

Resumen consolidado de Informes de Auditoría 2023

Unidad de Auditoría Interna INCAA

El Plan Anual de Trabajo (PAT) 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales fue aprobado mediante Resolución SIGEN N° 87/2023.

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 2023.

INFORME DE AUDITORIA N° 01/2023 "CIERRE DE EJERCICIO 2022"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 13 de febrero de 2023.

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° 02/2023 "Control semestral Plan anual de Gestión del organismo: Ingresos – Egresos al 31 12 2022"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de marzo de 2023.

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 2023.

INFORME DE AUDITORIA N° 03/2023 "Cuenta de Inversión 2022"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de abril de 2023.

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° 04/2023 “Investigaciones y sumarios Administrativos”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 9 de mayo de 2023.

Objeto: Verificar los procedimientos de instrucción de las Investigaciones y de los sumarios administrativos aplicados por la ex -Oficina de Sumarios e Investigaciones Administrativas en el marco del Decreto N° 467/99, “Reglamento de Investigaciones Administrativas” contemplando la cantidad, fecha de inicio y estado de las tramitaciones al 31-12-22.

INFORME DE AUDITORIA N° 05/2023 “Administración Patrimonial”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de junio de 2023.

Objeto: Verificar el sistema de registro y control de los bienes patrimoniales del Organismo a cargo de la Gerencia de Administración, corroborando el grado de actualización del Registro de Bienes Inventariables en las distintas dependencias del Instituto.

INFORME DE AUDITORIA N° 06/2023 “37° Edición del Festival Internacional de Mar del Plata”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 17 de agosto de 2023.

Objeto: Analizar la planificación y ejecución del Festival Internacional de Cine de Mar del Plata Edición 37° a desarrollarse entre los días 03 al 13 de noviembre de 2022.

INFORME DE AUDITORIA N° 07/2023 "Actividad Inspectiva"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 29 de agosto de 2023.

Objeto: Constatar la actividad inspectiva desplegada por el cuerpo de inspectores de la Gerencia de Fiscalización de la Industria Audiovisual y determinar el grado de cumplimiento de las actividades, deberes y atribuciones asignados en materia de inspecciones.

INFORME DE AUDITORIA N° 08/2023 "Actividades desarrolladas en materia de Prensa y Comunicación del INCAA"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de agosto de 2023.

Objeto: Verificar el proceso de las actividades desarrolladas para la consolidación en la imagen del INCAA, comprendiendo aspectos tales como el diseño y la implementación de campañas publicitarias, así como la producción y realización de eventos de acuerdo a las acciones asignadas.

INFORME DE AUDITORIA N° 09/2023 "Salas de Espacios INCAA"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantiva.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de septiembre de 2023.

Objeto: Verificar la Red de Espacios INCAA de las salas que funcionan como tal, analizando la suscripción del Convenio de adhesión a la Red y de su Anexo de Comodato de equipamiento en el marco de lo dispuesto por la Resolución N° 888/2008/INCAA

INFORME DE AUDITORIA N° 10/2023 "Control semestral Plan anual de Gestión del organismo: Ingresos – Egresos al 30 06 2023"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 6 de octubre de 2023.

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° 11/2023 "Subsidios y Transferencias"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantivo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de octubre de 2023.

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° 12/2023 "Compras y Contrataciones"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 6 de diciembre de 2023.

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° 13/2023 "Capital Humano"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 6 de diciembre de 2023.

Objeto: 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). Análisis de la composición de los Recursos Humanos durante el período auditado y su carrera administrativa.

INFORME DE AUDITORIA N° 14/2023 "Servicio Jurídico"

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de diciembre de 2023.

Objeto: Verificar el análisis de la Gestión cumplida durante el período 2022 por la Gerencia de Asuntos Jurídicos de acuerdo a las responsabilidades asignadas por la normativa vigente.

INFORME DE AUDITORIA N° 15/2023 “Corte de operaciones por cambio de gestión”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 20 de diciembre de 2023.

Objeto: Verificar la confiabilidad del sistema y el cumplimiento de la normativa vigente en lo que respecta a la correcta imputación de operaciones por el cierre de finalización del mandato presidencial. En función de la CIRSI-2023-9-APNSNI#SIGEN por Cambio de Gestión se establece como fecha de corte el día 07 de diciembre de 2023.

INFORME DE AUDITORIA N° 16/2023 “Circular N° 08 2023 SNI”

Tipo de Informe: No Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 22 de diciembre de 2023.

Objeto: Presentar el resultado de las tareas de verificación realizadas en cumplimiento de la Circular N° 8/2023 - SNI respecto de las tareas de cierre y conciliación de datos; y de las tareas de cierre de ejecución presupuestaria, arqueos e inventarios -físicos y administrativos- dispuestas por la CGN para el día 31 de octubre.

INFORME DE AUDITORIA N° 17/2023 “Circular N° 09 2023 SNI”

Tipo de Informe: No Planificado.

Tipo de Actividad: Apoyo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de diciembre de 2023.

Objeto: Presentar el resultado de las tareas de cierre de ejecución presupuestaria, contable y financiera; como así también, de corte de documentación, arqueo de fondos y valores, cierre de libros y registros, e inventarios, al cierre de las

operaciones del día 7 de diciembre de 2023 o -en el caso de empresas y entidades comprendidas en el artículo 8°, inc. b) de la Ley N° 24.156 a la fecha que corresponda.

INFORME DE AUDITORIA N° 18/2023 “Acervo audiovisual”

Tipo de Informe: Planificado.

Tipo de Actividad: Sustantivo.

Lugar y fecha: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 2 de enero de 2024.

Objeto: Verificar las acciones del Instituto en materia de preservación, recuperación, restauración, digitalización y difusión del acervo fílmico, iconográfico, videográfico y documental tanto en soporte analógico como digital.