

Resumen consolidado de Informes de Auditoría 2024

Unidad de Auditoría Interna INCAA

El Plan Anual de Trabajo (PAT) 2024 de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales fue aprobado mediante Resolución SIGEN N° 208/2024.

En cumplimiento de la Ley N° 27.275 y la Resolución AAIP N° 77/2024, a continuación, se presenta una síntesis de los informes de auditoría producidos por la Unidad de Auditoría Interna del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales durante el ejercicio 2024.

INFORME DE AUDITORIA N° 01/2024 "CIERRE DE EJERCICIO 2023"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 6 de febrero de 2024.

Objeto: Verificar la confiabilidad del sistema y el cumplimiento de la normativa vigente en lo que respecta a la correcta imputación de operaciones y el fiel reflejo en los estados contables y demás cuadros.

INFORME DE AUDITORIA N° 02/2024 "Control semestral Plan anual de Gestión del organismo: Ingresos – Egresos al 31 12 2023"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de abril de 2024.

Objeto: Analizar los sistemas, controles y procedimientos referidos tanto a las registraciones contables como a las presupuestarias, en materia de recursos y gastos, como así también la formulación del presupuesto para el año 2024.

INFORME DE AUDITORIA N° 03/2024 "Cuenta de Inversión 2023"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de abril de 2024.

Objeto: Corroborar que los estados contables y cuadros pertinentes para el ejercicio 2023 que debe presentar el Organismo sean correctamente elaborados, respetando las prácticas y principios generalmente aceptados de contabilidad y la normativa presupuestaria emanada de los Órganos Rectores (Contaduría General de la Nación y Secretaría de Hacienda).

INFORME DE AUDITORIA N° 04/2024 "Corte por readecuación de estructura organizativa"

Tipo de Informe: No planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 16 de mayo de 2024.

Objeto: El presente informe tiene por objeto efectuar un corte de operaciones del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales con motivo de lo establecido en la RESOL-2024-24-APN-INCAA#MCH y la RESOL-62-2024-APNINCAA#MCH que aprueba la modificación la estructura organizativa del INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES, ente público no estatal en la órbita de la SECRETARÍA DE CULTURA-MINISTERIO DE CAPITAL HUMANO, oportunamente aprobada por Resoluciones INCAA N° 1238-E/2018 y N° 1566-E/2022, y sus modificatorias y/o complementarias. En relación a las designaciones de nuevos responsables por la RESOL-2024-25-APN-INCAA#MCH y la RESOL-2024-74- APN-INCAA#MCH.

INFORME DE AUDITORIA N° 05/2024 "ENERC"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 5 de julio de 2024.

Objeto: Releva las actividades desarrolladas en la ENERC con el fin de analizar los resultados obtenidos por su accionar en materia de cumplimiento del plan de estudios tanto en la sede central como en las sedes regionales y la extensión académica en pos de la formación de profesionales altamente calificados en las artes audiovisuales.

INFORME DE AUDITORIA N° 06/2024 "INCAA en línea"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 18 de julio de 2024.

Objeto: Evaluar la funcionalidad y aplicabilidades del sistema informático INCAA en línea y el grado de actualización e instrumentación de los nuevos módulos diseñados.

INFORME DE AUDITORIA N° 07/2024 "Cuota de pantalla, media de continuidad y otras"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 5 de agosto de 2024.

Objeto: Revisar y evaluar los registros, sistemas, controles y procedimientos llevados a cabo por el sector auditado, en materia de cuota de pantalla y media de continuidad, determinando el grado en que se ha cumplido con los deberes y atribuciones asignados.

INFORME DE AUDITORIA N° 08/2024 "Subsidios y Transferencias"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantivo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 12 de agosto de 2024.

Objeto: Evaluar la legalidad y razonabilidad en el proceso del otorgamiento de los subsidios a la producción de películas de acuerdo al cumplimiento de los requisitos y rendiciones efectuadas por los productores en virtud de la normativa específica del INCAA.

INFORME DE AUDITORIA N° 09/2024 "Apoyo a festivales, muestras, semanas de cine y eventos nacionales e internacionales"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 29 de agosto de 2024.

Objeto: Evaluar la gestión integral desarrollada en el ámbito del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales (INCAA) para la implementación y ejecución de medidas de fomento y difusión de la actividad audiovisual a nivel internacional.

INFORME DE AUDITORIA N° 10/2024 “Desarrollo Federal y Programas Especiales”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de agosto de 2024.

Objeto: Evaluar la gestión desarrollada en el ámbito del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales (INCAA) para la implementación y ejecución de medidas de fomento y difusión federal a través de los Programas de Cinemoviles, las Escuelas van al cine, entre otros.

INFORME DE AUDITORIA N° 11/2024 “CIRSI-2024-2-APN-SIGEN - SERVICIO DE LIMPIEZA”

Tipo de Informe: No planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 4 de septiembre de 2024.

Objeto: Cumplimiento CIRSI-2024-2-APN-SIGEN. Contratación del Servicio de limpieza.

INFORME DE AUDITORIA N° 12/2024 “Control semestral Plan anual de Gestión del organismo: Ingresos – Egresos al 30 06 2024”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de septiembre de 2024.

Objeto: Analizar los sistemas, controles y procedimientos referidos tanto a las registraciones contables como a las presupuestarias, en materia de recursos y gastos, como así también la formulación del presupuesto para el año 2024.

INFORME DE AUDITORIA N° 13/2024 “Capital Humano”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de septiembre de 2024.

Objeto: Analizar la composición de la planta de los Recursos Humanos durante el período auditado y efectuar el seguimiento de las acciones encaradas en pos de dar cumplimiento los Decretos N° 312/2010 (Sistema de Protección Integral de las

Personas con Discapacidad) y N° 721/2020 (Cupo Laboral en el Sector Público Nacional).

INFORME DE AUDITORIA N° 14/2024 “Compras y Contrataciones”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 8 de enero de 2025.

Objeto: Verificar el cumplimiento de la normativa aplicable en materia de compras y contrataciones (Resolución N° 1240/2019/INCAA), se evaluará la legalidad y razonabilidad de los distintos procedimientos desde la fundamentación de la necesidad hasta la recepción de los bienes y servicios.

INFORME DE AUDITORIA N° 15/2024 “Infraestructura Cine Gaumont”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 10 de enero de 2025.

Objeto: Evaluar la Infraestructura de la que dispone el Cine Gaumont para desarrollar su actividad sustantiva.

INFORME DE AUDITORIA N° 16/2024 “CINE.AR”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 6 de enero de 2025.

Objeto: Verificar el cumplimiento de los objetivos planteados por el Organismo en materia de formulación e implementación de los programas de promoción de la actividad cinematográfica y audiovisual nacional en todo el territorio, a fin de facilitar el acceso y desarrollo de las distintas regiones y provincias del país por medio el canal CINE.AR y la plataforma CINE.AR PLAY.

INFORME DE AUDITORIA N° 17/2024 “Administración del Fondo Rotatorio”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 22 de enero de 2025.

Objeto: Verificar el cumplimiento de los procedimientos realizados en cumplimiento de la Resolución N° 28/2018/INCAA y modificatorias que regulan la creación y reglamentación del Fondo Rotatorio del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales.