

**“REPORTE DE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE TRABAJO 2024”**  
**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**  
**TEATRO NACIONAL CERVANTES**





Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

## REPORTE DE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE TRABAJO 2024

### I. DOTACION UAI:

Cargo	Estructura Aprobada	Dotación s/ Plan	Dotación
<b>Planta Permanente</b>			
Auditor Interno Titular	1	1	1
<b>Contratados</b>			
Auditor Profesional Administrativo – Contable	0	1	1
Auditor Profesional Legal	0	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

### II. EJECUCIÓN DE INFORMES PLANIFICADOS:

Proyectos	Planificados	Ejecutados	%
<b>Proyectos planificados</b>			
- De Realización No Selectiva (obligatorios)	5	5	100
- De Realización Selectiva – funciones sustantivas	3	3	100
- De Realización Selectiva - áreas de apoyo	3	3	100
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>100</b>



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

Se han ejecutado la totalidad de los informes planificados para el período 2024.

Nº Informe	Nombre Proyecto	Nº Nota
01/2024	Cierre de Ejercicio 2023	NO-2024-14986258-APN-UAI#TNC
02/2024	Mantenimiento e Instalaciones	NO-2024-50452733-APN-UAI#TNC
03/2024	Cuenta de Inversión 2023	NO-2024-39890145-APN-UAI#TNC
04/2024	Tesorería	NO-2024-99873925-APN-UAI#TNC
05/2024	Producciones teatrales	NO-2024-75638836-APN-UAI#TNC
07/2024	Electrotécnica	NO-2024-118079751-APN-UAI#TNC
08/2024	Boletería y sala	NO-2024-102488069-APN-UAI#TNC
09/2024	Gestión Presupuestaria - Ejecución y Formulación	NO-2024-126873496-APN-UAI#TNC
10/2024	Escenotécnica	NO-2024-130724591-APN-UAI#TNC
11/2024	Compras y Contrataciones	NO-2024-135554745-APN-UAI#TNC
12/2024	Gestión de capital humano	NO-2024-134242900-APN-UAI#TNC



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

**III. HORAS PROGRAMADAS VS. EJECUTADAS:**

Proyectos / Actividades	Informes y Actividades		Horas		
	s/Plan	Ejecutados	s/Plan	Ejecutadas	Desvío
<b>Proyectos Programados</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>2.050</b>	<b>2.570</b>	<b>25,37</b>
- Proyectos - Finalizados	11	11	2.050	2.570	25,37
- Proyectos - No Iniciados	0		0		
- Proyectos en ejecución	0		0	0	0,00
<b>Otras Actividades</b>	<b>31</b>	<b>29</b>	<b>1.449</b>	<b>2.270</b>	<b>56,66</b>
<b>No programados</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1.541</b>	<b>200</b>	<b>-87,02</b>
- Tareas	0	0		0	
- Proyectos	1	1		200	
- Proyectos pendientes del Ej. Anterior	0	0		0	
<b>Horas Administrativas</b>			<b>96</b>	<b>96</b>	<b>0,00</b>
<b>Horas no asignables</b>			<b>840</b>	<b>840</b>	<b>0,00</b>
- Capacitación/Cursos			240	240	0,00
- Licencia del Personal			600	600	0,00
<b>TOTAL DE PRODUCTOS / HORAS</b>	<b>43</b>	<b>41</b>	<b>5.976</b>	<b>5.976</b>	<b>0,00</b>



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

Se han ejecutado en su totalidad la cantidad de horas programadas y no programadas disponibles en el SISAC con respecto a horas **no programadas** se han utilizado **1.541 Hs** las que han sido destinadas a:

Horas No Programables	
Ejecución en proyectos no programados	200 Hs
Sobre ejecución en proyectos programados	520 Hs
Sobre ejecución en otras actividades programadas	821 Hs
	<b>1541 Hs</b>

- **Sobre ejecución en proyectos programados 520 Hs.** Se expresan seguidamente los motivos por los cuales se manifiesta un mayor número de horas para la realización de los distintos proyectos.

Proyectos Programados	
Proyectos de realización selectiva - Áreas de apoyo	
Electrotécnica	190 Hs
Mantenimiento e Instalaciones	180 Hs
Proyectos de realización selectiva - Áreas sustantivas	
Producciones Teatrales	150 Hs
	<b>520 Hs</b>



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

- ✓ *Electrotécnica: Se utilizaron más horas de las que fueran oportunamente programadas, atento al volumen de datos a procesar y analizar, que resultó ser mayor al estimado en la planificación de la auditoría.*
  - ✓ *Mantenimiento e Instalaciones: El desvío se generó a causa de la complejidad del proceso de evaluación de la información requerida a las diferentes áreas operativas del Sector de Mantenimiento.*
  - ✓ *Producciones Teatrales: El desvío se debió a que el análisis de los expedientes electrónicos resultó ser más complejo de lo previsto, lo que demandó más horas de trabajo.*
- **Sobre ejecución en otras actividades programadas 821 Hs.** Esta UAI ha ejecutado un mayor número de horas respecto de lo programado inicialmente para la realización de las mismas, a saber:

Otras Actividades Programadas	
Elaboración del Planeamiento UAI 2025	150 Hs
Conducción	160 Hs
Comité de Control	90 Hs
Otros - Control de Cumplimiento Normativo	150 Hs
Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Dto. N° 1344/07 art. 101	80 Hs
Circulares SIGEN	191 Hs
	<b>821 Hs</b>



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

- ✓ *Elaboración del Planeamiento UAI 2025: Las horas indicadas se han ejecutado en el análisis de las observaciones señaladas oportunamente por la SIGEN y en la carga de los archivos en la plataforma del sistema SISAC.*
- ✓ *Conducción: La planificación y coordinación para el cumplimiento de los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna y el asesoramiento para la mejora de las actividades de control y evaluación de riesgos requirieron más horas de las previstas.*
- ✓ *Comité de Control: Se incurrió en un mayor número de horas de las programadas en la elaboración de las minutas de reunión, así como en la preparación de las presentaciones de las reuniones en formato PowerPoint.*
- ✓ *Otros - Control de Cumplimiento Normativo: Las mismas se han utilizado en las siguientes actividades:*
  - *Solicitud de papeles de trabajo digitalizados: Se remitió en forma digitalizada los papeles de trabajo de los proyectos de auditoría seleccionados por SIGEN:*
    - a) *Informe Nº 03/2023 de Contrataciones Artísticas, el Informe Nº 05/2023 de Gestión de Capital Humano y el Informe Nº 09/2023 de Gestión Presupuestaria - Ejecución y Formulación.*
    - b) *Informe Nº 03/2024 Cuenta de Inversión.*
  - *Informe Dto. Nº 126/2023 - Entrega y Recepción - Corte por cambio de administración al 7 de diciembre de 2023.*
  - *Informe Dto. Nº 84/2023 - Personal contratado en la Unidad de Auditoría Interna.*
- ✓ *Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos Dto. Nº 1344/07 art. 101: Las mismas se utilizaron para la elaboración del programa de trabajo y el informe de intervención previa del procedimiento denominado "Planificación y Producción de Obras Teatrales en las Salas del TNC" (IF-2024-76845038-APN-DP#TNC).*



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

- ✓ *Circulares SIGEN: Se utilizaron más horas de las que fueran oportunamente para el cumplimiento de las siguientes circulares emitidas durante el ejercicio 2024.*
  - *Circular N° 03/2024 SGN - Convenios con Universidades Nacionales.*
  - *Circular N° 05/2024 SGN - Contratación del Servicio de limpieza - ampliación de información.*
  - *Circular N° 04/2024 SNI - Registro de Bienes Inmuebles del Estado (RENABE).*
  - *Circular N° 07/2024 SNI - Carga de datos en el Sistema Mapa de Riesgos (SMR).*
  - *Circular N° 08-2024 SNI - Gestión de Incidentes de Ciberseguridad.*
  - *Circular N° 09-2024 SNI - Sistema de Precios Testigo - Módulo Adjudicaciones.*

**IV. PROYECTOS DE REALIZACION NO SELECTIVA:**

Nº	Descripción	Plan	Ej.	Inf. Nº	Hs. Plan	Hs. Ejec.
	<b>Áreas de apoyo</b>	<b>5</b>	<b>5</b>		<b>950</b>	<b>950</b>
1	Cierre de Ejercicio 2023	1	1	01-24	170	170
3	Cuenta de Inversión 2023	1	1	03-24	240	240
4	Tesorería	1	1	04-24	170	170
9	Gestión Presupuestaria - Ejecución y Formulación	1	1	09-24	190	190
11	Compras y Contrataciones	1	1	11-24	180	180
	<b>TOTAL DE HORAS</b>				<b>950</b>	<b>950</b>
	<b>TOTAL DE INFORMES</b>	<b>5</b>	<b>5</b>			





Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

**V. PROYECTOS DE REALIZACION SELECTIVA FINALIZADOS:**

Nº	Descripción	Plan	Ej.	Inf. Nº	Hs. Plan	Hs. Ejec.
	<b>Funciones sustantivas</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>550</b>	<b>700</b>
5	Producciones teatrales	1	1	05-24	200	350
8	Boletería y sala	1	1	08-24	170	170
10	Escenotécnica	1	1	10-24	180	180
	<b>Áreas de apoyo</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>550</b>	<b>920</b>
2	Mantenimiento e instalaciones	1	1	02-24	180	360
7	Electrotécnica	1	1	07-24	200	390
12	Gestión de capital humano	1	1	12-24	170	170
	<b>TOTAL DE HORAS</b>				<b>1100</b>	<b>1620</b>
	<b>TOTAL DE INFORMES</b>	<b>6</b>	<b>6</b>			



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

**VI. OTRAS ACTIVIDADES:**

Nº	Descripción	Plan	Ej.	Hs. Plan	Hs. Ejec.
1	Elaboración del Planeamiento UAI 2025	1	1	100	250
2	Seguimiento del Planeamiento	2	2	70	70
3	Conducción	0	0	60	220
4	Lineamientos internos UAI	0	0	72	72
5	Procedimientos de controles propios de la UAI	0	0	48	48
6	Procedimientos administrativos UAI	0	0	36	36
7	Acceso a la Información Pública. Ley Nº 27.275 y Decreto Reglamentario Nº 206/2017	0	0	24	24
8	Judicial OA/PIA	0	0	36	36
9	Autoridades Superiores/Directorios	0	0	60	60
10	Otros (Atención pedidos)	0	0	96	96
11	Comité de Control	2	2	70	160
12	Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI	3	3	90	90
13	Administración SISAC	0	0	48	48
14	Régimen de Adscripciones. Decreto Nº 639/2002. Res. Nº 9/2001 SGP	2	2	20	20
15	Inversiones Financieras. Disp. Nº 18/1997 CGN	4	4	20	20
16	Ética. Ley Nº 25.188 Decreto Nº 164/1999 DDJJ Patrimoniales	1	1	30	30
17	Otros - Control de Cumplimiento Normativo	0	0	52	202
18	Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Dto. Nº 1344/07 art. 101	0	0	48	128
19	Circulares SIGEN	0	0	84	275
20	Instructivos SIGEN	3	1	257	257
21	Otras tareas de supervisión del SCI	13	13	92	92
22	Recupero Patrimonial Res. 12/07 SGN	0	0	36	36
	<b>TOTAL DE HORAS</b>			<b>1.449</b>	<b>2.270</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVIDADES</b>	<b>31</b>	<b>29</b>		



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

En relación a las actividades programadas en el Plan Anual de Trabajo 2024, se han ejecutado 29 de los 31 productos planificados.

**Elaboración del Planeamiento:**

- Remisión Expediente Plan Anual de Auditoría 2025 - PV-2024-136011278-APN-UAI#TNC

**Seguimiento del Planeamiento:**

- Reporte de Ejecución Plan Anual UAI 2023 - NO-2024-09103355-APN-UAI#TNC
- Reporte de Ejecución Plan Anual UAI - 1º Semestre 2024 - NO-2024-76201253-APN-UAI#TNC

**Comité de Control/Auditoría:**

- Acta I - Comité de Control Interno Teatro Nacional Cervantes – Reunión 30 de julio 2024 - IF-2024-91146726-APN-SIGEN
- Acta II - Comité de Control Interno Teatro Nacional Cervantes – Reunión 27 de noviembre 2024 - IF-2024-134784543-APN-GCSS#SIGEN

**Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI:**

- Reporte Seguimiento de Acciones Correctivas - Anexo I al Art. 3º RESOL-2018-173-APN-SIGEN (I) - NO-2024-23996085-APN-UAI#TNC
- Reporte Seguimiento de Acciones Correctivas - Anexo I al Art. 3º RESOL-2018-173-APN-SIGEN (II) - NO-2024-136094841-APN-UAI#TNC
- Reporte de estado de situación al cierre del primer semestre del año 2024 Ley N° 22.431, Decretos N° 312/2010 y N° 721/2020 - NO-2024-101288556-APN-UAI#TNC

**Régimen de Adscripciones. Decreto N° 6392002. Res. N° 92001 SGP:**

- Certificación adscripciones TNC 2º semestre 2023 - IF-2024-07670075-APN-UAI#TNC
- Certificación adscripciones TNC 1º semestre 2024 - IF-2024-70441317-APN-UAI#TNC

**Inversiones Financieras Disp. N° 18/1997 CGN:**

- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación - 4º Trimestre 2023 - NO-2024-01479388-APN-UAI#TNC
- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación - 1º Trimestre 2024 - NO-2024-35611191-APN-UAI#TNC
- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación - 2º Trimestre 2024 - NO-2024-69239707-APN-UAI#TNC



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación - 3º Trimestre 2024 - NO-2024-109402442-APN-UAI#TNC

**✚ Ética Ley 25.188 Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales:**

- Reporte cumplimiento de la presentación de las DDJJ Integrales ante la Oficina Anticorrupción - NO-2024-121422717-APN-UAI#TNC

**✚ Instructivos SIGEN:**

- Instructivo de Trabajo N° 04/2024 - Cumplimiento del Decreto N° 823-2021 - NO-2024-59165441-APN-UAI#TNC

**✚ Otras tareas de supervisión del SCI:**

- Reportes Mensuales UAI correspondientes al periodo 2024 remitidos vía mail (12 productos)
- Plan Estratégico Institucional - Teatro Nacional Cervantes - NO-2024-111833979-APN-UAI#TNC

**ANÁLISIS DE LOS DESVÍOS EN OTRAS ACTIVIDADES:**

En relación con las actividades programadas en el Plan Anual de Trabajo 2024, se han ejecutado 29 de los 31 productos planificados. El desvío de 2 productos corresponde a la siguiente actividad, especificándose las causas de los desvíos.

- ✓ **Instructivos SIGEN (2).** Los siguientes Instructivos no han sido generados para su elaboración en la plataforma del sistema:
  - *Índice de Seguimiento y Sostenibilidad - Etapa IV*
  - *Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC)*

Cabe señalar que en la actividad "**Elaboración del Planeamiento UAI 2025**" se incurrió en un mayor número de horas respecto a las indicadas en el análisis de las observaciones señaladas por la SIGEN y en la carga de los archivos en la plataforma del sistema SISAC.

En la actividad "**Conducción**", se utilizaron más horas de las previstas para la planificación y coordinación del cumplimiento de los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna, así como para el asesoramiento en la mejora de las actividades de control y evaluación de riesgos.



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura  
Teatro Nacional Cervantes

Por otro lado, en la actividad "**Comité de Control**" se incurrió en un mayor número de horas de las programadas, principalmente en la elaboración de las minutas de reunión y en la preparación de las presentaciones en formato PowerPoint.

En la actividad "**Otros - Control de Cumplimiento Normativo**", las horas adicionales se destinaron a realizar las siguientes actividades: a) la remisión digitalizada de los papeles de trabajo de los proyectos de auditoría seleccionados por SIGEN, b) el informe Dto. Nº 126/2023 - Entrega y Recepción - Corte por cambio de administración al 7 de diciembre de 2023, y c) el informe Dto. Nº 84/2023 - Personal contratado en la Unidad de Auditoría Interna.

Asimismo, en la actividad "**Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Dto. Nº 1344/07 art. 101**", se utilizaron más horas para la elaboración del programa de trabajo y el informe de intervención previa del procedimiento "Planificación y Producción de Obras Teatrales en las Salas del TNC" (IF-2024-76845038-APN-DP#TNC).

Finalmente, en la actividad "**Circulares SIGEN**" se dedicaron más horas de las previstas para el cumplimiento de las circulares emitidas durante el ejercicio 2024.

**VII. PROYECTOS Y TAREAS NO PROGRAMADAS:**

La Unidad de Auditoría Interna generó un proyecto no programado en el Sistema de Seguimiento de Acciones Correctivas (SISAC), correspondiente al informe Nº 06-24 "Servicio de Limpieza". Este informe, que requirió un total de 200 horas, fue remitido mediante NO-2024-56283842-APN-UAI#TNC, en cumplimiento de lo dispuesto por la Circular Nº 02-2024 SGN sobre Auditorías del Servicio de Limpieza.

Las **1.541 Hs** no programables disponibles en el Plan Anual de Trabajo 2024 se destinaron a las siguientes actividades:

Horas No Programables	
Ejecución en proyectos no programados	200 Hs
Sobre ejecución en proyectos programados	520 Hs
Sobre ejecución en otras actividades programadas	821 Hs
	<b>1541 Hs</b>