



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

PROYECTO N° 25/23

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N°
05/23**

**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y
ARTES AUDIOVISUALES**

GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN

“ADMINISTRACIÓN PATRIMONIAL”



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

**PROYECTO N° 25/23
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N° 05/23
INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN
"ADMINISTRACIÓN PATRIMONIAL"**

ÍNDICE

INFORME EJECUTIVO	3
INFORME ANALÍTICO	6
1. OBJETO	7
2. ALCANCE	7
3. ACLARACIONES PREVIAS	8
4. TAREA REALIZADA	8
5. MARCO DE REFERENCIA	9
6. OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES, OPINIÓN DEL AUDITADO Y ACCIÓN CORRECTIVA	12
7. CONCLUSIÓN	15
ANEXO I – MARCO NORMATIVO Y DOCUMENTACIÓN RELEVANTE	16
ANEXO II – ESTRUCTURA Y RECURSOS HUMANOS	18
ANEXO III – PARTICULARIDADES DEL PROCESO	20
ANEXO IV- SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES	44
ANEXO V - EQUIPO DE TRABAJO	47



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

Informe Ejecutivo



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

**PROYECTO N° 25/23
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N° 05/23
INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN
“ADMINISTRACIÓN PATRIMONIAL”**

INFORME EJECUTIVO

El objeto del presente informe consistió en 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.

La labor de Auditoría se realizará de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. SGN N° 152/2002) y con el Manual de Control Interno Gubernamental (Res. SGN N° 03/2011).

El período auditado comprende el ejercicio 2022.

La auditoría abarcará la verificación del estado de situación y grado actualización de la base de datos de los bienes patrimoniales del INCAA correspondiente a las altas, bajas y modificaciones del período, a través de la selección y análisis de un rubro patrimonial; la tipología de muestreo se determinará en ocasión de realizar las tareas de relevamiento.

Las tareas de campo se llevaron a cabo entre los meses de marzo y junio del año 2023 inclusive.

Se procedió a la recopilación y análisis de la normativa referida al objeto de esta auditoría (Anexo I - Marco Normativo y Documentación Relevante).

Se efectuaron requerimientos al área auditada, solicitando información relativa a los siguientes ítems:

- Relevamiento la estructura organizativa del INCAA y las misiones y funciones asignadas al área auditada
- Examen de la mecánica de registración e incorporación al Sistema Informático Patrimonial (en adelante, “SIP”) de los bienes dados de alta durante el período auditado.
- Análisis de una muestra de bienes dados de alta durante el período auditado por el Área de Patrimonio. Asimismo, en cuanto a las bajas y modificaciones de bienes en dicho período, se analizarán las mismas mediante el sistema informático de inventario.
- Se efectuará el cruce de los datos obtenidos de las Órdenes de Compra emitidas en el período auditado correspondiente a las adquisiciones de



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

Bienes de Uso para todo el INCAA, con la ejecución de las partidas (etapa Devengado) correspondientes al mismo período, y su posterior registro en el Inventario del INCAA

- En caso de existir observaciones y recomendaciones formuladas en informes anteriores, se evaluará la situación actual de las mismas.

Se realizaron consultas vía mail a diferentes funcionarios y agentes involucrados en el área auditada.

Como resultado de las tareas de auditoría efectuadas, se mantienen algunas de las observaciones de informes anteriores y se desarrollan con mayor amplitud en el Informe Analítico adjunto que el sector no posee manuales de procedimiento formalmente aprobados, ausencia de relevamientos patrimoniales periódicos y exhaustivos y/o la actualización de la asignación de los bienes en función de las áreas según la estructura actualizada.

En función de lo previamente expuesto se concluye que más allá de las observaciones formuladas en el presente se cumplieron razonablemente los controles internos de manera adecuada en referencia a la verificación del sistema de registro y control de los bienes patrimoniales del Organismo a cargo de la Gerencia de Administración, corroborando durante el periodo auditado un grado de actualización aceptable del Registro de Bienes Inventariables en las distintas dependencias del Instituto.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de junio de 2023.-



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

Informe Analítico



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

**PROYECTO N° 25/23
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N° 05/23
INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN
“ADMINISTRACIÓN PATRIMONIAL”**

INFORME FINAL

1. 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.

2. ALCANCE

La labor de Auditoría se realizará de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. SGN N° 152/2002) y con el Manual de Control Interno Gubernamental (Res. SGN N° 03/2011).

El período auditado comprende el ejercicio 2022.

La auditoría abarcará la verificación del estado de situación y grado actualización de la base de datos de los bienes patrimoniales del INCAA correspondiente a las altas, bajas y modificaciones del período, a través de la selección y análisis de un rubro patrimonial; la tipología de muestreo se determinará en ocasión de realizar las tareas de relevamiento.

Las tareas de campo se llevaron a cabo entre los meses de marzo y junio del año 2023 inclusive.

Se seleccionó y analizó una muestra de los bienes ubicados en las áreas del Edificio Lima – Gerencia de Fomento a la Industria Audiovisual. Dicha muestra equivale al 2 % del total de bienes existentes en el Organismo.

En cuanto a las altas del periodo auditado, se seleccionó y auditó como muestra el 8 % de los bienes adquiridos en el periodo 2022 (inciso 4), utilizando el criterio de verificar los bienes de mayor valor económico (por ejemplo: notebooks, equipos audiovisuales, etc.).

Se consultó el seguimiento de las diferencias informadas por el sector de Patrimonio referidas al relevamiento de bienes asignados al Cine Gaumont (EX-2022-134228569- -APN-SGAYF#INCAA).

El mecanismo aplicado para validación fue la verificación de los bienes por personal de la Unidad de Auditoría Interna.



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

2.1. Limitaciones al Alcance:

No hubo limitaciones al alcance.

3. ACLARACIONES PREVIAS

El presente informe contiene cinco (5) Anexos referidos a:

- Anexo I "MARCO NORMATIVO Y DOCUMENTACIÓN RELEVANTE";
- Anexo II "ESTRUCTURA Y RECURSOS HUMANOS".
- Anexo III "PARTICULARIDADES DEL PROCESO".
- Anexo IV "ANÁLISIS DE LA MUESTRA".
- Anexo V "EQUIPO DE TRABAJO".

4. TAREA REALIZADA:

4.1. Se procedió a la recopilación y análisis de la normativa referida al objeto de esta auditoría (Anexo I - Marco Normativo y Documentación Relevante).

4.2. Se efectuaron requerimientos al área auditada, solicitando información relativa a los siguientes ítems:

- Relevamiento la estructura organizativa del INCAA y las misiones y funciones asignadas al área auditada
- Examen de la mecánica de registración e incorporación al Sistema Informático Patrimonial (en adelante, "SIP") de los bienes dados de alta durante el período auditado.
- Análisis de una muestra de bienes dados de alta durante el período auditado por el Área de Patrimonio. Asimismo, en cuanto a las bajas y modificaciones de bienes en dicho período, se analizarán las mismas mediante el sistema informático de inventario.
- Se efectuará el cruce de los datos obtenidos de las Órdenes de Compra emitidas en el período auditado correspondiente a las adquisiciones de Bienes de Uso para todo el INCAA, con la ejecución de las partidas (etapa Devengado) correspondientes al mismo período, y su posterior registro en el Inventario del INCAA
- En caso de existir observaciones y recomendaciones formuladas en informes anteriores, se evaluará la situación actual de las mismas.

4.3. Se realizaron consultas vía mail a diferentes funcionarios y agentes involucrados en el área auditada.



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

5. MARCO DE REFERENCIA:

Perfil Institucional del organismo:

El Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales (ente público no estatal en la órbita del Ministerio de Cultura de la Nación) se rige por la Ley de Fomento Cinematográfico y según lo dispuesto por el Decreto N° 1536/02 del 20 de agosto de 2002, surgiendo de su articulado las distintas formas de fomento aplicables, tales como los subsidios y préstamos a la producción de todo tipo de expresión audiovisual, y su divulgación nacional e internacional.

Misión del Organismo:

La Ley de Fomento de la Actividad Cinematográfica Nacional N° 17.741 (T.O. 2001), aprobada mediante el Decreto N° 1.248/01 del 10/10/01, y el Decreto N° 1.536/02 del 20 de agosto de 2002, regulan el funcionamiento del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales (en adelante INCAA).

De acuerdo al artículo 10° del Decreto N° 1.536/02, que modifica el artículo 1° de la Ley 17.741 (T.O.), el Instituto funciona como un Ente Público No Estatal, dentro del ámbito del Ministerio de Cultura de la Presidencia de la Nación, teniendo a su cargo el fomento y regulación de la actividad cinematográfica en todo el país y en el exterior, en lo atinente a la cinematografía nacional, de acuerdo a las disposiciones de la normativa mencionada y las nuevas competencias adquiridas a partir de la sanción de la Ley N° 26.522 (Ley de Servicios de Comunicación Audiovisual).

Principales funciones del área / proceso / auditado:

De acuerdo con lo establecido por la Ley N° 17.741 (T.O. 2001), el Presidente tiene, entre otras, la facultad de *"... Confeccionar y aprobar el presupuesto anual de gastos y cálculo de sus recursos y la cuenta de inversión, redactar una memoria anual y aprobar el balance y cuadros de resultados, que deberán ser elevados al Poder Ejecutivo Nacional."*

Por RESOL-2022-1238-APN-INCAA#MC (vigente a partir del 29/09/22), se aprueba la nueva Estructura Organizativa del Instituto, asignando como Responsabilidad Primaria de la GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN el *"asistir a la GERENCIA GENERAL en el monitoreo del cumplimiento de los distintos planes de acción tanto de gestión como presupuestario de todas las unidades organizativas, los programas y la cumplimentación de las etapas de implementación de sistemas informáticos y de control cruzado de información"*.



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

Estructura organizativa del organismo / área auditada / proceso:

De acuerdo a la RESOL-2022-1238-APN-INCAA#MC aprobatoria de la nueva estructura organizativa vigente a partir del 29/09/22, las siguientes son acciones de la GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN:

1. Asistir a la GERENCIA GENERAL en los procesos de control de actividades de las distintas unidades organizativas del INSTITUTO, en virtud de la planificación establecida para cada una de ellas.
2. Controlar la gestión de las unidades organizativas del INSTITUTO estableciendo y monitoreando los indicadores de gestión definidos para éstas, elevando al GERENTE GENERAL informes, y oportunidades de correcciones en caso de requerir.
3. Establecer un sistema de medición y reporte de gestión de los servicios que prestan las unidades organizativas del INSTITUTO ya sea en el apego a los procedimientos, la articulación entre las áreas y la relación con el administrado.
4. Proponer a la GERENCIA GENERAL, en base al análisis y evaluación de indicadores, la implementación de mejoras para favorecer la eficiencia de los procesos.
5. Asistir a la GERENCIA GENERAL en la consecución de los planes establecidos de implementación de los sistemas de gestión informática tanto de los propios de la Administración Pública Nacional, como los que implemente el INSTITUTO.
6. Asistir a la GERENCIA GENERAL en la instrucción de realización y actualización de manuales de procedimientos de cada una de las unidades organizativas.
7. Asesorar y realizar las demás funciones o labores que el Gerente General le encomiende, en el ámbito de su competencia.

Por su parte, la SUBGERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS dependiente de ella tiene a su cargo, entre otras, las acciones de:

1. Dirigir la gestión presupuestaria y económico-financiera del INSTITUTO, asistiendo a la GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN en el apoyo técnico a la superioridad para la determinación de las políticas presupuestarias.
2. Planificar y elaborar el anteproyecto de Presupuesto anual del INSTITUTO.
3. Administrar el Fondo de Fomento Cinematográfico y demás recursos presupuestarios del INSTITUTO.
4. Supervisar la gestión financiera, patrimonial y el seguimiento y control del sistema de tramitación administrativa del INSTITUTO.
5. Supervisar las liquidaciones de gastos, bienes y servicios, originadas en contrataciones celebradas con proveedores; anticipos por viáticos,



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

eventuales y pasajes por comisiones de servicios y la liquidación de los reintegros por los mismos conceptos.

6. Entender en la política de compras y contrataciones de bienes y servicios, administrando el patrimonio del INSTITUTO.
7. Supervisar el registro de los recursos económicos y financieros en función de las diferentes fuentes de financiamiento.
8. Supervisar el monitoreo en forma sistemática y permanente de los circuitos de gestión administrativa relacionados en contrataciones con proveedores, anticipos por viáticos, eventuales y pasajes por comisiones de servicios.

Sus acciones específicas se detallan en el **Anexo III "PARTICULARIDADES DEL PROCESO"**.

Dispersión geográfica del organismo:

En cuanto a la distribución geográfica del Organismo, el mismo se encuentra emplazado en las siguientes dependencias:

- Sede Central: Lima 319, CABA.
- Sede ENERC (Escuela Nacional de Experimentación y Realización Cinematográfica): Salta y Moreno, CABA.
- Av. de mayo 1244, CABA.
- Av. Belgrano 1586, CABA.
- Archivo y Depósito Cinemateca: Ensenada N° 480, CABA.
- Ventanilla Única Audiovisual y CINAIN: Moreno N° 1170, CABA.
- Espacios INCAA: incluye el Espacio INCAA KM 0 Cine Gaumont, propiedad del INCAA, y los distintos Espacios INCAA localizados en las distintas provincias.

Generalidades del circuito / área / proceso auditado:

Ver **Anexo II "ESTRUCTURA Y RECURSOS HUMANOS"**, **Anexo III "PARTICULARIDADES DEL PROCESO"** y **Anexo IV "ANÁLISIS DE LA MUESTRA"**.

Marco Normativo

Ver **ANEXO I MARCO NORMATIVO Y DOCUMENTACIÓN RELEVANTE.**



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

6. OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES, OPINIÓN DEL AUDITADO Y ACCIÓN CORRECTIVA:

- **Observaciones de la nueva auditoría:**

No se realizan nuevas observaciones.

- **Observaciones provenientes y mantenidas de auditorías anteriores:**

6.1. Observación: Inexistencia de manuales de procedimientos, formalmente aprobados, que regulen la actividad desarrollada por el Departamento de Patrimonio y Suministros.

Recomendación: Si bien el auditado ha remitido borradores de manuales de procedimientos para las actividades desarrolladas por el Departamento de Patrimonio y Suministros, es necesario que los mismos sean analizados y aprobados mediante acto administrativo, contando con la intervención previa de la UAI para así formalizarlos, permitiendo su control, así como la verificación de los mecanismos utilizados

Opinión del Auditado: *"Se toma nota de lo sugerido, sin perjuicio de recordar que los borradores de los Manuales de Procedimiento remitidos, son la evidencia del análisis y las verificaciones e interpretaciones acordadas que sustentan el proyecto, previo a su formal aprobación. Es importante destacar, en línea a lo indicado en el punto 4 (6.3, 6.4), que el área PATRIMONIO aún no ha sido creada institucionalmente en forma expresa en la estructura del INCAA, dificultándose en consecuencia, confeccionar un Manual de procedimientos con la asignación de sus competencias y respectivas responsabilidades."*

Acción Correctiva: Aprobación de manuales de procedimientos.

Área Responsable: Gerencia General.

Fecha Probable de Cumplimiento: No informada por el sector auditado.

Opinión del Auditor: Si bien se tiene en cuenta lo informado se mantiene la observación.

6.2. Observación: Ausencia de relevamientos patrimoniales periódicos y exhaustivos, que contemplen cotejos de existencia y estado de funcionamiento de los bienes del Instituto, con la consiguiente desactualización del SIP.

Recomendación: Si bien se han incrementado las rutinas de control sobre el mecanismo de provisión de los bienes, las mismas deberán intensificarse y realizarse de manera periódica (controles anuales o cíclicos) en todas las áreas del Instituto, pero fundamentalmente respecto a los bienes entregados a otros organismos estatales, provinciales, municipales u otras entidades públicas o privadas, habida cuenta de la significatividad de los mismos por el alto valor de los equipos, debiéndose verificar su existencia e integridad. Ello, a fin de



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

garantizar la integridad patrimonial del INCAA, así como el correcto grado de actualización del SIP.

Opinión del Auditado: *“Cabe destacar que, junto a la supervisión de los relevamientos de bienes en todas las dependencias del Organismo – realizados en pos del control de su patrimonio y la transparencia e integridad de su gestión-, se comparte la necesidad de intensificarlos especialmente respecto de los bienes entregados a otras organismos públicos y/o entidades privadas conforme las razones expuestas por esa UAI, para lo que esta Oficina ofrece su colaboración en todo aquello que se estime pertinente. Aquellos –a mayor abundamiento- se realizaron durante el 2022 en Lima 319 tal como queda corroborado en el EX -2022- 26829617-APN-SGAYFINCAA y en el Cine Gaumont, en el marco del EX -2022- 134228569-APN-SGAYFINCAA.*

En orden a ello, corresponde tener presente que el gasto que pudiera ocasionar por el traslado, y en su caso alojamientos de los agentes del área PATRIMONIO, deben ser previsto por las autoridades en el presupuesto del respectivo ejercicio, hecho que no ha sucedido en los ejercicios anteriores.”

Acción Correctiva: Relevamientos patrimoniales periódicos y exhaustivos.

Área Responsable: Coordinación de Compras, Contrataciones y Servicios Generales

Fecha Probable de Cumplimiento: No informada por el sector auditado.

Opinión del Auditor: Si bien se tiene en cuenta lo informado se mantiene la observación.

6.3. Observación: Actualizar la asignación de los bienes de en función de las áreas según la estructura actualizada y sin duplicar la denominación de las mismas.

Dicha situación estaría originada en fallas en la aplicación de la normativa vigente y tiene como consecuencia la falta de documentación respaldatoria de las operaciones.

Recomendación: Actualizar y homogeneizar la denominación de las dependencias y / u oficinas a las cuales se les han asignado bienes basándose en cuenta la estructura vigente.

Opinión del Auditado: *“Al respecto, siendo que ambos ítems refieren a aspectos de la estructura funcional del Organismo, entendemos conveniente tratarlos en forma conjunta.*

La gestión patrimonial y administrativa del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales –que debe comprender la coordinada aplicación de normas, criterios, unidades y metodologías -, alcanzará su objetivo institucional encuadrándose a una adecuada estructura de sus áreas a fin de evitar la situación descrita por esa UAI.



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

Lo que se logrará –entre otras acciones, cuando se flexibilice eficazmente la actividad de la administración con un sistema de información interna que posibilite una correcta asignación de bienes en función de las dependencias dispuestas en el organigrama del Instituto.

Por otra parte, cuando una dependencia identifique duplicidad orgánica/funcional en la estructura u otra situación similar, podrá elevarla a la autoridad superior con competencia, para que la considere, actualice o resuelva y clasifique con precisión sus atribuciones.

Esto significa, que la potestad de organización del INCAA en sus lineamientos generales -que comprende el diagrama de su estructura, en sus aspectos operativos, técnico-funcionales y competencial de sus dependencias, entre los más importantes- es una decisión de índole estrictamente político-institucional, por lo tanto, propia de las facultades de sus autoridades superiores (artículo 3° del decreto N° 1536/2002).

Asimismo, de ninguno de las cláusulas y Anexos que integran la Resolución N° 1238/2022/INCAA (readecuación de la estructura organizativa del Organismo) y 1566/2022/INCAA (readecuación de la estructura organizativa en su nivel departamental del INCAA), surge la creación y/o modificación del área PATRIMONIO con las implicancias que ello genera no sólo en materia de estructura organizativa y facultades, sino también desde la responsabilidad por sus actos y/u omisiones (considerando decreto N° 1536/2002).

Por último y de no observarse cambios en la reiterada práctica de modificar las denominaciones de las áreas del Organismo, sin comunicar debidamente al área Patrimonio, pareciera dificultoso morigerar o erradicar el reproceso de las actividades y el aumento de la carga operativa con el consecuente costo que trae aparejado.”

Acción Correctiva: Actualizar la asignación de los bienes de en función de las áreas según la estructura actualizada.

Área Responsable: Coordinación de Compras, Contrataciones y Servicios Generales

Fecha Probable de Cumplimiento: No informada por el sector auditado.

Opinión del Auditor: Si bien se tiene en cuenta lo informado se mantiene la observación, adicionalmente esta UAI recomienda consultar a la Subgerencia de Gestión en Línea e Infraestructura Informática la factibilidad de la actualización de las áreas en el SIP a nivel general.



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

7. CONCLUSION:

En función de lo previamente expuesto se concluye que más allá de las observaciones formuladas en el presente se cumplieron razonablemente los controles internos de manera adecuada en referencia a la verificación del sistema de registro y control de los bienes patrimoniales del Organismo a cargo de la Gerencia de Administración, corroborando durante el periodo auditado un grado de actualización aceptable del Registro de Bienes Inventariables en las distintas dependencias del Instituto.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de junio de 2023.-



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

**PROYECTO N° 25/23
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N° 05/23**

**ANEXO I
MARCO NORMATIVO Y DOCUMENTACIÓN RELEVANTE.**

- **MARCO NORMATIVO:**
- ✓ **Ley N° 17.741 (BO N° 21.447).** Ley de fomento de la actividad cinematográfica nacional.
- ✓ **Ley N° 22.285 (BO N° 24.506).** Fija los objetivos, las políticas y las bases que deberán cumplir los servicios de radiodifusión.
- ✓ **Ley N° 22.520 (BO N° 24.823).** Ley de Ministerios.
- ✓ **Ley N° 24.156 (BO N° 27.503).** Ley de Administración Financiera.
- ✓ **Decreto N° 1.248/2001 (BO N° 29.753).** Aprueba el texto ordenado de la Ley de fomento de la actividad cinematográfica nacional, N° 17.741 y sus modificatorias.
- ✓ **Decreto DNU N° 1.536/2002 (BO N° 29.966).** Modifica la Ley N° 17.741. Establece un nuevo procedimiento a fin de facilitar el fomento y regulación de la actividad cinematográfica.
- ✓ **Decreto N° 1344/2007 (BO N° 31.154).** Reglamento de la Ley N° 24.156.
- ✓ **Decreto N° 2/2017 (BO N° 33.536).** Modifica la Ley N° 22.520, Ley de Ministerios
- ✓ **Resolución SIGEN N° 152/2002 (BO N° 30.013).** Aprueba las "Normas de Auditoría Interna Gubernamental", de aplicación a todo el Sector Público Nacional.
- ✓ **Resolución SIGEN N° 3/2011 (BO N° 32.074).** Aprueba el "Manual de Control Interno Gubernamental".
- ✓ **Resolución SIGEN N° 172/2014 (BO N° 33.024).** Aprueba las "Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional".
- ✓ **Resolución N° 36/SIGEN2017 (BO N° 33.590).** Aprueba el Régimen del Sistema de Precios Testigo y los Procedimientos a seguir para la ejecución del Control de Precios Testigo y del Control de Recepción.
- ✓ **Resolución N° 1240/INCAA/2019 (BO N° 34.266).** Aprueba el nuevo Reglamento General de Contrataciones para el INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES, identificado como IF-2019-60809740-APN-GCYCG#INCAA.
- ✓ **Resolución N° 1238/INCAA/2022 (BO N° 35.014).** Readequa la estructura organizativa del INCAA.
- ✓ **Resolución N° 1254/INCAA/2022 (BO N° 35.015).** Asignación de funciones – cargos vacantes por readecuación de estructura.



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

- ✓ **Resolución N° 1566/INCAA/2022 (BO N° 35.059).** Readecua la estructura organizativa de nivel departamental del INCAA.
- ✓ **Resolución N° 1590/INCAA/2022 (Sin publicar).** Designaciones transitorias – Jefes/as de departamento.

• **DOCUMENTACIÓN RELEVANTE:**

- ✓ **NO-2023-23370609-APN-UAI#INCAA** de fecha 03/03/23. Inicio de Auditoría.
- ✓ **NO-2023-24657717-APN-UAI#INCAA** de fecha 07/03/23. Requerimiento de Información.
- ✓ **NO-2023-43052367-APN-SGAYF#INCAA** de fecha 18/04/23. Respuesta al requerimiento.
- ✓ **NO-2023-70569937-APN-UAI#INCAA** de fecha 21/06/23. Remisión del Informe para opinión del Auditado.
- ✓ **NO-2023-74914664-APN-SGAYF#INCAA** de fecha 30/06/23. Respuesta del Auditado.
- ✓ **EX-2022-26829617- -APN-SGAYF#INCAA** – Relevamiento de bienes de Lima.
- ✓ **EX-2022-134228569- -APN-SGAYF#INCAA** – Relevamiento de bienes de Cine Gaumont.



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

**PROYECTO N° 25/23
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N° 05/23**

**ANEXO II
ESTRUCTURA Y RECURSOS HUMANOS**

La estructura orgánica funcional del organismo se enmarca en la Resolución INCAA N° 1238/2022. En base a dicha norma, el área auditada comprende a la Coordinación de Compras, Contrataciones y Servicios Generales, dependiente de la Subgerencia de Administración y Finanzas de la Gerencia de Administración.

La norma indica como responsabilidad primaria de la Gerencia de Administración *"asistir a la GERENCIA GENERAL en el monitoreo del cumplimiento de los distintos planes de acción tanto de gestión como presupuestario de todas las unidades organizativas, los programas y la cumplimentación de las etapas de implementación de sistemas informáticos y de control cruzado de información"*.

A mayor abundamiento, se detallan a continuación las acciones de la Coordinación de Compras, Contrataciones y Servicios Generales, dispuestas por el Anexo II de la Resolución INCAA N° 1238/22:

1. Coordinar las actividades vinculadas a la administración de los servicios patrimoniales, de suministros y generales del INSTITUTO.
2. Centralizar los requerimientos y formular el plan anual de necesidades tanto de elementos como de contratos de servicios o de obras públicas destinadas a cubrir las necesidades, asistir y asesorar a todas las áreas del INSTITUTO.
3. Implementar los procesos necesarios para la contratación de compra de bienes, locación de obras y servicios y demás adquisiciones destinadas al INSTITUTO y supervisar su ejecución.
4. Elaborar la documentación relativa a los concursos o actos licitatorios que sea menester para las adquisiciones o ventas en general, contratos de locación de obra, servicios y de obras públicas, así como también la gestión de éstos, hasta su culminación.
5. Entender en la administración, registración, organización y control de los bienes muebles e inmuebles afectados al INSTITUTO, a fin de llevar a cabo la gestión patrimonial de acuerdo a las normas legales en vigencia.
6. Intervenir en toda gestión de baja, donación y/o transferencia de bienes.
7. Organizar, efectuar y controlar periódicamente, con cada responsable, el inventario de los bienes muebles y de los bienes inmuebles del INSTITUTO.



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

8. Coordinar, programar y fiscalizar el almacenamiento y posterior gestión de la distribución de los bienes de consumo y de los bienes muebles adquiridos desde el INSTITUTO o transferidos de otras jurisdicciones.
9. Mantener permanentemente actualizado el registro de stock de bienes de consumo o bienes muebles.

Por la Resolución INCAA N° 1566/2022, la cual aprueba la estructura a nivel departamental del Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales, respecto a la Coordinación de Compras, Contrataciones y Servicios Generales, crea el Departamento de Mantenimiento y Servicios Generales, asignando las siguientes Acciones, a saber:

1. Ejecutar el plan de trabajo de mantenimiento en función de la planificación y organización de actividades de corto plazo y a la ingeniería.
2. Organizar las funciones del personal de mantenimiento distinguiendo las funciones de supervisión, planificación, programación según las descripciones de cargo y los perfiles de personal para las funciones principales.
3. Ejecutar los planes de mantención preventiva de los equipos, e inmuebles del Instituto.
4. Centralizar y canalizar las solicitudes de mantención de las áreas de una forma sistemática, elevando a la Coordinación informes de situación.
5. Intervenir en las necesidades de transporte y movilidad que se requieran en el desempeño de las actividades del INSTITUTO, administrando la flota de vehículos del INSTITUTO y sus agentes autorizados para su utilización.

Por medio de la **NO-2023-43052367-APN-SGAYF#INCAA** del 18/04/23 la Coordinadora de Compras, Contrataciones y Servicios Generales informa que: *"que no existe una estructura formal aprobada del área"*, siendo validado por esta UAI.

También en la **NO-2023-43052367-APN-SGAYF#INCAA** del 18/04/23 la Coordinadora de Compras, Contrataciones y Servicios Generales informa que: *"el personal asignado al área:*

APELLIDOS Y NOMBRES	MODALIDAD CONTRATACION	NIVEL Y GRADO
RUZ, CLARISA MARIANA	PP	C3
SABLOTZKY, ANGEL EDUARDO	PP	B7
PEREYRA, PABLO	PP	B3



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

**PROYECTO N° 25/23
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N° 05/23**

**ANEXO III
PARTICULARIDADES DEL PROCESO**

La Coordinadora de Compras, Contrataciones y Servicios Generales, Cdra. Carla Ileana Deprati Gouric, mediante la NO-2023-43052367-APN-SGAYF#INCAA del 18/04/23 informo las tareas desempeñadas por el área son las detalladas a continuación:

1. Recepción, Registro, ingreso al SIP, traslados y reasignaciones de los bienes de uso adquiridos por el INCAA para todas sus dependencias; como así también para los organismos, entidades culturales o cualquier institución con la que se tenga un convenio de coparticipación o comodato con bienes registrables que sean potestad del Instituto,
2. Confección de Informes de estado Patrimonial,
3. Altas Patrimoniales,
4. Reimpresión de etiquetas,
5. Edición de Fotografías a cargar en el SIP,
6. Informe a la Sub Gerencia de Recursos humanos, en referencia a los agentes que se le realiza la liquidación final o son desestimados del organismo,
7. Recepción a Proveedores,
8. Ingreso al SIP de Bienes adquiridos a través de Órdenes de Compra, Fondo Rotatorio, Compulsa abreviada, Asignaciones de montos con cargo a rendir cuanta documentada,
9. Solicitudes de reintegro por compra de bienes y
10. Informe y cierre de Inventario presentado a la UAI, para su análisis.

Se informo que la mecánica de regimentación e incorporación al Sistema Informático Patrimonial (en adelante, "SIP") de los bienes dados de alta durante el período auditado es el siguiente: el equipamiento (informático, audiovisual, electrodoméstico, mobiliario) se recibe para su control e ingreso, recaudación de información según la modalidad de contratación utilizada para la mencionada compra. Luego se asigna el número de inventario, se genera la impresión de etiquetas, se registra en el inventario y toma fotografías para el alta en el SIP y posteriormente se entrega al área designada o área requirente con su correspondiente remito de entrega.



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

Constatación ALTAS 2022: Esta Unidad solicitó por la **NO-2023-24657717-APN-UAI#INCAA**, informe el total de bienes incorporados al patrimonio del INCAA durante el período 2022. Siendo remitido por el auditado la planilla que a continuación se expone:

Código INCAA	Título del Bien
8010024561	CPU - Tecnología AG Procesador:17 AMD Ryzen 5 3600 • Placa base: MSI B450M Pro-M2 MAX • Tarjeta gráfica: Nvidia GTX 1050 Ti 4GB o amd rx 5500 xt • Memoria RAM: HyperX Predator 2x16GB 3200 MHz • Disco SSD: Crucial MX500 1 TB • Disco Duro: Western Digital Blue 2 TB • Fuente de alimentación: Seasonic S12III 750 • Caja: Nox Infinity Alpha • Tarjeta de sonido: Modelo del controlador de Microsoft Windows o compatible con ASIO • Controlador de visualización y sonido compatible con Microsoft DirectX 9 o 10 • Parlantes
8010024562	CPU - Tecnología AG Procesador:17 AMD Ryzen 5 3600 • Placa base: MSI B450M Pro-M2 MAX • Tarjeta gráfica: Nvidia GTX 1050 Ti 4GB o amd rx 5500 xt • Memoria RAM: HyperX Predator 2x16GB 3200 MHz • Disco SSD: Crucial MX500 1 TB • Disco Duro: Western Digital Blue 2 TB • Fuente de alimentación: Seasonic S12III 750 • Caja: Nox Infinity Alpha • Tarjeta de sonido: Modelo del controlador de Microsoft Windows o compatible con ASIO • Controlador de visualización y sonido compatible con Microsoft DirectX 9 o 10 • Parlantes
8010024563	CPU - Tecnología AG Procesador:17 AMD Ryzen 5 3600 • Placa base: MSI B450M Pro-M2 MAX • Tarjeta gráfica: Nvidia GTX 1050 Ti 4GB o amd rx 5500 xt • Memoria RAM: HyperX Predator 2x16GB 3200 MHz • Disco SSD: Crucial MX500 1 TB • Disco Duro: Western Digital Blue 2 TB • Fuente de alimentación: Seasonic S12III 750 • Caja: Nox Infinity Alpha • Tarjeta de sonido: Modelo del controlador de Microsoft Windows o compatible con ASIO • Controlador de visualización y sonido compatible con Microsoft DirectX 9 o 10 • Parlantes
8010024564	CPU - Tecnología AG Procesador:17 AMD Ryzen 5 3600 • Placa base: MSI B450M Pro-M2 MAX • Tarjeta gráfica: Nvidia GTX 1050 Ti 4GB o amd rx 5500 xt • Memoria RAM: HyperX Predator 2x16GB 3200 MHz • Disco SSD: Crucial MX500 1 TB • Disco Duro: Western Digital Blue 2 TB • Fuente de alimentación: Seasonic S12III 750 • Caja: Nox Infinity Alpha • Tarjeta de sonido: Modelo del controlador de Microsoft Windows o compatible con ASIO • Controlador de visualización y sonido compatible con Microsoft DirectX 9 o 10 • Parlantes
8010024565	Monitor LED 23" Monitor de video: Monitor HD de 23". Frecuencia de refresco: 60 Hz; Tipo de pantalla: LED; Tipo de resolución: Full HD; Resolución de la pantalla: 1920 px x 1080 px; Conexiones del monitor: D-Sub, HDMI, VGA; Tecnología de la pantalla: VA; Relación de aspecto: 16:9; Contraste: 3000:1; Ángulo de visión horizontal: 178°; Ángulo de visión vertical: 178°; Brillo: 250 cd/m ²
8010024566	Monitor LED 23" Monitor de video: Monitor HD de 23". Frecuencia de refresco: 60 Hz; Tipo de pantalla: LED; Tipo de resolución: Full HD; Resolución de la pantalla: 1920 px x 1080 px; Conexiones del monitor: D-Sub, HDMI, VGA; Tecnología de la pantalla: VA; Relación de aspecto: 16:9; Contraste: 3000:1; Ángulo de visión horizontal: 178°; Ángulo de visión vertical: 178°; Brillo: 250 cd/m ¹³¹
8010024567	Monitor LED 23" Monitor de video: Monitor HD de 23". Frecuencia de refresco: 60 Hz; Tipo de pantalla: LED; Tipo de resolución: Full HD; Resolución de la pantalla: 1920 px x 1080 px; Conexiones del monitor: D-Sub, HDMI, VGA; Tecnología de la pantalla: VA; Relación de aspecto: 16:9; Contraste: 3000:1; Ángulo de visión horizontal: 178°; Ángulo de visión vertical: 178°; Brillo: 250 cd/m ¹³²
8010024568	Monitor LED 23" Monitor de video: Monitor HD de 23". Frecuencia de refresco: 60 Hz; Tipo de pantalla: LED; Tipo de resolución: Full HD; Resolución de la pantalla: 1920 px x 1080 px; Conexiones del monitor: D-Sub, HDMI, VGA; Tecnología de la pantalla: VA; Relación de aspecto: 16:9; Contraste: 3000:1; Ángulo de visión horizontal: 178°; Ángulo de visión vertical: 178°; Brillo: 250 cd/m ¹³³
8010024569	SWITCH HP modelo JH017A
8010024570	SWITCH HP modelo JH017A
8010024571	SWITCH HP modelo JH017A
8010024572	SWITCH HP modelo JH017A
8010024573	Aire Acondicionado Split SAMSUNG 5500 F/C modelo AR22RSFQAWKBG
8010024574	Cafetera OSTER
8010024575	Cafetera DOLCE GUSTO



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010024576	Pava Eléctrica PHILIPS
8010024577	Horno Eléctrico ATMA modelo HG2010E
8010024578	Termotanque ARISTON modelo ANDRIS LUX 30 ARG
8010024579	Termotanque SEÑORIAL modelo TESZ-40
8010024580	Termotanque SEÑORIAL modelo TESZ-40
8010024581	Termotanque ARISTON modelo ANDRIS LUX 30 ARG
8010024582	TV Led SAMSUNG
8010024583	WEBCAM LOGITECH
8010024584	WEBCAM LOGITECH
8010024585	WEBCAM LOGITECH
8010024586	WEBCAM LOGITECH
8010024587	Termotanque ARISTON modelo ANDRIS LUX 30 ARG
8010024588	Termotanque ARISTON Mod. ANDRIS Lux 30 Arg
8010024589	Termotanque ARISTON Mod. ANDRIS Lux 30 Arg.
8010024590	Microondas SIGMA Mod. SGA-EG823AGS
8010024591	Parlantes Thonet & Vander Classic 2.0 KURBIS CINEMA BT portátil con bluetooth black
8010024592	Parlantes Thonet & Vander Classic 2.0 KURBIS CINEMA BT portátil con bluetooth black
8010024593	Parlantes Thonet & Vander Classic 2.0 KURBIS CINEMA BT portátil con bluetooth black
8010024594	Parlantes Thonet & Vander Classic 2.0 KURBIS CINEMA BT portátil con bluetooth black
8010024595	Auriculares THONET & VANDER Headset DAUER
8010024596	Auriculares THONET & VANDER Headset DAUER
8010024597	Monitor TV LG 24" modelo 24MN42A
8010024598	Heladera PATRICK modelo HPK135M00B1
8010024599	Microondas BGH modelo B120M20
8010024600	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024601	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024602	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024603	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024604	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024605	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024606	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024607	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024608	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024609	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024610	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024611	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024612	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010024613	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024614	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024615	Handy MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465
8010024616	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024617	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024618	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024619	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024620	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024621	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024622	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024623	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024624	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024625	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024626	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024627	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024628	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024629	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024630	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024631	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024632	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024633	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024634	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024635	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024636	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024637	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024638	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024639	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024640	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024641	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024642	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024643	Monitor LED LG 24" modelo 24MK430H-B
8010024644	Pizarra 2.40 x 1.20 con pedestal
8010024645	Pizarra 2.40 x 1.20 con pedestal
8010024646	Auriculares SENNHEISER modelo HD206
8010024647	Auriculares SENNHEISER modelo HD206
8010024648	Auriculares SENNHEISER modelo HD206



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

8010024649	Auriculares SENNHEISER modelo HD206
8010024650	Auriculares SENNHEISER modelo HD206
8010024651	Auriculares SENNHEISER modelo HD206
8010024652	Auriculares SENNHEISER modelo HD206
8010024653	Auriculares SENNHEISER modelo HD206
8010024654	Auriculares SENNHEISER modelo HD206
8010024655	Silla Mastodom
8010024656	MB Pro 16" Space Gray
8010024657	iPhone 12 128 GB - Green
8010024658	Ventilador Turbo LILIANA modelo 16" Negro Ventanilla Unica
8010024659	Ventilador Turbo AXEL modelo AX -TP20ON 20" CAEC
8010024660	Ventilador Turbo AXEL modelo AX -TP20ON 20" Control de calidad
8010024661	Ventilador Turbo LILIANA modelo 20" Control de calidad
8010024662	Lámpara Led Lupa 10X
8010024663	Lámpara Led Lupa 10X
8010024664	Lámpara Led Lupa 10X
8010024665	Lámpara Led Lupa 10X
8010024666	Extensor HDMI X UTP 120m modelo 373- TRX PURESON + Cable hdmi fibra optica 4k de 20 mts.
8010024667	Extensor HDMI X UTP 120m modelo 373- TRX PURESON + Cable hdmi fibra optica 4k de 20 mts.
8010024668	Soporte Proyector MOUNT modelo PJR-046
8010024669	Soporte Proyector MOUNT modelo PJR-046
8010024670	Notebook Modelo HP modelo 840G8 i5 8gb 512GB SSD 14FHD (37C26LT)
8010024671	Notebook Modelo HP modelo 840G8 i5 8gb 512GB SSD 14FHD (37C26LT)
8010024672	Notebook Modelo HP modelo 840G8 i5 8gb 512GB SSD 14FHD (37C26LT)
8010024673	Notebook Modelo HP modelo 840G8 i5 8gb 512GB SSD 14FHD (37C26LT)
8010024674	Disco Rígido WD 2TB My Passport
8010024675	Disco Rígido WD 2TB My Passport
8010024676	Disco Rígido WD 2TB My Passport
8010024677	Disco Rígido WD 2TB My Passport
8010024678	Disco Rígido WD 2TB My Passport
8010024679	Disco Rígido WD 2TB My Passport
8010024680	Disco Rígido WD 2TB My Passport
8010024681	Sillón S2 Respaldo Mesh
8010024682	Sillón S2 Respaldo Mesh
8010024683	Sillón S2 Respaldo Mesh
8010024684	Sillón S2 Respaldo Mesh



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010024685	Sillón S2 Respaldo Mesh
8010024686	Sillón S2 Respaldo Mesh
8010024687	Sillón S2 Respaldo Mesh
8010024688	Sillón S13 Ejecutivo Gerencial
8010024689	Panel de vidrio, marca LILIANA, modelo PPV300 HOTGLASS
8010024690	Panel de vidrio, marca LILIANA, modelo PPV300 HOTGLASS
8010024691	Panel de vidrio, marca LILIANA, modelo PPV300 HOTGLASS
8010024692	Panel de vidrio, marca LILIANA, modelo PPV300 HOTGLASS
8010024693	Panel de vidrio, marca LILIANA, modelo PPV300 HOTGLASS
8010024694	Servidor NAS Synology 4 bahias 2.0 GHZ 4 GB, modelo DiskStation DS920
8010024695	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024696	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024697	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024698	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024699	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024700	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024701	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024702	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024703	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024704	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024705	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024706	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024707	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024708	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024709	Disco Rígido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024710	Disco rívido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024711	Disco rívido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024712	Disco rívido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024713	Disco rívido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Código ST2000DM008
8010024714	Disco rívido PC 2Tb Seagate 3.5 Barracuda Codigo ST2000DM008
8010024715	Disco rívido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024716	Disco rívido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024717	Disco rívido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024718	Disco rívido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024719	Disco rívido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024720	Disco rívido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010024721	Disco rígido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024722	Disco rígido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024723	Disco rígido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024724	Disco rígido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024725	Disco rígido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024726	Disco rígido Externo Seagate 2 Tb USB EXPANSION STKM SKU: STKM2000400
8010024727	Auriculares TASCAM TH-02
8010024728	Auriculares TASCAM TH-02
8010024729	Auriculares TASCAM TH-02
8010024730	Auriculares TASCAM TH-02
8010024731	Auriculares TASCAM TH-02
8010024732	Auriculares TASCAM TH-02
8010024733	Auriculares TASCAM TH-02
8010024734	Auriculares TASCAM TH-02
8010024735	Cámara Web Sensor HD 720P (30 FPS)
8010024736	Cámara Web Sensor HD 720P (30 FPS)
8010024737	Auriculares SENNHEISER modelo HD201
8010024738	UPS + Pack de baterías
8010024739	UPS + Pack de baterías
8010024740	Estabilizador DAESA
8010024741	TV LED Smart CANDY 65" modelo 65SV 4K 110V/240V
8010024742	TV LED Smart CANDY 65" modelo 65SV 4K 110V/240V
8010024743	Soporte FORCE TV Led modelo STF6041
8010024744	Soporte FORCE TV Led modelo STF6041
8010024745	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024746	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024747	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024748	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024749	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024750	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024751	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024752	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024753	Handie MOTOROLA modelo Walkie Talkie T465 56KM TRIO
8010024754	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024755	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024756	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

8010024757	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024758	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024759	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024760	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024761	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024762	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024763	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024764	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024765	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024766	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024767	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024768	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024769	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024770	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024771	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024772	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024773	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024774	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024775	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1161 Black
8010024776	Rack Gaumont
8010024777	Sillón Gamer
8010024778	Sillón Gamer
8010024779	Sillón Gamer
8010024780	Sillón Gamer
8010024781	Sillón Gamer
8010024782	Sillón Gamer
8010024783	Sillón Gamer
8010024784	Sillón Gamer
8010024785	Cafetera NESPRESSO ESSENSA modelo C30WHITE2
8010024786	TV LED 50" NOBLEX modelo DMX7550
8010024787	Switch TP-LINK modelo TL-SG1008D 8P Gigabit Desk
8010024788	Sillón Gerencial
8010024789	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024790	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024791	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024792	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010024793	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024794	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024795	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024796	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024797	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024798	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024799	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024800	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024801	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024802	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024803	Disco rígido Externo WD modelo Elements 2TB 3.0
8010024804	CPU- Full H4RD - HD HDD 4TB SEAGATE BARRACUDA STA III 3.5", MOUSE LOGITECH G203 GAMING LIGHTSYNC BLACK 910-005793, MEMORIA 16GB (2X8GB) DDR4 3600 CORSAIR VENGEANCE PRO RGB, MICRO AMD RYZEN 9 5900X S/COOLER S/VIDEO, GABINETE THEERMAL TAKE H350 TG BLACK RGB FAN X1, FUENTE 850W GIGAYTE P850 80 PLUS GOLD MODULAR, HD SSD 1TB M.2 NVME WESTERN DIGITAL BLACK SN850 HOTSINK, TECLADO GAMER MECANICO SWITH BLUE XFX YARI GK-01, VIDEO RADEO RX 6800 XT 16GB MSI GAMING Z TRIO. CPU COOLER COOLERMASTERFAN HYPER 212 ARGB, FAN COOLERMASTER MASTERFAN MF 120 S2 ARGB MOTHER ASUS TUF GAMING B550.PLUS WIFI II.
8010024805	CPU- Full H4RD
8010024806	CPU- Full H4RD
8010024807	CPU- Full H4RD
8010024808	CPU- Full H4RD
8010024809	CPU- Full H4RD FALTA SERIAL
8010024810	CPU- Full H4RD
8010024811	CPU- Full H4RD
8010024812	CPU- Full H4RD
8010024813	CPU- Full H4RD
8010024814	CPU- Full H4RD
8010024815	CPU- Full H4RD
8010024816	CPU- Full H4RD
8010024817	CPU- Full H4RD REPARACION S/N CA1R900M1WN00XR000705
8010024818	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024819	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024820	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024821	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024822	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024823	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024824	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010024825	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024826	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024827	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024828	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024829	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024830	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024831	Disco rígido Externo SEAGATE modelo Basic 2TB USB 3.0
8010024832	Parlantes Thonet & Vander Vertrag BT
8010024833	Parlantes Thonet & Vander Vertrag BT
8010024834	Micrófono Trust modelo GXT 258 FYRU USB Y RGB CON TRIPODE
8010024835	Webcam LOGITECH
8010024836	Micrófono Trust modelo GXT 258 FYRU USB Y RGB CON TRIPODE
8010024837	Webcam LOGITECH Falta Cargar
8010024838	Micrófono M AUDIO UBERMIC Micrófono Condenser USB
8010024839	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024840	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024841	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024842	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024843	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024844	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024845	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024846	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024847	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024848	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024849	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024850	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024851	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024852	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024853	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024854	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024855	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024856	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024857	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024858	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024859	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P
8010024860	Tableta Gráfica HUION modelo INSPIROY H1060P



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

8010024861	TV LED SAMSUNG UHD 65" modelo UN65AU7000GCZB
8010024862	TV LED SAMSUNG UHD 65" modelo UN65AU7000GCZB
8010024863	Disco rígido Externo LACIE modelo Profesional 8TB
8010024864	Disco rígido Externo LACIE modelo Profesional 8TB
8010024865	Disco rígido Externo LACIE modelo Profesional 8TB
8010024866	Disco rígido Externo LACIE modelo Profesional 8TB
8010024867	Kit de Montage LOGITECH modelo RALLY
8010024868	Kit de Montage LOGITECH modelo RALLY
8010024869	Pantalla Retractable motorizada 107" Formato 16:9 VIDUUM MODELO EV77WS
8010024870	Pantalla Retractable motorizada 107" Formato 16:9 VIDUUM MODELO EV77WS
8010024871	Auricular modelo Jabra EVOLVE 65
8010024872	Auricular modelo Jabra EVOLVE 66
8010024873	KIT AULA HIBRIDA LOGITECH
8010024874	KIT AULA HIBRIDA LOGITECH
8010024875	Disco Externo Solido San Disk 2TB
8010024876	Control de Acceso Biométrico INTELEKTRON modelo REI IN 2
8010024877	Control de Acceso Biométrico INTELEKTRON modelo REI IN 2
8010024878	Sector Rack Multiled
8010024879	DVR 1
8010024880	DVR 2
8010024881	DVR 3
8010024882	Senscore MRD 3187B
8010024883	Micrófonos INTERCRON modelo 3005-ML 4
8010024884	Micrófonos INTERCRON modelo 3005-ML 4
8010024885	Micrófonos INTERCRON modelo 3005-ML 4
8010024886	Micrófonos INTERCRON modelo 3005-ML 4
8010024887	Router TZE modeko F680
8010024888	Switch CISCO modelo CBS 350 48T -4G
8010024889	Proyector BENQ modelo EH600
8010024890	Proyector BENQ modelo EH600
8010024891	Disco Externo Western Digital 1TB Usb Elements
8010024892	Disco Externo Western Digital 1TB Usb Elements
8010024893	Disco Externo Seagate 2TB USB Basic 3.0
8010024894	Disco Externo Seagate 2TB USB Basic 3.0
8010024895	Disco Externo Western Digital 1TB USB Elements
8010024896	Disco Externo Western Digital 1TB USB Elements



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

En cuanto a las altas del periodo auditado, se seleccionó y auditó como muestra el 8 % de los bienes adquiridos en el periodo 2022 (inciso 4), utilizando el criterio de verificar los bienes de mayor valor económico (por ejemplo: notebooks, equipos audiovisuales, etc.). De dicho procedimiento no surgieron diferencias significativas pudiendo verificar los bienes asignados según el SIP. Cabe aclarar que se verificó un error la asignación de 60 bienes asignados a Espacios Alternativos – Comodoro Conocimiento que según lo informado por el Gerente de Medios y Audiencias no corresponden a su área, sino a ENERC – sede Comodoro Rivadavia.

Se cotejaron los bienes adquiridos según la ejecución presupuestaria con las altas registradas en el inventario del SIP, no surgiendo diferencias. Se deja constancia que los procesos de mayor significación económica serán analizados por esta UAI en el marco del Proyecto N° 24 23 – Compras y Contrataciones.

De las altas realizadas en el periodo auditado, se desprende la incorporación de bienes de consumo (por ejemplo: discos rígidos, auriculares, web Cam, entre otros) al inventario patrimonial detallado en el SIP. Esta Unidad considera oportuno la implementación de las siguientes mejoras tendientes a contar con un inventario patrimonial actualizado:

1. Establecer criterios para la imputación presupuestaria de forma tal que la adquisición de elementos de consumo no se impute como bienes inventariables.
2. Crear un registro de los repuestos a fin de verificar su seguimiento e incorporación o asignación a los equipos incorporados.

Verificación de bienes incorporados al SIP:

La Coordinadora de Compras, Contrataciones y Servicios Generales, Cdra. Carla Ileana Deprati Gouric, mediante la NO-2023-43052367-APN-SGAYF#INCAA del 18/04/23 informo que *"se relevaron los Edificios Central - Lima 319 bajo el EX-2022-26829617- -APN-SGAYF#INCAA como así también el Cine Gaumont Av. Rivadavia 1635 el cual tramito por EX-2022-134228569- -APN-SGAYF#INCAA, presentándose a su vez los informes correspondientes"*.

En el año 2023, el sector auditado efectuó el relevamiento de los equipos de aire acondicionados de Ensenada 480 siendo tramitado por el expediente EX-2023-62659533- -APN-SGAYF#INCAA.

Se seleccionó y analizó una muestra de los bienes ubicados en las áreas del Edificio Lima – Gerencia de Fomento a la Industria Audiovisual (EX-2022-



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

26829617- -APN-SGAYF#INCAA). Dicha muestra equivale al 2 % del total de bienes existentes en el Organismo. De dicho cotejo se detectaron las siguientes diferencias:

Bienes encontrados en la gerencia no incluidos en el sistema		
N.º INCAA	Bienes	Área asignada según el SIP
801000043	silla	Administración - Costos
801000105	perchero	Planificación y Control
801000221	mesita	Administración - Mesa de entradas
801000252	mesita	Planificación y Control
801000336	mesa	Administración - Patrimonio Depósito
801000375	silla	Planificación y Control
801000400	silla	Planificación y Control - bienes dados de baja
801000466	perchero	Administración - Costos
801000497	perchero	Administración - Costos
801000680	mesita	Administración - Tesorería
801000696	Armario 2 puertas	Planificación y Control
801000738	Armario 2 puertas	Planificación y Control
801000739	Armario 2 puertas	Planificación y Control
801000741	estantería	Planificación y Control
801000742	estantería	Planificación y Control
801000776	perchero	Administración - Costos
801000818	estantería	Planificación y Control
801000829	escritorio	Administración - Costos
801000841	mesita	Planificación y Control
801000852	perchero	Planificación y Control
801000853	perchero	Planificación y Control
801000915	armario	Administración - Costos
801000919	escritorio	Administración - Costos
801000925	mesita	Administración - Costos
8010001415	escritorio	Administración - Costos
8010001462	pc	Planificación y Control
8010001519	estantería	Exhibición y Medios - Espacios INCAA y Programas Especiales
8010001563	mesita	Planificación y Control
8010001581	Armario 2 puertas	Administración - Costos
8010001591	cpu	error de numero
8010002154	aire acondicionado	error de numero



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010002591	pc	error de numero
8010006717	escritorio	Administración - Costos
8010008274	impresora	Gerencia General - Cinemateca
8010008454	silla	Planificación y Control
8010009068	heladera	error de numero
8010009089	estantería	Administración - Costos
8010009090	estantería	Administración - Costos
8010009091	estantería	Administración - Costos
8010009092	estantería	Administración - Costos
8010009093	estantería	Administración - Costos
8010009094	estantería	Administración - Costos
8010009095	estantería	Administración - Costos
8010009096	estantería	Administración - Costos
8010009097	estantería	Administración - Costos
8010009098	estantería	Administración - Costos
8010009099	estantería	Administración - Costos
8010009100	estantería	Administración - Costos
8010009101	estantería	Administración - Costos
8010009102	estantería	Administración - Costos
8010009259	estantería	Planificación y Control
8010009423	aire acondicionado	Administración - Costos
8010009545	silla	Jurídicos - Jurídicos
8010009614	silla	Administración - Costos
8010009700	escritorio	Administración - Costos
8010010376	Armario 2 puertas	ENERC - ENERC
8010010747	pc	Planificación y Control
8010010806	escritorio	Planificación y Control
8010010815	estantería	ENERC - Producción Depósito
8010010816	estantería	Planificación y Control
8010010818	estantería	Planificación y Control
8010010820	estantería	Planificación y Control
8010010822	estantería	Planificación y Control
8010010823	estantería	Planificación y Control
8010010824	escritorio	Tecnología Informática - Soporte Informático
8010010827	silla	error de numero
8010010827	escritorio	Tecnología Informática - Soporte Informático



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010010829	escritorio	Tecnología Informática - Soporte Informático
8010010830	escritorio	Tecnología Informática - Soporte Informático
8010010832	escritorio	Planificación y Control
8010010834	cajonera	Planificación y Control
8010010835	cajonera	Planificación y Control
8010010841	cajonera	Planificación y Control
8010010929	silla	Planificación y Control
8010011034	silla	Administración - Costos
8010011035	silla	Administración - Administración
8010011147	monitor	Relaciones Institucionales - Espacios INCAA
8010011227	silla	Planificación y Control - bienes dados de baja
8010011242	silla	Exhibición y Medios - Cine.ar
8010011662	pc	Tecnología Informática - Tecnología Informática
8010011916	pc	sin área - sin sector - Camila Rocha
8010012141	cpu	Tecnología Informática - Deposito sistemas
8010012157	silla	Planificación y Control
8010012203	trituradora de papel	Planificación y Control
8010012499	silla	Relaciones Internacionales - Relaciones Internacionales
8010012808	silla	error de numero
8010012892	pc	Fiscalización - Fiscalización
8010013711	silla	Administración - Intendencia
8010014118	silla	Gerencia General - Departamento de Control de Calidad
8010014140	silla	Administración - Compras
8010014224	monitor	sin área - sin sector - Andrea Ruiz
8010014316	silla	error de numero
8010014339	silla	Planificación y Control
8010014927	pc	error de numero
8010015092	silla	Administración - Costos
8010015093	silla	Administración - Costos
8010015094	silla	Administración - Costos
8010015095	silla	Administración - Costos
8010015096	silla	Administración - Costos
8010015098	silla	Administración - Costos
8010015099	silla	Administración - Costos
8010015263	silla	Tecnología Informática - Soporte Informático
8010015681	pc	Administración - Contabilidad



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

8010015683	pc	Administración - Costos
8010015840	heladera	Administración - Costos
8010016091	Armario 2 puertas	error de numero
8010016344	cpu	sin área - sin sector - Andrea Ruiz
8010016347	cpu	Administración - Costos
8010016377	pc	error de numero
8010016549	monitor	Administración - Costos
8010016764	monitor	Administración - Costos
8010016883	monitor	Administración - Costos
8010016999	monitor	Jurídicos - Jurídicos
8010017004	cpu	Administración - Costos
8010018219	silla	Administración - Seguridad e Higiene
8010018770	aire acondicionado	Administración - Costos
8010019450	impresora	Administración - Costos
8010019524	microondas	Administración - Costos
8010020466	silla	Jurídicos - Jurídicos
8010020511	televisor	Cine Gaumont - Hall
8010021208	pc	Espacios INCAA - Rio Negro - Choele Choel (DCP)
8010021213	cpu	Exhibición y Medios - Cine.ar
8010021287	cajonera	Planificación y Control
8010021292	silla	Planificación y Control
8010021481	pc	Administración - Costos
8010021629	cajonera	error de numero
8010021665	cafetera	Planificación y Control
8010022068	silla	error de numero
8010022090	silla	Planificación y Control
8010022197	pc	error de numero
8010022348	cafetera	error de numero
8010022407	impresora	Administración - Costos
8010023079	cafetera	Administración - Costos
8010023082	silla	Administración - Costos
8010023086	cajonera	Administración - Costos
8010023087	estantería	Administración - Costos
8010023088	perchero	Administración - Costos
8010023089	cajonera	Administración - Costos
8010023090	silla	Administración - Costos



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010023091	estantería	Administración - Costos
8010023092	escritorio	Administración - Costos
8010023094	mesa redonda	Control de gestión - Sistemas e Infraestructura Informática
8010023198	silla	Administración - Intendencia
8010023203	escritorio	Planificación y Control
8010023205	escritorio	Planificación y Control
8010024049	pc	Administración - Costos
8010024061	pc	Administración - Costos
8010024073	pc	Administración - Costos
8010024090	monitor	Administración - Costos
8010024100	pc	Administración - Contabilidad
8010024692	estufa	Administración - Intendencia
bienes asignados a la gerencia no encontrados en las oficinas		
N.º INCAA	Bienes	Área asignada según el SIP
8010000319	Armario 2 ptas. corredizas 115 x 45 x 170 cm	Fomento
8010000395	Silla de madera	Clasificación
8010000413	Silla de madera	Clasificación
8010000439	Mesa para máquina de escribir	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010000587	Escritorio de madera 130 x 80 cm 3 cajones	Preclasificación y documentación digital
8010000734	Aire acondicionado ICP Modelo HWM-12HVA	Fomento
8010000740	Armario 2 puertas 180 x 40 x 100 cm	Preclasificación y documentación digital
8010000764	Mesa para computadora	Fomento
8010000775	Perchero metálico	Concursos y Producción Delegado
8010000800	Armario 2 puertas 100 x 40 x 90 cm	Fomento
8010000801	Armario 2 puertas 100 x 40 x 90 cm	Fomento
8010000804	Armario 2 puertas 100 x 40 x 90 cm	Preclasificación y documentación digital
8010000815	Armario 2 puertas 180 x 40 x 100 cm	Fomento
8010000817	Armario 2 puertas 180 x 40 x 100 cm	Fomento
8010000885	Escritorio de madera 160 x 80 cm 3 cajones	Preclasificación y documentación digital
8010001656	Silla giratoria	Preclasificación y documentación digital
8010001658	Silla giratoria	Preclasificación y documentación digital
8010003538	Mesa para teléfono con estante 70 x 40 cm	Preclasificación y documentación digital
8010005189	Hub NORTEL NETWORKS Modelo Baystack 60	Fomento
8010005191	Patchera de 48 bocas AMP	Fomento



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010006797	Servidor de impresión HP Modelo JetDirect 170X	Fomento
8010007492	Silla giratoria con apoyabrazos	Cortos
8010007563	Teléfono PANASONIC modelo KX-TS500	Concursos
8010008455	Silla giratoria con apoyabrazos	Cortos
8010008458	Sillón giratorio neumático basculante	Concursos y Producción Delegado
8010008553	Switch 24 puertos 3COM Modelo Baseline Switch 2226 Plus	Fomento
8010008661	Escritorio de madera 144 x 70 cm 2 cajones	Preclasificación y documentación digital
8010008735	Silla giratoria con apoyabrazos	Cortos
8010009052	Sillón giratorio neumático	Concursos y Producción Delegado
8010009103	Caloventor DELONGHI Modelo HMH442	Fomento
8010009204	Microondas COVENTRY Modelo HC-19R	Fomento
8010009254	Estantería de 120h x 35 x 160 cm	Clasificación
8010009368	Heladera PATRICK Modelo 467239	Fomento
8010009433	Alzada de 131,5h x 45 x 150 cm	Fomento
8010009436	Estantería de 121h x 45 x 100 cm	Fomento
8010009439	Estantería de 121h x 45 x 100 cm	Fomento
8010009441	Estantería de 121h x 45 x 100 cm	Fomento
8010009442	Estantería de 121h x 45 x 100 cm	Fomento
8010009443	Estantería de 121h x 45 x 100 cm	Fomento
8010009444	Estantería de 121h x 45 x 100 cm	Fomento
8010009452	Escritorio de 140 x 70 cm con auxiliar	Fomento
8010009561	Carro para transporte de libros	Fomento
8010009564	Carro para transporte de libros	Fomento
8010009758	Silla giratoria con apoyabrazos	Fomento
8010009797	Teléfono PANASONIC Modelo KX-TS500AGB	Fomento
8010009799	Teléfono PANASONIC Modelo KX-TS500AGB	Fomento
8010009804	Teléfono PANASONIC Modelo KX-TS500AGB	Fomento
8010009818	Teléfono PANASONIC Modelo KX-TS500AGB	Fomento
8010009828	Teléfono PANASONIC Modelo KX-TS500AGB	Cortos
8010009887	Escritorio de 130 x 70 - 2 cajones	Preclasificación y documentación digital
8010009913	Silla giratoria con apoyabrazos	Concursos y Producción Delegado
8010010081	Computadora SLICE 2008, Grabadora de CD/DVD SAMSUNG	Preclasificación y documentación digital
8010010119	Carro móvil para expedientes con 6 estantes	Fomento



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010010131	Impresora HP Modelo P3005n	Preclasificación y documentación digital
8010010307	Estantería 1x0,45x120mts.con divisor en el medio y estantes fijos	Concursos y Producción Delegado
8010010308	Estantería 1x0,45x120mts.con divisor en el medio y estantes fijos.	Concursos y Producción Delegado
8010010309	Estantería 1x0,45x120mts.Abierto con divisor en el medio y estantes fijos.	Concursos y Producción Delegado
8010010310	Estantería 1x0,45x120mts. con divisor en el medio y estantes fijos.	Concursos y Producción Delegado
8010010311	Estantería 1x0,45x120mts.Abierto con divisor en el medio y estantes fijos.	Concursos y Producción Delegado
8010010313	Estantería 1x0,45x120mts.Abierto con divisor en el medio y estantes fijos.	Concursos y Producción Delegado
8010010314	Estantería 1x0,45x120mts.Abierto con divisor en el medio y estantes fijos	Concursos y Producción Delegado
8010010317	Estantería 1x0,45x120mts. Abierto con divisor en el medio y estantes fijos	Concursos y Producción Delegado
8010010492	Scanner HP modelo Scanjet G2410.	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010010503	Monitor BANGHO ` 17 LCD Modelo MBL 1710Q	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010010517	Monitor SAMSUNG ` 17 LCD Modelo SyncMaster 723n	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010010526	Sillón Modelo Ellisse 251	Concursos y Producción Delegado
8010010564	Escritorio de 1,40x0,60mts con esquinero	Cortos
8010010565	Escritorio de 1,40x0,60mts con esquinero	Cortos
8010010572	Escritorio de 1,40x0,60mts con esquinero	Cortos
8010011066	CPU- SGI Disposición 1689/2010	Fomento
8010011188	Monitor LCD SAMSUNG 19" Modelo 943 Sync Master NXPLUS	Preclasificación y documentación digital
8010011290	Monitor LCD 21,5" LG Modelo W2243T WIDE	Cortos
8010011400	CPU SGI	Preclasificación y documentación digital
8010011402	CPU SGI	Preclasificación y documentación digital
8010011405	CPU SGI	Fomento
8010011408	CPU SGI	Preclasificación y documentación digital
8010011417	Monitor 19" SAMSUNG Modelo E1920NR	Preclasificación y documentación digital
8010011420	Monitor 19" SAMSUNG Modelo E1920NR	Cortos
8010011422	Monitor 19" SAMSUNG Modelo E1920NR	Fomento
8010011449	Monitor 19" SAMSUNG Modelo E1920NR	Preclasificación y documentación digital
8010011451	Monitor 19" SAMSUNG Modelo E1920NR	Preclasificación y documentación digital
8010011478	Monitor LCD 19" SAMSUNG Modelo E1920NR	Cortos



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010011510	CPU - SIA	Fomento
8010011513	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011514	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011515	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011516	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011517	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011518	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011519	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011520	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011521	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011522	Módulos Abiertos.	Fomento
8010011575	Monitor LCD de ´19 formato (4:3). Marca CDR	Concursos y Producción Delegado
8010011588	Monitor LCD de ´19 formato (4:3). Marca CDR	Concursos y Producción Delegado
8010011589	CPU - SGI 33/11	Concursos y Producción Delegado
8010011591	CPU - SGI 33/11	Concursos y Producción Delegado
8010011596	CPU - SGI 33/11	Concursos y Producción Delegado
8010011599	CPU - SGI 33/11	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010011603	CPU - SGI 33/11	Cortos
8010011653	Scanner HP Modelo Scanjet 5590	Fomento
8010012080	Sillón azul modelo Sofia	Fomento
8010012144	CPU- CORADIR	Preclasificación y documentación digital
8010012147	CPU- CORADIR	Clasificación
8010012267	PC HP TouchSmart 5.0 320 AIO CONSUMER Modelo 1020LA	Concursos
8010012362	CPU- SII	Cortos
8010012363	Monitor LCD LG 19" Modelo E1941S	Fomento
8010012364	Monitor LCD LG 19" modelo E1941S	Fomento
8010012537	CPU- SII	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010012716	Decodificador Digital CORADIR Modelo CDR1005D	Delegada Concursos y Producción Delegada
8010012902	Monitor LED SAMSUNG 19"	Clasificación
8010012908	Monitor LED SAMSUNG 19"	Concursos y Producción Delegado
8010013961	AIO HP 320-1135LA / Windows 7 Home Premium.	Preclasificación y documentación digital
8010014055	CPU - INSUTECNO	Cortos
8010014056	Monitor SAMSUNG LED 19" Modelo S19B300B	Cortos
8010014101	Monitor Led LG Modelo E2042T	Fomento
8010014523	Fax PANASONIC Modelo KX-FT703	Fomento



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010015064	Pc AIO HP Modelo 20-B001LA	Fomento
8010015100	CPU UNSAM	Concursos y Producción Delegado
8010015102	CPU UNSAM	Concursos y Producción Delegado
8010015116	CPU UNSAM	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010015750	Horno Eléctrico BGH Modelo BHE25M13	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010015828	BluRay Samsung Modelo BD-F5100	Concursos y Producción
8010015829	Mesa de 1.20 mts se diámetro	Concursos y Producción Delegado
8010015947	Aire Acondicionado SANYO Modelo KC1213HSAN	Clasificación
8010015948	Disco rígido Externo 1TB TOSHIBA	Cortos
8010015949	Disco rígido Externo 1TB TOSHIBA	Cortos
8010016080	CPU, Procesador Intel Lux Bridge i5-3330 3	Fomento
8010016385	Monitor Led LG 22" Modelo 22EA53T	Fomento
8010016869	Proyector SONY Modelo VPL-DX146	Fomento
8010016895	AIO LENOVO Modelo C260	Concursos y Producción Delegado
8010016896	AIO LENOVO Modelo C260	Concursos y Producción Delegado
8010016898	AIO LENOVO Modelo C260	Clasificación
8010020008	All In One BANGHO Modelo Lite E23-I318	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010020010	All In One BANGHO Modelo Lite E23-I318	Fomento
8010020929	Monitor 23" LG 23MP55HQ	Preclasificación y documentación digital
8010020930	Monitor 23" LG 23MP55HQ	Concursos y Producción Delegado
8010020936	Monitor 23" LG 23MP55HQ	Preclasificación y documentación digital
8010021514	Monitor CORADIR 20"	Concursos y Producción Delegado
8010021551	Teléfono Inalámbrico PANASONIC modelo KT-TGD210AG1	Concursos y Producción Delegada
8010021617	AIO EXO STYLE modelo Style H7B-H3145SC, Intel Core I3, 4GB, HD	Fomento
8010021648	Escritorio en L	Fomento
8010021655	Silla giratoria con apoyabrazos Cuero negro	Fomento
8010021658	Cajonera de cinco cajones	Fomento
8010021660	Cajonera de cinco cajones	Fomento
8010021661	Silla giratoria con apoyabrazos Cuero negro	Fomento
8010021670	Silla ecocuero negro respaldo alto	Fomento
8010021672	Silla ecocuero negro respaldo alto	Fomento
8010021677	Silla ecocuero negro respaldo alto	Fomento
8010021678	Silla ecocuero negro respaldo alto	Fomento
8010021679	Silla ecocuero negro respaldo alto	Fomento



INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

8010021681	Silla ecocuero negro respaldo alto	Fomento
8010021682	Silla ecocuero negro respaldo alto	Fomento
8010021683	Silla ecocuero negro respaldo bajo	Fomento
8010021728	Cajonera de cinco cajones	Fomento
8010021729	Silla ecocuero negro respaldo alto	Fomento
8010021912	AIO EXO STYLE modelo Style H7B-H3145SC	Fomento
8010022077	Monitor SAMSUNG 18.5" modelo B1930N	Concursos y Producción Delegado
8010022078	Silla	Concursos y Producción Delegado
8010022082	Sillón Ejecutivo	Concursos y Producción Delegado
8010022139	Silla con ruedas	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010022140	Silla con ruedas	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010022146	Sillón Ejecutivo	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010022147	Cajonera tres cajones con ruedas y cerradura	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010022154	Monitor SAMSUNG LCD 19" modelo B1930N	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010022333	Teléfono Inalámbrico INTELBRAS modelo TS 40 ID	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
8010022727	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022728	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022729	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022731	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022732	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022734	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022744	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022745	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022746	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022748	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022749	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022750	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022751	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022752	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022753	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022754	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022755	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022756	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022757	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022758	Escritorio modelo Marbella	Fomento



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

8010022759	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022760	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022761	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022762	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022763	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022764	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022765	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022766	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022767	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022768	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022769	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022770	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022771	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010022772	Escritorio modelo Marbella	Fomento
8010023020	Mesa Auxiliar	Concursos y Producción Delegado
8010023048	Escritorio con dos cajones	Clasificación
8010023052	Cajonera con tres cajones y cerradura	Fomento
8010023061	Escritorio con dos cajones	Concursos y Producción Delegada
8010023064	Cafetera Electrolux	Concursos
8010023066	Perchero	Concursos y Producción Delegada
8010023067	Pizarra para Fibra	Concursos y Producción Delegada
8010023255	Pizarra para Fibra	Área de Convocatorias a Otras formas de exhibición
Bienes encontrados en la Gerencia sin código INCAA		
Cantidad	Bienes	Observaciones
1	aire acondicionado	
5	estantes	sin posibilidad de ver el código
13	cajonera	
1	silla	
2	horno eléctrico	
1	heladera	
11	escritorio	
2	cafetera	
1	tablero de red	
4	Equipo de red	sin posibilidad de ver el código
2	Armario 2 puertas	



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

1	perchero	
1	mueble bajo	
1	mesa	sin posibilidad de ver el código
2	mesita	
1	microondas	
1	pantalla	

Se consultó el seguimiento de las diferencias informadas por el sector de Patrimonio referidas al relevamiento de bienes asignados al Cine Gaumont (EX-2022-134228569- -APN-SGAYF#INCAA). El Gerente de Medios y Audiencias informo que: *"Patrimonio sede Gaumont: se ha acercado personal de Patrimonio a realizar el relevamiento de los aires acondicionados. Si bien no hizo un nuevo control del equipamiento del Cine, se constataron diferentes situaciones: a) hay material que se encuentra en las instalaciones pero que no se logró chequear en su momento, estando pendiente un sector del cine por inventariar; b) determinados equipos que están descriptos en el archivo Excel, están físicamente en el Cine (coincidiendo las características) pero no tienen inserto en número de inventario; c) durante los años 2019/2020/2021 se realizaron obras de puesta en valor del Complejo Gaumont a cargo de la Gerencia de Administración, donde algunos bienes fueron trasladados o entregados a otras áreas; y d) algunos bienes por su antigüedad fueron guardados en depósitos del Instituto ya que resultaban obsoletos para su uso de acuerdo con las nuevas tecnologías."*

En virtud de la Nota NO-2023-67332948-APN-SGAYF#INCAA, el sector auditado informo que el día 14 de junio de 2023 se procedió a efectuar un nuevo inventario físico invitando a participar a esta Unidad. De dicho procedimiento se constataron parcialmente algunos bienes que no habían sido identificados en el relevamiento previo (tramitado por el expediente EX-2022-134228569- -APN-SGAYF#INCAA), quedando pendiente la ubicación de los bienes restantes. Esta Unidad queda a la espera del informe de avance respecto a la constatación de los bienes pendientes.



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

**PROYECTO N° 25/23
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N° 05/23**

**ANEXO IV
SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES**

• **Observaciones provenientes y mantenidas de auditorías anteriores:**

4.1. Observación del Informe N° 31/2013: El procedimiento para la baja definitiva del inventario de los bienes en rezago y su destino, no se encuentra debidamente reglado en el Instituto, toda vez que la normativa vigente para el tratamiento de esos bienes establecida por el Estado Nacional, no se ajusta a las necesidades y características del Organismo, y no se cuenta con normas propias que regulen el tema.

ESTADO SIN ACCIÓN CORRECTIVA INFORMADA – Por nota NO-2023-74914664-APN-SGAYF#INCAA, el sector auditado informo que: *"Conforme lo oportunamente expresado sobre el régimen consensuado entre las áreas afines y proyectada para la administración de los bienes en rezago u obsoletos, se toma nota de la presente Observación (Anexo IV, Informe 31/2013), arbitrándose los medios necesarios para poner la información a disposición de esa UAI; sin perjuicio de reiterar que en tanto no se incluya formalmente el área PATRIMONIO con su respectivo ámbito de atribuciones asignadas, carece de potestad para ello."*

4.2. Observación del Informe N° 24/2017: No se registran en el SIP las garantías de los bienes de uso adquiridos por el INCAA.

REGULARIZADA - Por nota NO-2023-74914664-APN-SGAYF#INCAA, el sector auditado informo que: *"Acerca de la Observación del Informe 24/2017 en virtud de la no existencia registral en el SIP de las garantías de los bienes adquiridos por el Organismo, esta Coordinación informa que la misma ha sido subsanada, incorporándose el campo con el detalle que le pertenece. A modo de ilustración, las 22 computadoras que se adquirieron para la Sede Animación Rosario por orden de compra 12/2023, que van del 8010025047 al 8010025048, llevan la correspondiente garantía en cada uno de los registros, extendida por tres años, adjuntándose en las novedades del grupo, la nota del titular de la firma Tecnología Simple & Sencilla S.A., ratificando la misma."*
En el marco de la presente auditoría, esta Unidad corrobora la incorporación.



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

“2023 Año Islas Malvinas son argentinas”

4.3. Observación del Informe N° 24/2017: Se identificaron, entre los bienes y equipos asignados al Programa Cine móvil, 30 (treinta) bienes robados, 9 (nueve) faltantes, y 85 (ochenta y cinco) cuyo paradero es desconocido, sin que obre la correspondiente denuncia policial, en caso de corresponder, ni ante la compañía aseguradora, implicando ello un menoscabo al patrimonio del Instituto (Ver **Anexo IV**). Tampoco se procedió a sustanciar el correspondiente sumario administrativo, para aquellos casos en que un hecho, acción u omisión pudiera significar responsabilidad disciplinaria, exista o no perjuicio fiscal, y para cuya sanción se exija una investigación previa, conforme artículo 3° del Decreto N° 467/99 “Reglamento de Investigaciones Administrativas”.

ESTADO SIN ACCIÓN CORRECTIVA INFORMADA – Por nota NO-2023-74914664-APN-SGAYF#INCAA, el sector auditado informo que: *“Acerca de la Observación del Informe 24/2017, en torno a los bienes y equipos detectados y asignados al Programa CINEMOVILES, esta Coordinación ha reiterado recientemente el pedido de información al área competente, tras la comunicación telefónica que mantuviera con ella, a fin de dar cumplimiento con lo requerido, como se manifestó oportunamente en el informe respectivo. No es subsanable esta Observación, siendo que no constituye materia de las atribuciones de PATRIMONIO iniciar los sumarios administrativos. Por el contrario y en virtud que los hechos ocurridos y que eventualmente motivan la investigación para esclarecerlos se enmarcan en las actividades desarrolladas por CINEMOVILES, es propio de su esfera de responsabilidad formular las denuncias policiales correspondientes”*.

4.4. Observación del Informe N° 17/2021: De la revisión efectuada al SIP sobre las clasificaciones de las dependencias y los bienes asignados a las mismas, se verifica desactualización en cuanto a las denominaciones y su relación con la estructura vigente. Dicha situación estaría originada en datos erróneos y tiene como consecuencia el reproceso de actividades y aumento de carga operativa ocasionando costos de la no calidad.

ESTADO SIN ACCIÓN CORRECTIVA: La Coordinadora de Compras, Contrataciones y Servicios Generales, Cdra. Carla Ileana Deprati Gouric, mediante la NO-2023-43052367-APN-SGAYF#INCAA del 18/04/23 informo que *“en relación a esta observación en particular se destaca que es una modalidad propia del organismo el constante cambio de denominaciones de las dependencias y su relación con la estructura vigente, las cuales lamentablemente no son informadas al área de Patrimonio en tiempo y forma, impidiendo de esta manera el correcto desempeño de sus funciones, lo cual se*



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

termina manifestando en una desactualización del sistema. Las autoridades del Instituto deberían comunicar de estos cambios al área de patrimonio al fin de proceder a la actualización del sistema."



**INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

"2023 Año Islas Malvinas son argentinas"

**PROYECTO N° 25/23
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA N° 05/23**

**ANEXO IV
EQUIPO DE TRABAJO**

AUDITORA INTERNA:

Cdra. Rosa Alejandra FRANK

AUDITORES:

Cdra. Fabiana Villa

Dra. Solange Policastro Alvarez (auditor Ad-Hoc)

Sra. María Julia Brusca