

“REPORTE DE EJECUCIÓN PLAN ANUAL UAI - 1º SEMESTRE 2025”
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
TEATRO NACIONAL CERVANTES





Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

REPORTE DE EJECUCIÓN UAI – 1º SEMESTRE 2025

I. DOTACION UAI:

Cargo	Estructura Aprobada	Dotación s/ Plan	Dotación 30/06/25
Planta Permanente			
Auditor Interno Titular	1	1	1
Contratados			
Auditor Profesional Administrativo - Contable	0	1	1
Auditor Profesional Legal	0	1	1
TOTAL	1	3	3

II. EJECUCIÓN DE INFORMES PLANIFICADOS:

Proyectos	Planificados	Ejecutados	%
Proyectos planificados			
- De Realización No Selectiva (obligatorios)	3	2	66,67
- De Realización Selectiva - funciones sustantivas	1	1	100,00
- De Realización Selectiva - áreas de apoyo	0	0	-
TOTAL	4	3	75,00

Con respecto a los informes con fecha de ejecución para el 1º Semestre 2025, se informa que se han ejecutado 3 de los 4 informes planificados para este período.

-  Cierre de Ejercicio 2024 > NO-2025-19942497-APN-UAI#TNC
-  Contrataciones artísticas > NO-2025-34673240-APN-UAI#TNC
-  Cuenta de Inversión 2024 > NO-2025-39112990-APN-UAI#TNC



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

ANÁLISIS DE LOS DESVÍOS EN INFORMES PLANIFICADOS:

Al cierre del 1º Semestre de 2025, se ha registrado un desvío debido a la no ejecución del informe planificado para ese período: el Informe 04-25 de Convocatoria Federal - Teatro Nacional Cervantes Produce en el País, que actualmente se encuentra en la etapa de Informe preliminar / opinión del auditado, con un avance del 85%.

III. HORAS PROGRAMADAS VS. EJECUTADAS:

Proyectos / Actividades	Informes y Actividades		Horas		
	s/Plan	Ejecutados	s/Plan	Ejecutadas	Desvío
Proyectos Programados	8	3	2.080	1.410	-32,21
- Proyectos - Finalizados	3	3	740	830	12,16
- Proyectos - No Iniciados	3		770		
- Proyectos en ejecución	2		570	580	1,75
Otras Actividades	32	12	1.779	1.014	-43,00
No programados		0	989	0	-100,00
- Tareas				0	
- Proyectos		0		0	
- Proyectos pendientes del Ej. Anterior		0		0	
Horas Administrativas			96	48	-50,00
Horas no asignables			960	360	-62,50
- Capacitación/Cursos			240	120	-50,00
- Licencia del Personal			720	240	-66,67
TOTAL DE PRODUCTOS / HORAS	40	15	5.904	2.832	-52,03



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 del 1º Semestre 2025 en el SISAC, con respecto a horas no programadas se han utilizado **481 Hs** destinadas a:

HORAS NO PROGRAMABLES	
Sobre ejecución en Proyectos Programados	170 Hs
Sobre ejecución en Otras Actividades Programadas	311 Hs
	481 Hs

Sobre ejecución en Proyectos Programados 170 Hs. Se expresa seguidamente los motivos por los cuales se incurrió en un mayor número de horas para la realización de los proyectos.

Proyectos Programados	
Proyectos de Realización Selectiva - Funciones sustantivas	
Informe 02-25 Contrataciones artísticas	90 Hs
Proyectos de Realización No Selectiva - Funciones sustantivas	
Informe 04-25 Convocatoria Federal - Teatro Nacional Cervantes Produce en el País	80 Hs
	170 Hs

- ✓ Contrataciones artísticas: Se requirieron más horas de las programadas inicialmente debido al análisis de las contrataciones artísticas y la revisión de los legajos del personal, lo que implicó un tiempo adicional para asegurar la correcta validación de la información, conforme a lo planificado en la auditoría.
- ✓ Convocatoria Federal - Teatro Nacional Cervantes Produce en el País: 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.



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

- **Sobre ejecución en Otras Actividades Programadas 311 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	
Conducción	121 Hs
Comité de Control	100 Hs
Otros - Control de Cumplimiento Normativo	90 Hs
	311 Hs

- ✓ **Conducción:** Se utilizaron más horas de las que fueran oportunamente programadas en la planificación, supervisión y coordinación.
- ✓ **Comité de Control:** Se incurrió en un mayor número de horas de las programadas en la elaboración de la minuta de reunión, así como en la preparación de la presentación 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 N° 07/2024: Boletería y Sala y el Informe N° 10/2024: Compras y Contrataciones.*
 - b) *Informe N° 03/2025: Cuenta de Inversión 2024.*



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

IV. PROYECTOS FINALIZADOS:

Nº	Descripción	Plan	Ej.	Inf. Nº	Hs. Plan	Hs. Ejec.	Desvío
	Proyectos de realización no selectiva	2	2		480	480	0,00
1	Cierre de ejercicio 2024	1	1	01-25	190	190	0,00
3	Cuenta de Inversión 2024	1	1	03-25	290	290	0,00
	Proyectos de realización selectiva	1	1		260	350	34,62
	Funciones sustantivas	1	1		260	350	34,62
2	Contrataciones artísticas	1	1	02-25	260	350	34,62
	Áreas de apoyo	0	0		0	0	-
	TOTAL DE HORAS				740	830	
	TOTAL DE INFORMES	3	3				



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

V. PROYECTOS NO INICIADOS:

Nº	Descripción	Plan		Hs. Plan
	Proyectos de realización no selectiva	3		770
6	Capital Humano (Ley Nº 22.431 - Dtos Nº 312-2010 y Nº 721-2020)	1		240
7	Patrimonio	1		270
8	Compras y Contrataciones	1		260
	Proyectos de realización selectiva	0		0
	Funciones sustantivas	0		0
	Áreas de apoyo	0		0
	TOTAL DE HORAS	770		
	TOTAL DE INFORMES PLANIFICADOS	3		



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

VI. PROYECTOS EN EJECUCION:

Nº	Descripción	Plan	Ej.	Hs. Plan	Hs. Ejec.	Desvío
	Proyectos de realización no selectiva	2		570	580	1,75
	Funciones sustantivas	1		290	370	27,59
4	Convocatoria Federal - Teatro Nacional Cervantes Produce en el País	1		290	370	27,59
	Áreas de apoyo	1		280	210	-25,00
5	Formulación y Ejecución Presupuestaria	1		280	210	-25,00
	Proyectos de realización selectiva	0		0	0	-
	Funciones sustantivas	0		0	0	-
	Áreas de apoyo	0		0	0	-
	TOTAL DE HORAS			570	580	
	TOTAL DE INFORMES	2				



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

VII. OTRAS ACTIVIDADES:

ACTIVIDADES					
Nº	Descripción	Plan	Ej.	Hs. Plan	Hs. Ejec.
1	Elaboración del Planeamiento UAI 2025	1	0	220	0
2	Seguimiento del Planeamiento	2	1	70	35
3	Conducción	0	0	60	151
4	Lineamientos internos UAI	0	0	72	36
5	Procedimientos de controles propios de la UAI	0	0	48	24
6	Procedimientos administrativos UAI	0	0	36	18
7	Acceso a la Información Pública. Ley Nº 27.275 y Decreto Reglamentario Nº 206/2017	0	0	24	12
8	Judicial OA/PIA	0	0	36	18
9	Autoridades Superiores/Directorios	0	0	60	30
10	Otros (Atención pedidos)	0	0	96	48
11	Comité de Control	2	0	120	160
12	Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI	2	0	80	40
13	Planes Compromiso de la Mejora y el Control Interno	0	0	24	12
14	Administración SISAC	0	0	48	24
15	Régimen de Adscripciones. Decreto Nº 639/2002. Res. Nº 9/2001 SGP	2	1	20	10
16	Inversiones Financieras. Disp. Nº 18/1997 CGN	4	2	20	10
17	Ética. Ley Nº 25.188 Decreto Nº 164/1999 DDJJ Patrimoniales	1	0	90	0
18	Otros - Control de Cumplimiento Normativo	0	0	82	129
19	Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Dto. Nº 1344/07 art. 101	0	0	48	24
20	Circulares SIGEN	4	2	86	46
21	Instructivos SIGEN	1	0	247	121
22	Otras tareas de supervisión del SCI	13	6	156	48
23	Recupero Patrimonial Res. 12/07 SGN	0	0	36	18
TOTAL DE HORAS				1.779	1014
TOTAL DE ACTIVIDADES		32	12		



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

Con relación a las actividades programadas con fecha de ejecución para el 1º Semestre 2025 se han ejecutado 12 de las 14 planificadas:

 Seguimiento del Planeamiento:

- Reporte de Ejecución Plan Anual UAI 2024 - NO-2025-09200134-APN-UAI#TNC

 Régimen de Adscripciones. Decreto N° 639/2002. Res. N° 9/2001 SGP:

- Certificación adscripciones TNC 2º Semestre 2024 - IF-2025-10167558-APN-UAI#TNC

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

- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación del anexo II 4º Trimestre 2024 - NO-2025-04198328-APN-UAI#TNC
- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación del anexo II 1º Trimestre 2025 - NO-2025-35905849-APN-UAI#TNC

 Circulares SIGEN:

- Circular N° 09-2024 SNI - Sistema de Precios Testigo - Módulo Adjudicaciones 4º Trimestre 2024 - NO-2025-09299645-APN-UAI#TNC
- Circular N° 09-2024 SNI - Sistema de Precios Testigo - Módulo Adjudicaciones 1º Trimestre 2025 - NO-2025-36578361-APN-UAI#TNC



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

Otras tareas de supervisión del SCI:

- Reportes Mensuales UAI correspondientes al período Enero - Junio 2025 remitidos vía mail (6 productos).

ANÁLISIS DE LOS DESVÍOS EN OTRAS ACTIVIDADES:

Con respecto a las actividades programadas para el 1º Semestre 2025, se han ejecutado 12 de las 14 planificadas. La desviación en dos productos corresponde a las siguientes actividades:

- ✓ **Comité de Control:** *Según lo estipulado en la planificación, se debía confeccionar un producto en función de la 1ª Reunión del Comité de Control Interno de 2025. Se informa que dicha reunión se celebró el 19 de junio. En la actualidad, el acta de la reunión se encuentra en proceso de firmas.*
- ✓ **Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI:** *De acuerdo con la planificación establecida, se debía elaborar un producto relacionado con el 1º Seguimiento de Observaciones de 2025, en cumplimiento con la Resolución N° 173/2018 sobre el Sistema de Seguimiento de Acciones Correctivas. En este momento, se está llevando a cabo la actualización de las observaciones en el sistema, incorporando también aquellas que fueron tratadas durante la 1ª Reunión del Comité de Control Interno de 2025.*



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

VIII. PROYECTOS Y TAREAS NO PROGRAMADAS:

HORAS NO PROGRAMABLES	
Sobre ejecución en Proyectos Programados	170 Hs
Sobre ejecución en Otras Actividades Programadas	311 Hs
	481 Hs

Durante el 1º Semestre de 2025, se distribuyeron las **481 horas** no programables disponibles de la siguiente manera:

Se destinaron 170 horas a la ejecución de los proyectos programados, superando lo planificado en los informes N° 02/25 sobre Contrataciones Artísticas y N° 04/25 Convocatoria Federal – "Teatro Nacional Cervantes Produce en el País". Además, otras actividades programadas requirieron 311 horas adicionales, lo que impactó las actividades de Conducción, Comité de Control y Control de Cumplimiento Normativo.