeria Paola Casadei, DNI N° 30.016.415, como permisionario de la Agencia N° 39 de la ciudad de General Pico, provincia de la La Pampa, para la comercialización de Quiniela Pampeana y demás actividades inherentes.

i. Mediante Disposición N°60 se habilita a partir del 01/01/2022 al Señora María Fernanda Eberhardt , DNI N° 25.851.002, como permisionario de la Agencia N° 68 de la localidad de Anguil, provincia de la La Pampa, para la comercialización de Quiniela Pampeana y demás actividades inherentes.

j. Mediante Disposición N°61 se autoriza al Permisionario de la Agencia N° 45, de la ciudad de General Pico, La Pampa, Guillermo Ursino, DNI N°20.421.401, a cerrar la comercialización de apuestas de quiniela y demás juegos oficializados desde el día 20 de enero hasta el 29 de enero de 2022.

k. Mediante Disposición N°62 se autoriza al Permisionario de la Agencia N° 104, de la localidad de Catriló, La Pampa, Gustavo Gerardo Tamame, DNI N°24.276.306, a cerrar la comercialización de apuestas de quiniela y demás juegos oficializados desde el día 17 de enero hasta el 31 de enero de 2022.

3. Se da lectura de las Actas **N° 401 y N° 402** del Consejo de Administración correspondiente al trimestre auditado.

4. Se da lectura de la Resolución N° 31/22 por la que el Presidente del Directorio del ISS aprueba el Estado de Resultados del Juego denominado "Quiniela Pampeana", correspondiente al 4° Trimestre del año 2021.

5. Se procede a estudiar por una muestra al azar los movimientos registrados, durante el trimestre auditado, en la **Cuenta Corriente BLP Nº 13.500/5 D.A.F.A.S.**

En la cuenta mencionada se registran los ingresos provenientes de la captación de los Juegos de Quiniela, Quiniela Instantánea y Quiniela El Pozo, como así también, el ingreso de todos los demás juegos, discriminándose luego en cada Estado de Resultado, respectivamente.

De la misma manera, se acreditan en la cuenta los montos originados por apuestas de quiniela anuladas y/o aciertos prescriptos.

Dichos ingresos, son expuestos en el Estado de Resultados de Quiniela Pampeana bajo el título Ingresos de Comercialización, a través de los siguientes conceptos: Ventas Quiniela Pampeana, Ventas Quiniela Instantánea, Ventas Quiniela El Pozo, Anuladas Quiniela Pampeana, Aciertos Prescriptos Quiniela, Aciertos Prescriptos Quiniela Instantánea y Aciertos Prescriptos Quiniela El Pozo.

En esta cuenta se registran los egresos por el pago de premios por sorteos especiales de quiniela, comisiones abonadas a las agencias por las captaciones de apuestas en las distintas modalidades de quiniela, pagos de premios por aciertos de quiniela, así como por los mismos conceptos en lo referente a la totalidad de los juegos administrados por D.A.F.A.S., discriminándose luego en cada Estado de Resultado, respectivamente.

Dichos egresos son expuestos en el Estado de Resultados de Quiniela Pampeana bajo el título Egresos de Comercialización, a través de los siguientes conceptos: Aciertos Pagados Quiniela, Aciertos Pagados Quiniela Instantánea, Premios de Sorteos Especiales de Quiniela, Comisión de Quiniela, Comisión de Quiniela Instantánea y Comisión de Quiniela El Pozo.

- Resumen Asiento con Agentes: se realizó una muestra al azar del "resumen asiento con agentes" (diario) para cada uno de los meses del trimestre, fechas de emisión 02/10/21 al 7/10/21, 08/11/21 al 12/11/21 y 16/12/21 al 20/12/21 y se cotejó con el extracto bancario fechas de transferencias 12/10/21 al 28/12/21. De dicho análisis se verificó que los importes a "debitar en banco" (mayores a $60.000) fueron acreditados en la Cuenta Corriente 13500/5, mientras que aquellos informados con la leyenda "a computar" quedaron pendiente de cobro.

En virtud de dicho análisis, los movimientos diarios auditados corresponden con las transferencias recibidas en la cuenta corriente bancaria Nº 13500/5 y los depósitos en efectivo realizado por las agencias.

Por la **Cuenta Corriente BLP Nº 13.500/5 D.A.F.A.S.** se efectúan diferentes pagos relacionados con el Juego de Quiniela, los cuales se describen seguidamente:

- Cuota Alimentaria: se verificaron los comprobantes de depósitos de fechas 12/10/2021, 09/11/2021 y 13/12/2021 de $ 2863,33 cada uno, correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2021. Los mismos se ordenan mediante Oficio Judicial por el cual D.A.F.A.S. debe retener mensualmente de las comisiones que

percibe la Agencia Oficial Nº 29, el monto mencionado en concepto de cuota alimentaria.

- Garantía Mancomunada: se verificaron las renovaciones de plazos fijos del Fondo de Garantía Mancomunada en el período auditado, a través de los siguientes movimientos:
- 17/09/2021 se detrae la suma de $ 22.666,43.
- 18/10/2021 no se adiciona ni detrae suma alguna a la renovación.
- 17/11/2021 se adiciona la suma de $ 2.518,49 en concepto de cuota Nº 2 de la Agencia Nº 81.
- 17/12/2021 se adiciona la suma de $ 2.518,49 en concepto de cuota Nº 3 de la Agencia Nº 81.

Asimismo, en virtud de la observación formulada por primera vez, en el punto VI-3) del Informe de Auditoría correspondiente al 1º Trimestre de 2019 (Expediente 125.315-1) y que luego se reiteró en los Informes de Auditoría de períodos sucesivos, esta auditoria pudo constatar que con fecha 02 de diciembre del 2021 se celebra un Convenio de Adenda entre D.A.F.A.S. y la Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela, mediante la cual se acuerda modificar las cláusulas Quinta y Séptima del Convenio firmado el día 19 de febrero de 2015, quedando subsanada la misma.

- Cuota Social: según Convenio firmado entre la D.A.F.A.S. y la Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela de la provincia de La Pampa, D.A.F.A.S. mensualmente realiza el débito de una suma fija de $ 870,00 en concepto de Cuota Social a todas las Agencias Oficiales asociadas a la mencionada Institución. Posteriormente, D.A.F.A.S. transfiere el total recaudado a la Cámara. Se tuvo a la vista el comprobante de transferencia por este concepto, en cada período mensual auditado, con destino a la cuenta corriente de la Cámara de Agencieros de La Pampa, seguidamente detallado:

- Fecha 12/10/21 se transfiere la suma de $ 90.480,00.
- Fecha 09/11/21 se transfiere la suma de $ 90.480,00.
- Fecha 10/12/21 se transfiere la suma de $ 90.480,00.

- Cuota Scolazos: de acuerdo al Convenio de Prestación de Servicios celebrado el día 26 de noviembre de 2018 entre los representantes de la "D.A.F.A.S.", la "Distribuidora" y la "Cámara Pampeana de Agentes Oficiales de Quiniela Pampeana", cuyo objeto es garantizar la distribución y cobro de la publicación Scolazos (D.A.F.A.S. solo se obliga a hacer llegar los boletines a las Agencias Oficiales de Quiniela que adhieran a la publicación, descontando de su comisión el costo que genere dicho servicio). Se tuvieron a la vista los comprobantes de transferencia por este concepto correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre de 2021, con destino a la caja de ahorro de la Sra. Verónica Young (la "Distribuidora"), seguidamente detallado:

- Fecha 12/10/21 se transfiere la suma de $ 63.250,00.
- Fecha 09/11/21 se transfiere la suma de $ 62.000,00.
- Fecha 10/12/21 se transfiere la suma de $ 49.600,00.

6. Se procede a estudiar por muestreo los movimientos registrados, durante el trimestre auditado, en la **Cuenta Corriente BLP Nº 21713/6 D.A.F.A.S.**:

Los ingresos de esta cuenta provienen de las transferencias efectuadas de la Cuenta Corriente Nº 13500/5 de D.A.F.A.S.

Los egresos corresponden a todos los pagos expuestos en el Estado de Resultados en el concepto Gastos Administrativos, Comerciales y Financieros. Comprende la totalidad de los gastos de funcionamiento necesarios para la operatoria de D.A.F.A.S.

El control se efectúa tomando en consideración la normativa vigente y los porcentajes de imputación asignados a la Quiniela Pampeana. Se fiscaliza el comprobante respaldatorio, su registración en el mayor contable y en el libro banco, y la verificación del pago mediante la constatación en el resumen bancario.

A los fines de auditar la presente cuenta, se determinó la muestra en el Plan de Auditoría para el ejercicio 2021, detallando a continuación los rubros seleccionados para este trimestre:

-Sueldos: comprende las remuneraciones que perciben los trabajadores por parte de D.A.F.A.S. en contraprestación por los servicios prestados.
Se relevaron las ordenes de pago Nª 1325, 1482 y 1625 correspondiente a la liquidación de haberes por los meses de octubre a diciembre 2021.
Las ordenes de pago N.º 1188, 1339, 1513 y 05/DF 2021 por las que se liquida el pago mensual por A.R.T. (aseguradora de riesgos del trabajo).
La orden de pago 97/DF 2021 correspondiente al estímulo dto. 4843.
El total contabilizado por todo concepto para el trimestre bajo estudio (Sueldo, ART y estímulo) asciende a la suma de $ 30.537.295,08, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

-Antigüedad: es el reconocimiento dinerario en función del tiempo de servicio efectivo que el trabajador posea desde el inicio del vínculo laboral.
Se relevaron las ordenes de pago Nª 1325, 1482 y 1625 correspondiente a la liquidación de haberes por los meses de octubre a diciembre 2021. El importe total contabilizado asciende a $ 3.317.009,60, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

-Asignaciones familiares: monto en dinero que perciben los asalariados cuyo fin es solventar los costos de la familia a su cargo.
Se relevaron las ordenes de pago Nª 1325, 1482 y 1625 correspondiente a la liquidación de haberes por los meses de octubre a diciembre 2021. El importe total contabilizado asciende a $ 236.368,74, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

-Horas extras: Se relevaron las ordenes de pago Nª 1325, 1482 y 1625 correspondiente a la liquidación de haberes por los meses de octubre a diciembre 2021.
Por ordenes de pago 1186, 1334, 1547 y 08/DF 21 se reintegraron horas extras a secretaría general.

El importe total contabilizado asciende a $ 882.013,91, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

-Asistencia social al personal: reconocimiento laboral en dinero abonado por DAFAS a los trabajadores como, por ejemplo, el pago de las guarderías de los hijos.
Se relevaron las ordenes de pago Nª 1325, 1482 y 1625 correspondiente a la liquidación de haberes por los meses de octubre a diciembre 2021.
El importe total contabilizado asciende a $ 74.880,00, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

-Capacitaciones personal: por ordenes de pago N.° 1276, 1277 y 1303 se liquidaron pagos en concepto de matrículas de estudio a diferentes universidades (Universidad Nacional de La Plata y Universidad FASTA).
El importe total contabilizado asciende a $ 67.022,06, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

-Capacitación referencial 19 ALEA: por ordenes de pago N° 1324 y 1488 se liquidan pagos a favor de la Asociación de loterías, quinielas y casinos estatales de Argentina (A.L.E.A.) y del Instituto Argentino de Normalización y Certificación (IRAM).
El importe total contabilizado asciende a $ 164.636,16, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

-Viáticos y Movilidad: importe abonado destinado a atender todos los gastos personales que ocasione el desempeño de una comisión de servicio.
Por ordenes de pago N.° 1271, 1287, 1385, 1397, 1451, 1554 y 1556 se liquidaron diferente comisiones de servicios.
El importe total contabilizado asciende a $127.645,46, saldo coincidente con el valor del Estado de Resultados.

-Amortización del ejercicio: en este concepto se expone la disminución periódica del valor de los bienes afectados a D.A.F.A.S. motivada en el desgaste debido al uso y/o al paso del tiempo.
De acuerdo al resumen que se adjunta como documentación respaldatoria, se verifica que el importe total de Amortizaciones asciende a $614.020,88, importe coincidente con el que consta en el Estado de Resultados.

7. Fondo de Reserva: en el trimestre auditado se verificó el cálculo del Fondo de Reserva y su registración en el Mayor Contable. Al respecto la Ley 808, en su art. 12 establece: *"El I.S.S. constituirá un Fondo de Reserva para el juego de Quiniela, el que se formará con el producido de cuatro (4) recaudaciones promedio diario de Quiniela, el que se actualizará mensualmente en base a las del mes inmediato anterior, y será destinado a ser frente al pago de las obligaciones originadas por los aciertos".*
Del análisis efectuado, se constata que el Fondo de Reserva correspondiente al trimestre auditado tuvo variaciones de $ 816.144,70. A continuación, se informa su cálculo y evolución:

	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Fondo de Reserva de Quiniela	$30.601.759,38	$35.283.809,23	$31.162.943,84	$31.417.904,08	
N° Disposición		49/2021	50/2021	56/2021	
Fecha de disposición		19/11/2021	19/11/2021	15/12/2021	
Variación Fondo Reserva de Quiniela		$4.682.049,85	($4.120.865,39)	$254.960,25	$816.144,70

8. Balance General y Estado de Resultados: sobre la base de las auditorías, en nota emitida con fecha 27 de abril del año 2022 el Tribunal de Cuentas, consultó al Consejo Profesional de Ciencias Económicas los siguientes puntos:
* la posible obligatoriedad de presentación y certificación de Estados Contables del organismo auditado en el marco de la Recomendación Técnica del Sector Público N°3 – Presentación de Estados Contables aprobada por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) y
*la posible obligatoriedad de calcular y registrar el Resultado por Exposición a los Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda (RECPAM) para sus balances cerrados a partir del 01/07/2018, todo ello teniendo en cuenta las Resoluciones JG N° 539/18 de F.A.C.P.C.E., AS 1/2018 y AS 1/2019.
En **Anexo I** se adjunta copia del informe de conclusiones emitido el 19 de mayo de 2022 por parte de la Secretaria Técnica y la Comisión de Contabilidad y Auditoría del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de La Pampa.

VI) Observaciones y Recomendaciones

1) Observación: Se reiteran las observaciones y recomendaciones plasmadas, por primera vez, en los puntos VI-4) y VI-6) del Informe de Auditoría correspondiente al 4° Trimestre de 2016 (Expediente 114.692-3) y que luego se reiteraron en los Informes de Auditoría de períodos sucesivos.
Opinión del auditado: *"acerca de la reiteración de observaciones de trimestres anteriores VI) 1 referidas al Expte. DAFAS N° 1056/02 y al contrato de servicios suscripto entre el I.S.S. y la empresa Organización Coordinadora Argentina SRL asumimos las recomendaciones realizadas y oportunamente daremos cumplimiento corrigiendo los aspectos observados".*
Comentario del equipo de auditoría: considerada la respuesta del auditado, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados no son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada.
Recomendación: arbitrar los medios necesarios a fin de dar cumplimiento a lo observado.

2) Observación: Se observa que la disposición 49/2021 de fecha 19/11/2021 correspondiente a la actualización del fondo de reserva período octubre 2021 no se corresponde con el importe actualizado de fondo de reserva. Se recomienda ratificar o rectificar dicho acto.
Opinión del auditado: *"referido a la observación VI) 2) ratificamos el contenido de la*

Disposición Nº 49/2021 de fecha 19/11/21, la cual establece el Fondo de Reserva del período octubre 2021. Habiendo revisado los diversos registros considerados para la fijación de dicho Fondo, no hemos encontrado errores que nos imponga corrección alguna".

Comentario del equipo de auditoría: considerada la respuesta del auditado, y habiendo realizado las verificaciones pertinentes, este equipo de auditores considera que los argumentos esbozados son suficientes a los fines de subsanar la observación formulada.

VII) Consulta al Consejo Profesional de Ciencias Económicas de La Pampa

El equipo de auditores formuló consultas al Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la provincia de La Pampa (CPCE La Pampa), referentes a la posible obligatoriedad por parte del organismo auditado sobre la presentación y certificación de Estados Contables, y también si D.A.F.A.S. debe aplicar el cálculo y registro del Resultado por Exposición a los Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda (RECPAM).

En respuesta a dicha consulta, el CPCE La Pampa presenta un Informe de Conclusiones elaborado por la Secretaría Técnica y la Comisión de Contabilidad y Auditoría del mencionado organismo.

En el Anexo I del Informe Preliminar de la presente auditoría se comparte el Informe presentado por el CPCE La Pampa, y también se solicita que la autoridad competente del organismo auditado se expida respecto a lo aconsejado en el Punto 3.1 cuestiones generales 2° párrafo y subsiguientes.

Al momento de emitir su opinión, el organismo auditado expresa: *"Por otro lado, considerando el Anexo I donde consta el Informe de Conclusiones de la Secretaría Técnica y la Comisión de Contabilidad y Auditoría del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de La Pampa y habiendo tomado acabado conocimiento del mismo, compartimos lo señalado en los puntos 3.1 a) y b). A su vez, y como ese Tribunal está al corriente, D.A.F.A.S. no tiene aptitud para el dictado de ninguna norma particular o general sobre el tema en cuestión".*

En virtud de lo antes mencionado, este equipo de auditores toma en consideración las conclusiones del Informe elaborado por el CPCE La Pampa.

En cuanto a la opinión vertida por el organismo auditado, se recomienda al mismo que, por su intermedio y a través de los canales correspondientes, se inste a la emisión de normas por parte del área competente de la Provincia de La Pampa, que dispongan la forma de preparación de estados contables de DAFAS en particular. Asimismo, se recomienda que dichas normas contemplen la determinación y registración contable del Resultado por Exposición al Cambio en el Poder Adquisitivo de la Moneda (RECPAM), a fin de que la contabilidad del organismo sea un cuadro verídico de las actividades y de los actos que deben registrarse contemplando un contexto inflacionario.

VIII) Dictamen sobre el estado contable

Como resultado de la auditoría realizada al Estado de Resultados del 4º trimestre del año 2021 y de acuerdo a las Normas de Auditoría contenidas en la Resolución Téc-

nica Nº 37 de la F.A.C.P.C.E. y en el Reglamento aprobado por Resolución Nº 154/17 del Tribunal de Cuentas, se concluye que la información contable contenida en el Estado de Resultados, presenta razonablemente la situación económica de Quiniela Pampeana. No obstante, se reiteran observaciones para las cuales deberían tomarse en consideración las recomendaciones formuladas oportunamente por este equipo de auditoría.

Se elevan las presentes actuaciones al Tribunal de Cuentas para su conocimiento y consideración.

Santa Rosa, 12 de julio de 2022

C.P.N. MARCOS G. LAMBRECHT
AUDITORIA
TRIBUNAL DE CUENTAS

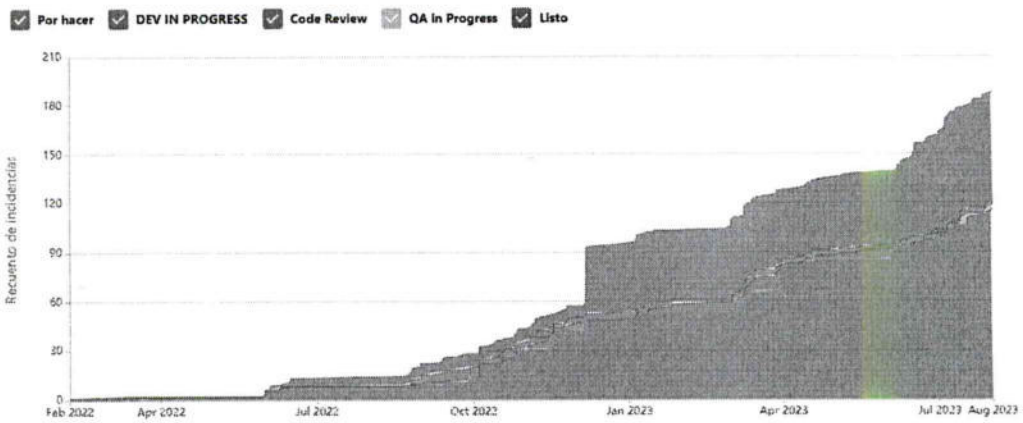
C.P.N. CARLA ELEONORA CATELLANI
AUDITOR
TRIBUNAL DE CUENTAS
PROVINCIA DE LA PAMPA

Reporte

A favor

- Mayor eficiencia, mas rápido y eficiente en el procesamiento de datos y tareas
- Mayor seguridad -> Actualizaciones y mejoras regulares
- Escalabilidad: significa que pueden crecer y adaptarse fácilmente
- Interfaz de usuario estructurada
- Integración y compatibilidad
- Movilidad: se pueden acceder desde dispositivos móviles
- Análisis de datos en tiempo real

- 187 incidencias
- 72 sin resolver
- 115 resueltas
- 35 de 187 son error
- 144 de 187 son tareas/historia
- 8 de 187 son subtareas (relacionadas a otra tarea)

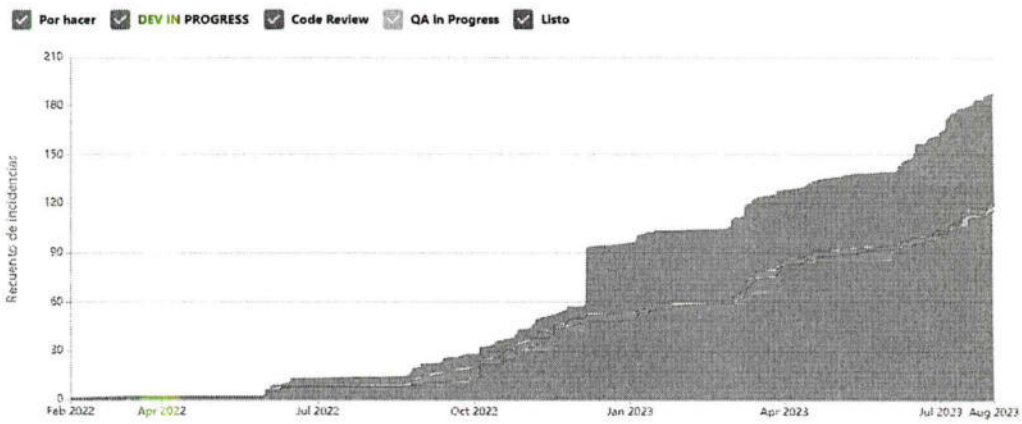


Reporte

A favor

- Mayor eficiencia, mas rápido y eficiente en el procesamiento de datos y tareas
- Mayor seguridad -> Actualizaciones y mejoras regulares
- Escalabilidad: significa que pueden crecer y adaptarse fácilmente
- Interfaz de usuario estructurada
- Integración y compatibilidad
- Movilidad: se pueden acceder desde dispositivos móviles
- Análisis de datos en tiempo real

- 187 incidencias
- 72 sin resolver
- 115 resueltas
- 35 de 187 son error
- 144 de 187 son tareas/historia
- 8 de 187 son subtareas (relacionadas a otra tarea)

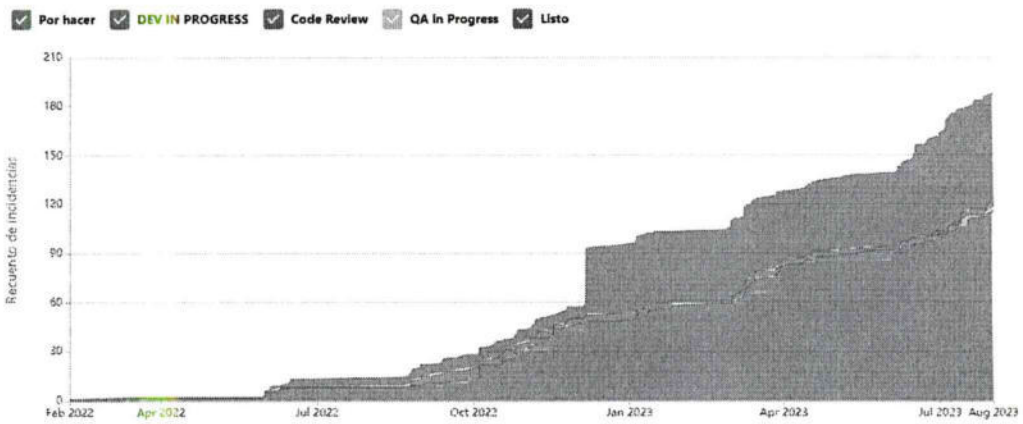


Reporte

A favor

- Mayor eficiencia, mas rápido y eficiente en el procesamiento de datos y tareas
- Mayor seguridad -> Actualizaciones y mejoras regulares
- Escalabilidad: significa que pueden crecer y adaptarse fácilmente
- Interfaz de usuario estructurada
- Integración y compatibilidad
- Movilidad: se pueden acceder desde dispositivos móviles
- Análisis de datos en tiempo real

- 187 incidencias
- 72 sin resolver
- 115 resueltas
- 35 de 187 son error
- 144 de 187 son tareas/historia
- 8 de 187 son subtareas (relacionadas a otra tarea)



Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

A.4. Presupuesto Tribunal de Cuentas

PRESUPUESTO PROVINCIA DE LA PAMPA AÑO 2022							
		CREDITO PRESUPUESTADO		CREDITO ACTUAL		CR. ACTUAL /	Diferencia % CR. ACTUAL - % CR. ACTUAL
ORDEN	JURISDICCIÓN	IMPORTE	PORCENTAJE	IMPORTE	PORCENTAJE	CR. PRESUP.	Año Anterior
1	MINISTERIO EDUCACIÓN	39.706.788.015	23,04%	45.154.743.874	20,25%	113,7%	-1,24%
2	MINISTERIO HACIENDA Y FINANZAS	29.933.831.265	17,37%	39.063.179.201	17,52%	130,5%	-2,81%
3	MINISTERIO DE SALUD	20.597.851.974	11,95%	32.234.532.845	14,45%	156,4%	-2,25%
4	MINISTERIO DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS	19.025.948.918	11,04%	16.563.310.394	7,43%	87,1%	2,18%
5	DIRECCIÓN PROVINCIAL DE VIALIDAD	11.687.827.957	6,78%	13.724.103.717	6,15%	117,4%	1,78%
6	SECRETARÍA DE ENERGÍA Y MINERIA	8.649.867.074	5,02%	11.899.365.117	5,34%	137,6%	0,63%
7	MINISTERIO DE SEGURIDAD	7.288.038.963	4,23%	11.587.076.062	5,20%	159,0%	-0,15%
8	INSTITUTO PROVINCIAL AUTÁRQUICO DE VIVIENDA	9.201.419.183	5,34%	9.646.982.895	4,33%	104,8%	1,25%
9	SECRETARÍA DE ASUNTOS MUNICIPALES	3.302.758.616	1,92%	7.564.136.845	3,39%	229,0%	-0,05%
10	MINISTERIO DESARROLLO SOCIAL	4.037.796.709	2,34%	7.136.898.098	3,20%	176,8%	0,31%
11	PODER JUDICIAL	5.246.852.355	3,04%	6.677.859.807	2,99%	127,3%	-0,13%
12	MINISTERIO DE LA PRODUCCIÓN	2.604.508.608	1,51%	5.944.763.165	2,67%	228,2%	0,97%
13	SECRETARÍA GENERAL DE LA GOBERNACIÓN	1.757.924.615	1,02%	3.646.918.909	1,64%	207,5%	0,16%
14	CONTADURÍA GENERAL	2.648.853.107	1,54%	3.064.235.428	1,37%	115,7%	-0,13%
15	PODER LEGISLATIVO	1.922.679.844	1,12%	2.562.911.398	1,15%	133,2%	-0,04%
16	MINISTERIO DE CONECTIVIDAD Y MODERNIZACION	1.409.175.825	0,82%	2.085.314.749	0,94%	148,0%	-0,22%
17	MINISTERIO GOBIERNO, JUSTICIA y DDHH	649.672.838	0,38%	947.505.756	0,42%	145,8%	-0,01%
18	ENTE PROVINCIAL DEL RIO COLORADO	445.194.596	0,26%	654.880.431	0,29%	147,1%	-0,06%
19	SECRETARÍA DE CULTURA	481.221.359	0,28%	610.342.482	0,27%	126,8%	-0,02%
20	SECRETARIA DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO	423.419.553	0,25%	605.349.220	0,27%	143,0%	0,04%
21	**TRIBUNAL DE CUENTAS**	**312.115.731**	**0,18%**	422.161.587	**0,19%**	**135,26%**	**-0,01%**
22	TESORERÍA GENERAL	230.427.320	0,13%	280.364.757	0,13%	121,7%	-0,02%
23	SECRETARIA DE TURISMO	195.286.265	0,11%	271.776.677	0,12%	139,2%	0,01%
24	SECRETARÍA DE RECURSOS HÍDRICOS	142.474.981	0,08%	171.861.768	0,08%	120,6%	-0,01%
25	FISCALÍA DE ESTADO	229.362.066	0,13%	165.718.036	0,07%	72,3%	-0,16%
26	FISCALÍA DE INVESTIGACIONES ADMINISTRATIVAS	102.577.706	0,06%	136.941.853	0,06%	133,5%	0,00%
27	SECRETARÍA DE LA MUJER GÉNEROS Y DIVERSIDAD	80.638.402	0,05%	108.638.706	0,05%	134,7%	0,00%
28	ASESORÍA LETRADA DE GOBIERNO	48.191.210	0,03%	58.599.757	0,03%	121,6%	0,00%
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS 2020	**172.362.705.055**	**100,00%**	**222.979.345.437**	**100,00%**	**129,4%**	**0,0%**

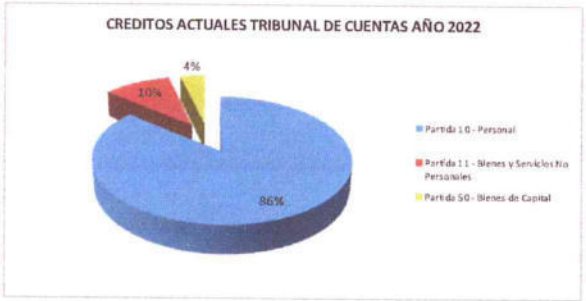
PRESUPUESTO COMPARATIVO TRIBUNAL DE CUENTAS RESPECTO DEL PRESUPUESTO TOTAL					
	CREDITO PRESUPUESTADO		CREDITO ACTUAL		CR. ACTUAL /
JURISDICCIÓN	IMPORTE	PORCENTAJE	IMPORTE	PORCENTAJE	CR. PRESUP.
ORGANISMOS SUJETOS AL CONTROL	172.050.589.324	99,82%	222.557.183.849	99,81%	129,4%
TRIBUNAL DE CUENTAS	312.115.731	0,18%	422.161.587	0,19%	135,3%





PRESUPUESTO TRIBUNAL DE CUENTAS					
	CREDITO PRESUPUESTADO		CREDITO ACTUAL		CR. ACTUAL /
JURISDICCIÓN	IMPORTE	PORCENTAJE	IMPORTE	PORCENTAJE	CR. PRESUP.
Partida 10 - Personal	289.441.142	92,74%	362.925.025	85,97%	125,39%
Partida 11 - Bienes y Servicios No Personales	22.161.209	7,10%	43.223.183	10,24%	195,04%
Partida 50 - Bienes de Capital	513.380	0,16%	16.013.380	3,79%	3119,21%
TOTAL PRESUPUESTO	312.115.731	100,00%	422.161.587	100,00%	135,26%





Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

B. PROCESOS DE APOYO A LAS TAREAS DE CONTROL

B.3. SITIO WEB Y DIGESTO NORMATIVO

B.3.1. Sitio Web

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

SITIO WEB

Publicaciones

Durante todo el año se redactaron y publicaron un total de 23 noticias, cuyos títulos y fechas de publicación se detallan a continuación:

06/01/2022- AUDITORÍA DEL TRIBUNAL DE CUENTAS AL PLAN DE VACUNACIÓN COVID-19
04/02/2022- COMITÉ DE RESPONSABILIDAD SOCIAL
14/02/2022 - APERTURA DE OFERTAS PARA REFACCIONES EDILICIAS EN EL TRIBUNAL DE CUENTAS
03/03/2022- EL TRIBUNAL DE CUENTAS CONTROLARÁ A EMPRESAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL
07/03/2022- DIA INTERNACIONAL DE LA MUJER
28/03/2022- ENCUENTRO DEL COMITÉ DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CON REPRESENTANTES DEL PODER JUDICIAL
28/03/2022- EL TRIBUNAL DE CUENTAS RECERTIFICÓ SU PROCESO DE CALIDAD
18/04/2022- FORO DE TRIBUNALES DE CUENTAS DE TODO EL PAÍS
26/04/2022- EL TRIBUNAL DE CUENTAS INFORMÓ A LA LEGISLATURA
13/05/2022- SIMULACRO DE EMERGENCIA Y EVACUACIÓN
13/06/2022- AMBIENTE Y RESPONSABILIDAD SOCIAL
21/06/2022- SEGUNDA REUNIÓN ANUAL DEL SECRETARIADO PERMANENTE DE TRIBUNALES DE CUENTAS
28/06/2022- INFORMACIÓN DE INTERÉS Cambio de horario de atención Mesa de Entradas del organismo
11/08/2022- PRESENTACIÓN: "RENDICIÓN DE CUENTAS DE ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS"
17/08/2022- CAPACITACIÓN A RESPONSABLES DE COORDINACIÓN EDUCATIVA
18/08/2022- LA PAMPA EN ENCUENTRO INTERNACIONAL DE TRIBUNALES DE CUENTAS
29/09/2022- INFORMACIÓN DE INTERÉS Jornada Institucional
05/10/2022- RESPONSABILIDAD SOCIAL. SITUACIÓN DEL ACUÍFERO SANTA ROSA-TOAY
17/10/2022- CHARLA SOBRE EL ESTUDIO Y ELABORACIÓN DEL INFORME QUE ACOMPAÑA A LA CUENTA DE INVERSIÓN
11/11/2022- MOSLARES EN ENCUENTRO NACIONAL
16/11/2022- JORNADA DE CAPACITACIÓN EN SEGURIDAD
17/11/2022- EL PERSONAL DEL TRIBUNAL DE CUENTAS DONÓ SANGRE AL HOSPITAL LUCIO MOLAS

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Logros de tu contenido Páginas que más crecieron En comparación con el mes anterior			
Enero	S/D		
Febrero	S/D		
Marzo	S/D		
Abril	S/D		
Mayo		**https://www.tcuentaslp.gob.ar/**	34
	Licencias no gozadas derecho a la percepción de haberes -Parte 1.	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=191(	8
	LA RENDICIÓN DE "VIÁTICOS" EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PROVI	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=1928	8
Junio		https://www.tcuentaslp.gob.ar/	36
	¿Qué es el "Ticket Factura"?	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=3314	6
	Ley Nº 3403	https://www.tcuentaslp.gob.ar/digesto/diges	6
Julio	Ley Nº 3403	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=3314	9,5K
	Licencias no gozadas derecho a la percepción de haberes -Parte 1.	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=191(	7
		https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=1399	5
Agosto		https://www.tcuentaslp.gob.ar/	205
	Ley Nº 3403	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=3314	17
	Digesto	https://www.tcuentaslp.gob.ar/? page_id=115(	12
Septiembre	¿Qué es el "Ticket Factura"?	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=3314	32
	LA RENDICIÓN DE "VIÁTICOS" EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PROVI	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=1928	12
	Viático y Gastos de Movilidad	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=1514	11
Octubre	¿Qué es el "Ticket Factura"?	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=3314	37
	LA RENDICIÓN DE "VIÁTICOS" EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PROVI	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=1928	19
	Licencias no gozadas en el marco de la Ley nº 643 – Parte 2	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=1913	14
Noviembre	S/D		
Diciembre	Licencias no gozadas en el marco de la Ley nº 643 – Parte 2.	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=1913	49
	Ventajas de Libre Office	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=1955	4
	Subsidios otorgados por el Poder Ejecutivo	https://www.tcuentaslp.gob.ar/?page_id=155(	3

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

¿Cómo te encuentran los usuarios? Búsquedas que más crecieron Clics (Web)		
Enero	S/D	
Febrero	S/D	
Marzo	S/D	
Abril	S/D	
Mayo	tribunal de cuentas de la pampa	+19 clicks (web)
	ticket factura	+11 clicks (web)
	tribunal de cuentas	+9 clicks (web)
Junio	tribunal de cuentas la pampa	+38 clicks (web)
	tribunal de cuentas de la pampa	+10 clicks (web)
	ley 3403 la pampa	+5 clicks (web)
Julio	ticket factura	+5 clicks (web)
	Ley 643	+3 clicks (web)
	que es licencia no gozada	+3 clicks (web)
Agosto	tribunal de cuentas la pampa	+104 clicks (web)
	tribunal de cuentas	+22 clicks (web)
	tribunal de cuentas de la pampa	+15 clicks (web)
Septiembre	diferencia entre tiket y tiket factura	+7 clicks (web)
	tiket factura	+6 clicks (web)
	viaticos	+5 clicks (web)
Octubre	diferencia entre factura y ticket	+5 clicks (web)
	ley 643 la pampa licencias	+4 clicks (web)
	ticket factura a	+4 clicks (web)
Noviembre	S/D	
Diciembre	ley 643 la pampa licencias	+40 clicks (web)
	ventajas de libre office	+3 clicks (web)
	diferencia entre factura y ticket	+2 clicks (web)

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Obtén información sobre tu público Dispositivos Por cantidad de Clics (Web)		
Enero	S/D	
Febrero	S/D	
Marzo	S/D	
Abril	S/D	
Mayo	Computadoras de escritorio Dispositivos móviles Tablets	382 88 1
Junio	Computadoras de escritorio Dispositivos móviles Tablets	421 115 0
Julio	Computadoras de escritorio Dispositivos móviles Tablets	395 111 0
Agosto	Computadoras de escritorio Dispositivos móviles Tablets	632 163 0
Septiembre	Computadoras de escritorio Dispositivos móviles Tablets	518 201 0
Octubre	Computadoras de escritorio Dispositivos móviles Tablets	527 211 0
Noviembre	S/D	
Diciembre	Computadoras de escritorio Dispositivos móviles Tablets	551 214 2

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

Tipo de Búsqueda de Google Por cantidad de Clics (Web)		
Enero	S/D	
Febrero	S/D	
Marzo	S/D	
Abril	S/D	
Mayo	Web Imagen Video	471 9 0
Junio	Web Imagen Video	536 8 0
Julio	Web Imagen Video	508 16 0
Agosto	Web Imagen Video	795 7 0
Septiembre	Web Imagen Video	719 3 0
Octubre	Web Imagen Video	738 4 0
Noviembre	S/D	
Diciembre	Web Imagen Video	767 5 0

Tribunal de Cuentas de la Provincia de La Pampa
Pasaje Superior Tribunal S/N. Centro Cívico. Santa Rosa (La Pampa). CP 6300.
Te: 02954 – 831090 – 831091 – 831092 – 831093 – 831094.

B. PROCESOS DE APOYO A LAS TAREAS DE CONTROL

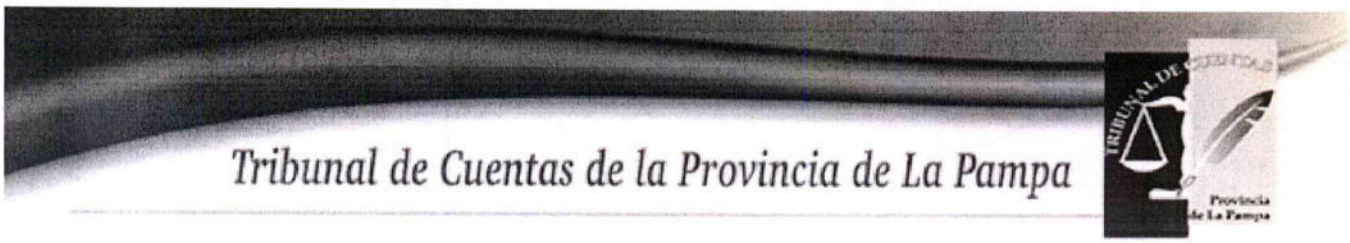
B.3. SITIO WEB Y DIGESTO NORMATIVO

B.3.2. Digesto normativo

TRIBUNAL DE CUENTAS
F°

DIGESTO WEB

Indicadores



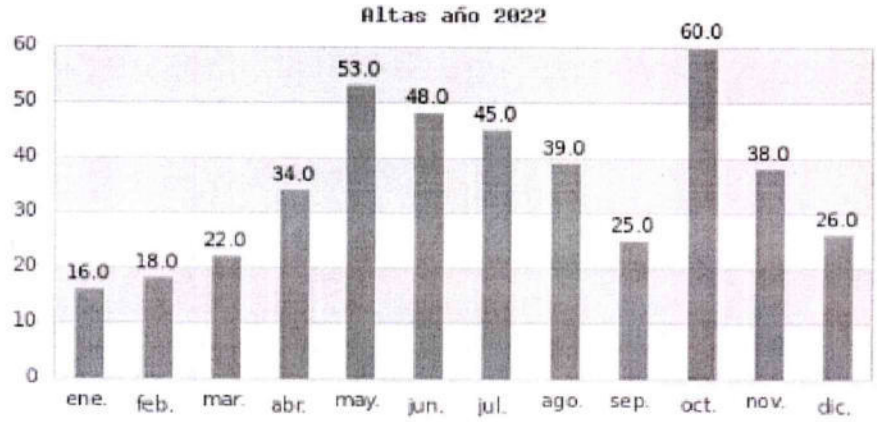
Indicadores - Normas (cantidades ao: 2022)

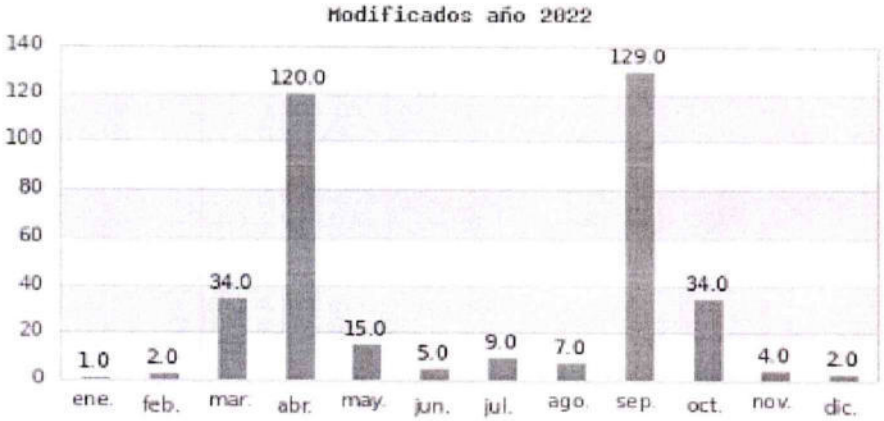
Resumen de Altas

Norma	Cantidad
Acta :	1
Acuerdo :	2
Antecedente :	0
Circular :	0
Constitucion :	0
Consulta :	0
Convenio :	0
Cuenta Inversion :	3
Decreto :	209
Decreto Acuerdo :	0
Decreto Ley :	0
Dictamen :	10
Disposicion :	2
Estatuto :	0
Instructivo :	0
Ley :	97
Ley Nac :	0
Memorandum :	4
NJF :	0
Normas :	0
Nota :	0
Ordenanza :	0
Presupuesto :	0
Protocolo :	0
Providencia :	0
Reglamento :	0
Resolucion :	93
Resolucion Conjunta :	0
Resolucion General :	3
Sentencia :	0
Sumario :	0
Total :	424

Resumen de Modificaciones

Norma	Cantidad
Acta :	0
Acuerdo :	1
Antecedente :	0
Circular :	0
Constitucion :	0
Consulta :	0
Convenio :	0
Cuenta Inversion :	3
Decreto :	103
Decreto Acuerdo :	0
Decreto Ley :	1
Dictamen :	4
Disposicion :	0
Estatuto :	0
Instructivo :	0
Ley :	61
Ley Nac :	0
Memorandum :	2
NJF :	1
Normas :	0
Nota :	0
Ordenanza :	0
Presupuesto :	0
Protocolo :	0
Providencia :	0
Reglamento :	0
Resolucion :	185
Resolucion Conjunta :	1
Resolucion General :	0
Sentencia :	0
Sumario :	0
Total :	362


Altas año 2022
60
50
40
30
20
10
0
16.0
18.0
22.0
34.0
53.0
48.0
45.0
39.0
25.0
60.0
38.0
26.0
ene.
feb.
mar.
abr.
may.
jun.
jul.
ago.
sep.
oct.
nov.
dic.


Modificados año 2022
140
120
100
80
60
40
20
0
1.0
2.0
34.0
120.0
15.0
5.0
9.0
7.0
129.0
34.0
4.0
2.0
ene.
feb.
mar.
abr.
may.
jun.
jul.
ago.
sep.
oct.
nov.
dic.