

**Objeto:**  
CESE DE  
FUNCIONARIO POR  
CAMBIO DE  
ESTRUCTURA - Instituto  
Superior de Arte EATC

**Período  
auditado:**  
N/A

**Normativa  
relevante:**

- Resolución 88-SGCBA/17. Procedimientos por cambio de funcionarios (BOCBA N° 5160).
- Resolución 321-EATC/17 (BOCBA N° 5127). Modifica la estructura orgánicofuncional del EATC
- Resolución N° 66-EATC/18 (BOCBA N° 5318). Designa al Mtro. Marcelo Birman como Director de Área del ISA.
- Resolución N° 402-EATC/18 (BOCBA N° 5387). Modifica parcialmente la estructura del EATC.
- Resolución N° 421-EATC/18 (norma no publicada). Designa al Mtro. Marcelo Birman como Director General del ISA.

**Equipo auditor:**  
Auditor Interno:  
Dr. Rogelio RODRIGUEZ  
DIAZ  
Equipo de Trabajo:  
Sra. María Agustina  
Martínez  
Lic. Natalia Rocío Peré  
Lic. Norma Launichak

## Informe Ejecutivo

IFAUD N° 14-UAEATC/18

**PROYECTO N°I 03/18**  
**F/N Ente Autárquico Teatro Colón Ley N° 2.855**

**Dirección General**  
**Instituto Superior de Arte**

**Alcance:**

Las tareas de fiscalización fueron realizadas en el ámbito de la Dirección General Instituto Superior de Arte sito en Av. Corrientes N° 1681 y en la sede central del Teatro Colón, sita en la calle Cerrito 628, 1º Subsuelo, de esta Ciudad, entre los días 11 de junio y 13 de Agosto de 2018.

El presente informe corresponde a un proyecto de auditoría del tipo “imprevisto” dentro de la planificación anual para el año 2018.

**Limitaciones al alcance:**

No existieron.

**Principales hallazgos/observaciones:**

- No fue remitida la copia del último cheque sin emitir, tal como es requerido en la Planilla N° VIII. CORTE DE CHEQUERAS, del Anexo II de la Resolución N° 88-SGCBA-2017.
- Respecto del relevamiento físico de bienes al 31 de octubre de cada año, no se ha expuesto el número de CCOO dirigida a la Dirección General de Contaduría del Ministerio de Hacienda y su fecha de remisión, tal como lo establece el punto 13 del Anexo I de la Resolución N° 88-SGCBA/2017.

**Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:**

No requiere opinión.

**Conclusiones y principales recomendaciones:**

Recomendaciones:

Adjuntar la documentación de respaldo de acuerdo a lo requerido por la normativa vigente.

Dar cumplimiento a la normativa referida a inventario y registro patrimonial de bienes

Conclusión:

No obstante las observaciones formuladas, en términos generales, se ha dado cumplimiento a la presentación de los formularios, acta, declaración jurada y documentación de respaldo, según lo establecido por la Resolución N° 88-SGCBA/17, con motivo de la modificación de la estructura de El Teatro y el consecuente cese del Mtro. Marcelo Raúl Birman en sus funciones a cargo de la Dirección de Área del ISA y su continuidad como Director General de la misma área.



**G O B I E R N O D E L A C I U D A D D E B U E N O S A I R E S**  
“2018 – AÑO DE LOS JUEGOS OLÍMPICOS DE LA JUVENTUD”

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe externo Reservado**

**Número:**

Buenos Aires,

**Referencia:** INFORME EJECUTIVO IFAUD-14-UAIEATC-2018

---

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.