



“REPORTE DE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE TRABAJO 2025”
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
TEATRO NACIONAL CERVANTES



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

REPORTE DE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE TRABAJO 2025

I. DOTACION UAI:

Cargo	Estructura Aprobada	Dotación s/ Plan	Dotación
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	7	7	100
- De Realización Selectiva – Funciones Sustantivas	1	1	100
- De Realización Selectiva - Áreas de Apoyo	0	0	-
TOTAL	8	8	100



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

Se han ejecutado la totalidad de los informes planificados para el período 2025.

Nº Informe	Nombre Proyecto	Nº Nota
01/2025	Cierre de Ejercicio 2024	NO-2025-19942497-APN-UAI#TNC
02/2025	Contrataciones artísticas	NO-2025-34673240-APN-UAI#TNC
03/2025	Cuenta de Inversión 2024	NO-2025-39112990-APN-UAI#TNC
04/2025	Convocatoria Federal - "Teatro Nacional Cervantes Produce en el País"	NO-2025-75408792-APN-UAI#TNC
05/2025	Formulación y Ejecución Presupuestaria	NO-2025-82049687-APN-UAI#TNC
06/2025	Capital Humano (Ley Nº 22.431 - Dtos Nº 312-2010 y Nº 721-2020)	NO-2025-100203489-APN-UAI#TNC
07/2025	Patrimonio	NO-2025-134695952-APN-UAI#TNC
08/2025	Compras y Contrataciones	NO-2025-139253764-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
Proyectos Programados	8	8	2.080	2.369	13,89
- Proyectos - Finalizados	8	8	2.080	2.369	13,89
- Proyectos - No Iniciados	0		0		
- Proyectos en ejecución	0		0	0	0,00
Otras Actividades	33	33	1.779	2.359	32,60
No programados	1	1	989	120	-87,87
- Tareas	0	0		0	
- Proyectos	1	1		120	
- Proyectos pendientes del Ej. Anterior	0	0		0	
Horas Administrativas			96	96	0,00
Horas no asignables			960	960	0,00
- Capacitación/Cursos			240	240	0,00
- Licencia del Personal			720	720	0,00
TOTAL DE PRODUCTOS / HORAS	42	42	5.904	5.904	0,00



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 **989 Hs** las que han sido destinadas a:

Horas No Programables	
Ejecución en Proyectos No Programados	120 Hs
Sobreejecución en Proyectos Programados	289 Hs
Sobreejecución en Otras Actividades Programadas	580 Hs
	989 Hs

- **Sobreejecución en Proyectos Programados 289 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 No Selectiva - Funciones Sustantivas	
Convocatoria Federal - "Teatro Nacional Cervantes Produce en el País"	149 Hs
Proyectos de Realización Selectiva - Funciones Sustantivas	
Contrataciones artísticas	140 Hs
	289 Hs



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

- ✓ *Convocatoria Federal - "Teatro Nacional Cervantes Produce en el País": Se utilizaron más horas de las oportunamente programadas, atento al volumen y la complejidad de la documentación contenida en las carpetas o expedientes que documentan los proyectos, su desarrollo y la ejecución de las obras de convocatorias seleccionadas.*

- ✓ *Contrataciones artísticas: El desvío se generó debido al volumen y la diversidad de la documentación revisada en los expedientes de las contrataciones artísticas, así como a la necesidad de corroborar que los contratos cumplieran con todos los requisitos establecidos.*

- **Sobreejecución en Otras Actividades Programadas 580 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	180 Hs
Comité de Control	190 Hs
Otros - Control de Cumplimiento Normativo	50 Hs
Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Dto. Nº 1344/07 art. 101	160 Hs
	580 Hs

- ✓ *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.*



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

- ✓ *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 N° 07/2024 de Boletería y Sala, y el Informe N° 10/2024 de Compras y Contrataciones.*
 - b) *Informe N° 03/2025 de Cuenta de Inversión 2024.*

- ✓ *Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos Dto. N° 1344/07 art. 101: Las mismas se utilizaron para la elaboración de los programas de trabajo y los informes de intervención previa de los siguientes procedimientos realizados por el Organismo durante el año 2025:*
 - *Permiso de Trabajo en Caliente - IF-2024-124083818-APN-DA#TNC – RESOL-2025-231-APN-TNC#SC.*
 - *Prueba de Funcionamiento del Telón de Seguridad – IF-2024-124079585-APN-DA#TNC – RESOL-2025-232-APN-TNC#SC.*
 - *Tratamiento de Desechos Sólidos – IF-2024-124066315-APN-DA#TNC – RESOL-2025-250-APN-TNC#SC.*
 - *Boletería – Gestión de Localidades V2 – IF-2025-48284872-APN-TNC#SC – RESOL-2025-356-APN-TNC#SC.*
 - *Rendición y Control de Recursos Propios V2 – IF-2025-47833841-APN-DA#TNC – RESOL-2025-359-APN-TNC#SC.*
 - *Gestión y Resguardo de los Legajos Electrónicos del Personal – IF-2025-124194857-APN-CRRHH#TNC – RESOL-2025-877-APN-TNC#SC.*
 - *Reserva de Localidades para Obras – IF-2025-124313276-APN-DP#TNC – RESOL-2025-878-APN-TNC#SC.*
 - *Plan de Contingencia y de Recuperación de Desastre – IF-2025-63946648-APN-TNC#SC – RESOL-2025-880-APN-TNC#SC.*



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

IV. PROYECTOS DE REALIZACION NO SELECTIVA:

Nº	Descripción	Plan	Ej.	Inf. Nº	Hs. Plan	Hs. Ejec.
	Funciones sustantivas	1	1		290	439
4	Convocatoria Federal - "Teatro Nacional Cervantes Produce en el País"	1	1	04-25	290	439
	Áreas de apoyo	6	6		1530	1530
1	Cierre de Ejercicio 2024	1	1	01-25	190	190
3	Cuenta de Inversión 2024	1	1	03-25	290	290
5	Formulación y Ejecución Presupuestaria	1	1	05-25	280	280
6	Capital Humano (Ley Nº 22.431 - Dtos Nº 312-2010 y Nº 721-2020)	1	1	06-25	240	240
7	Patrimonio	1	1	07-25	270	270
8	Compras y Contrataciones	1	1	08-25	260	260
	TOTAL DE HORAS				1820	1969
	TOTAL DE INFORMES	7	7			

V. PROYECTOS DE REALIZACION SELECTIVA FINALIZADOS:

Nº	Descripción	Plan	Ej.	Inf. Nº	Hs. Plan	Hs. Ejec.
	Funciones sustantivas	1	1		260	400
2	Contrataciones artísticas	1	1	02-25	260	400
	TOTAL DE HORAS				260	400
	TOTAL DE INFORMES	1	1			



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 2026	1	1	220	220
2	Seguimiento del Planeamiento	2	2	70	70
3	Conducción	0	0	60	240
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	120	310
12	Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI	2	2	80	80
13	Planes Compromiso de la Mejora y el Control Interno	0	0	24	24
14	Administración SISAC	0	0	48	48
15	Régimen de Adscripciones. Decreto Nº 639/2002. Res. Nº 09/2001 SGP	2	2	20	20
16	Inversiones Financieras. Disp. Nº 18/1997 CGN	4	4	20	20
17	Ética. Ley Nº 25.188 Decreto Nº 164/1999 DDJJ Patrimoniales	1	1	90	90
18	Otros - Control de Cumplimiento Normativo	0	0	82	132
19	Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Dto. Nº 1344/07 art. 101	0	0	48	208
20	Circulares SIGEN	5	5	86	86
21	Instructivos SIGEN	1	1	247	247
22	Otras tareas de supervisión del SCI	13	13	156	156
23	Recupero Patrimonial Res. 12/07 SGN	0	0	36	36
	TOTAL DE HORAS			1.779	2.359
	TOTAL DE ACTIVIDADES	33	33		



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

Se han ejecutado la totalidad de las actividades planificadas para el período 2025.

✚ Elaboración del Planeamiento:

- Remisión Expediente Plan Anual de Auditoría 2026 - PV-2025-127827657-APN-UAI#TNC

✚ Seguimiento del Planeamiento:

- Reporte de Ejecución Plan Anual UAI 2024 - NO-2025-09200134-APN-UAI#TNC
- Reporte de Ejecución Plan Anual UAI - 1º Semestre 2025 - NO-2025-75389137-APN-UAI#TNC

✚ Comité de Control/Auditoría:

- Acta I - Comité de Control Interno Teatro Nacional Cervantes – Reunión 19 de junio 2025 - IF-2025-83992844-APN-GCSS#SIGEN
- Acta II - Comité de Control Interno Teatro Nacional Cervantes – Reunión 28 de noviembre 2025 - IF-2025-139231152-APN-GC#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-2025-75380636-APN-UAI#TNC
- Reporte Seguimiento de Acciones Correctivas - Anexo I al Art. 3º RESOL-2018-173-APN-SIGEN (II) - NO-2025-114834525-APN-UAI#TNC

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

- Certificación adscripciones TNC 2º semestre 2024 - IF-2025-10167558-APN-UAI#TNC
- Certificación adscripciones TNC 1º semestre 2025 - IF-2025-73560934-APN-UAI#TNC

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

- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación - 4º Trimestre 2024 - NO-2025-04198328-APN-UAI#TNC
- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación - 1º Trimestre 2025 - NO-2025-35905849-APN-UAI#TNC
- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación - 2º Trimestre 2025 - NO-2025-73493190-APN-UAI#TNC
- Reporte cumplimiento de la Disposición 18/1997 presentación - 3º Trimestre 2025 - NO-2025-112272181-APN-UAI#TNC



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

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

- Reporte cumplimiento de la presentación de las DDJJ Integrales ante la Oficina Anticorrupción - NO-2025-100175983-APN-UAI#TNC

✚ Circulares SIGEN:

- Circular N° 09-2024 SNI - Sistema de Precios Testigo - 4º Trimestre 2024 - NO-2025-09299645-APN-UAI#TNC
- Circular N° 09-2024 SNI - Sistema de Precios Testigo - 1º Trimestre 2025 - NO-2025-36578361-APN-UAI#TNC
- Circular N° 09-2024 SNI - Sistema de Precios Testigo - 2º Trimestre 2025 - NO-2025-71071192-APN-UAI#TNC
- Circular N° 09-2024 SNI - Sistema de Precios Testigo - 3º Trimestre 2025 - NO-2025-111077689-APN-UAI#TNC
- Circular N° 01-2025 SNI - Mapa de Riesgo del Sector Público Nacional - NO-2025-73501511-APN-UAI#TNC

✚ Instructivos SIGEN:

- IT N° 04-2025 GPNyPT - Proyectos Informáticos Críticos para la Gestión Organizacional: El Formulario Electrónico disponible en la Intranet SIGEN fue completado el 19/11/2025. La información cargada forma parte de los papeles de trabajo de la auditoría, conforme a la Circular N° 02-2025 SIGEN. Los resultados se reflejaron en el Informe N° 09-25 "Aspectos Críticos de la Informática en la Gestión Organizacional".

✚ Otras tareas de supervisión del SCI:

- Reportes Mensuales UAI correspondientes al periodo 2025 remitidos vía mail (12 productos)
- Seguimiento Plan Estratégico Institucional - Teatro Nacional Cervantes - NO-2025-127747197-APN-UAI#TNC

✚ Recupero Patrimonial Res. 12/07 SGN:

- Cumplimiento de los registros mensuales en el Sistema de Seguimiento de Recupero Patrimonial, mediante la correspondiente planilla de resumen mensual, consignándose las novedades vinculadas a los trámites de recupero de los perjuicios económicos, conforme a la información remitida por la Coordinación de Asuntos Jurídicos del Organismo.



Presidencia de la Nación - Secretaría de Cultura
Teatro Nacional Cervantes

ANÁLISIS DE LOS DESVÍOS EN OTRAS ACTIVIDADES:

En relación con las actividades programadas en el Plan Anual de Trabajo 2025, se ejecutaron la totalidad de las actividades y productos planificados (33 de 33), sin registrarse desvíos. No obstante, se verificó una sobreejecución de 580 horas en las siguientes actividades: **Conducción**, debido a la planificación y coordinación necesarias para cumplir los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna y el asesoramiento para mejorar las actividades de control y evaluación de riesgos; **Comité de Control**, por la elaboración de minutas y la preparación de presentaciones de las reuniones; **Otros - Control de Cumplimiento Normativo**, por la solicitud y remisión digitalizada de papeles de trabajo de proyectos de auditoría seleccionados por SIGEN; y **Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos Dto. N° 1344/07 art. 101**, para la elaboración de programas de trabajo e informes de intervención previa de los procedimientos realizados por el Organismo durante 2025.

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 N° 09-25 "Aspectos Críticos de la Informática en la Gestión Organizacional".

Este informe, que requirió un total de 120 horas, fue remitido mediante NO-2025-135255112-APN-UAI#TNC, en cumplimiento de lo dispuesto por la Circular N° 02-2025 SIGEN.

Las **989 Hs** no programables disponibles en el Plan Anual de Trabajo 2025 se destinaron a las siguientes actividades:

Horas No Programables	
Ejecución en Proyectos No Programados	120 Hs
Sobreejecución en Proyectos Programados	289 Hs
Sobreejecución en Otras Actividades Programadas	580 Hs
	989 Hs