

Resumen consolidado de Informes de Auditoría 2022

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 RESOL-2025-425-APN-SIGEN.

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 2022.

INFORME DE AUDITORIA N° 01/2022 “CIERRE DE EJERCICIO 2021”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 24 de febrero de 2022.

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° 02/2022 “Control semestral Plan anual de Gestión del organismo: Ingresos – Egresos al 31 12 2021”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de marzo de 2022.

Objeto: Analizar los sistemas, controles y procedimientos referidos tanto a las registraciones contables como a las presupuestarias, en materia de recursos y gastos.

INFORME DE AUDITORIA N° 03/2022 “Cuenta de Inversión 2021”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de abril de 2022.

Objeto: Corroborar que los estados contables y cuadros pertinentes 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° 04/2022 “Corte por cambio máxima autoridad”

Tipo de Informe: No planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 2 de mayo de 2022.

Objeto: Efectuar un corte de operaciones del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales con motivo de lo establecido en el Decreto N° 183/2022 por cual cesó el día 12-04-22 en sus funciones como Presidente del Organismo el Señor Luis Adalberto Puenzo.

INFORME DE AUDITORIA N° 05/2022 “Corte por cambio de Autoridades”

Tipo de Informe: No Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de mayo de 2022.

Objeto: El presente informe tiene por objeto efectuar un corte de operaciones de ciertas gerencias y/o áreas del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales con motivo del cese en sus funciones de distintas autoridades según lo establecido por la Resolución INCAA N° 444/2022.

INFORME DE AUDITORIA N° 06/2022 “Cambio de autoridades ENERC”

Tipo de Informe: No Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 13 de junio de 2022.

Objeto: El presente informe tiene por objeto efectuar un corte de operaciones en la Escuela Nacional de Experimentación y Realización Cinematográfica (ENERC) con motivo de la renuncia al cargo de Rector presentada por el Sr. Carlos Alberto Abbate (D.N.I. 10.966.294), a partir del 31 de mayo de 2022 por la Resolución N°575/INCAA/2022.

INFORME DE AUDITORIA N° 07/2022 "INCAA en línea"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 29 de junio de 2022.

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° 08/2022 "Formulación del Presupuesto y Metas Físicas"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de julio de 2022.

Objeto: Analizar los mecanismos implementados a los fines de la formulación del presupuesto financiero y de las metas físicas del Organismo.

INFORME DE AUDITORIA N° 09/2022 "Concursos y Convocatorias periodo 2020 - 2021"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 18 de agosto de 2022.

Objeto: Analizar los mecanismos de control implementados en las medidas de fomento aplicadas y la evaluación efectuada por los distintos comités y jurados en los Concursos y Convocatorias.

INFORME DE AUDITORIA N° 10/2022 "Control semestral Plan Anual de Gestión del Organismo Ingresos - Egresos"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 23 de septiembre de 2022.

Objeto: Analizar los sistemas, controles y procedimientos referidos tanto a las registraciones contables como a las presupuestarias, en materia de recursos y gastos.

INFORME DE AUDITORIA N° 11/2022 “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, 26 de septiembre de 2022.

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, tanto a nivel nacional como internacional.

INFORME DE AUDITORIA N° 12/2022 “Reconocimiento de costos”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 8 de noviembre de 2022.

Objeto: Evaluar los controles internos imperantes en el proceso del costo reconocido de películas nacionales y el cumplimiento normativo y el resultado de los objetivos institucionales.

INFORME DE AUDITORIA N° 13/2022 “ENERC”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 5 de diciembre de 2022.

Objeto: Releva las actividades desarrolladas en la ENERC en el contexto de pandemia Covid-19 con el fin de analizar los resultados obtenidos por su accionar en materia de cumplimiento del plan de estudios de las siete especialidades de la Escuela, sus sedes regionales y la extensión académica en pos de la formación de profesionales altamente calificados en las artes audiovisuales.

INFORME DE AUDITORIA N° 14/2022 “Corte por cambio de Autoridades”

Tipo de Informe: No Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de diciembre de 2022.

Objeto: El presente informe tiene por objeto efectuar un corte de operaciones de ciertas gerencias y/o áreas del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales con

motivo del cese en sus funciones de distintas autoridades según lo establecido por la Resolución INCAA N° 1591/2022.

INFORME DE AUDITORIA N° 15/2022 “Compras y Contrataciones”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de diciembre de 2022.

Objeto: Verificar el cumplimiento de la normativa aplicable en materia de compras y contrataciones, analizando su sustanciación, ejecución, y liquidación; asimismo se analizará la correcta implementación del sistema COMPR.AR en el marco de la 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, así como también aquellas adquisiciones que se efectuaron bajo la modalidad de legítimo abono.

INFORME DE AUDITORIA N° 16/2022 “Registro de la actividad cinematográfica”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de diciembre de 2022.

Objeto: Revisar y evaluar los registros, sistemas, controles y procedimientos llevados a cabo por la ex -Subgerencia de Fiscalización de la Industria Audiovisual, determinando el grado en que se han cumplido con los deberes y atribuciones asignados.

INFORME DE AUDITORIA N° 17/2022 “Capital Humano”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 25 de enero de 2023.

Objeto: Evaluar el sistema de control interno aplicable al proceso de liquidación de sueldos como así también a la seguridad e higiene del personal del Organismo.