



"AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD"

*Ministerio de Capital Humano  
Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

**Unidad de Auditoría Interna**

---

## **Informe consolidado Auditorías 2023 de la SRT**

**En cumplimiento con el Anexo I de la Resolución 77/2024 se presenta una síntesis de los informes elaborados por la Unidad de Auditoría Interna**

### **I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "CIERRE DE EJERCICIO 2022" (Informe Final UAI SRT N° 01/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 23 de febrero de 2023

### **II. OBJETO**

La presente auditoría tiene como objeto controlar el cumplimiento de las obligaciones y procedimientos establecidos para las actividades de cierre de Ejercicio 2022 del Servicio Administrativo Financiero (SAF) 852 SRT, en el ámbito del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, informar el resultado y cumplimiento de la normativa dictada por el Ministerio de Hacienda (MH), como así también de la Sindicatura General de la Nación (SGN) correspondiente a la SUPERINTENDENCIA DE RIESGO DEL TRABAJO; en sus aspectos administrativos, contables, presupuestarios, financieros, verificación de inventario de bienes y cierre de documentos y libros, complementariamente con actas, dictámenes, resoluciones, disposiciones y todo otro documento; a fin de determinar las actividades realizadas durante el ejercicio bajo análisis, tanto sea en su sede central (Sarmientos N° 1962), como así también en las otras sedes ubicadas en CABA, Gran Buenos Aires e Interior, vinculadas con el accionar de las Comisiones Medicas en todo el país.

---

### **I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "CUENTA DE INVERSION" (Informe Final UAI SRT N° 02/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO



"AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD"

*Ministerio de Capital Humano  
Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

**Unidad de Auditoría Interna**

---

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN: UAI - SRT**

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 21 de abril de 2023

**II. OBJETO**

Evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable de la SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO, incluyendo la metodología seguida para elaborar la documentación presentada por el Organismo a la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación para confeccionar la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2022.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "PROCESO DE CONTROL DE LAS APLICACIONES AL FONDO FIDUCIARIO DE ENFERMEDADES PROFESIONALES" (Informe UAI SRT N° 03/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN: UAI - SRT**

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 13 de abril de 2023

**II. OBJETO**

Evaluar la gestión y actividad desplegada para la fiscalización y supervisión del Sistema de Control Interno de las Aseguradoras de Riesgos del Trabajo, en el ámbito de la Subgerencia de Control de Entidades, en lo pertinente al control del cumplimiento de la correcta utilización y aplicación del Fondo Fiduciario de Enfermedades Profesionales así como el deber de informar al Registro de Movimientos del mismo.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "CICLO DE VIDA. ASPECTOS Y GESTIÓN PROCEDIMENTAL" (Informe Final UAI SRT N° 04/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN: UAI - SRT**

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 22 de mayo de 2023



## **II. OBJETO**

Evaluar la eficacia y eficiencia de los procesos y la actividad desplegada por la Subgerencia de Sistemas en la revisión de la metodología y procedimientos utilizados para el desarrollo y mantenimiento de sistemas durante el ciclo de vida.

---

### **I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "PRO.NA.PRE – RAMA DE ACTIVIDAD" (Informe Final UAI SRT N° 05/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de abril de 2023

## **II. OBJETO**

Evaluar el grado de avance en la instrumentación del Programa de Prevención por Rama de Actividad, creado por Resolución SRT N° 770/2013 y su modificatoria la Resolución SRT N°46/22, el funcionamiento de las Comisiones de Trabajo previstas en dicha norma, los resultados obtenidos y su documentación.

---

### **I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "ASUNTOS CONTENCIOSOS Y PENALES – TRAMITACIÓN DE OFICIONES JUDICIALES " (Informe UAI SRT N° 06/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 26 de abril de 2023

## **II. OBJETO**

Evaluar las actividades y la gestión desplegada en la tramitación de los oficios y demás requerimientos judiciales ingresados al Organismo.

---



**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "ACTIVIDAD INSPECTIVA – AFILIACIONES Y CONTRATOS" (Informe UAI SRT N° 07/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de julio de 2023

**II. OBJETO**

Verificar la confiabilidad de los procedimientos y evaluar los resultados de las actividades vinculadas con la regulación y control de los procesos de afiliación (contratos, traspasos, renovación, extinción por falta de pago y otros) y/o el mantenimiento del Registro de Contratos así como el cumplimiento de las actividades inspectivas y la operatoria asociada al proceso de intimación a afiliarse y días omitidos en concordancia con lo establecido en la Ley N° 24.557 y/o sus normas complementarias.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "GESTIÓN INTEGRAL DE COMISIONES MÉDICAS – COMISIÓN MÉDICA JURISDICCIONAL CM 05 CÓRDOBA" (Informe final UAI SRT N° 08/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de agosto de 2023

**II. OBJETO**

Relevar y evaluar el ambiente de control interno en los procesos sustantivos y las tareas operativas llevadas a cabo en la Comisión Médica Jurisdiccional CM 05 de la ciudad de Córdoba, bajo la supervisión de la Gerencia de Administración de omisiones Médicas, como así también su adecuación al marco normativo aplicable.

---



“AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD”

*Ministerio de Capital Humano*  
*Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

**Unidad de Auditoría Interna**

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** “GESTIÓN Y SUPERVISIÓN ANTE COMISIONES MÉDICAS – ART. 50 LEY 24.241 TRÁMITES PREVISIONALES” (Informe final UAI SRT N° 09/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de agosto de 2023

**II. OBJETO**

Verificar la eficacia de los procedimientos dispuestos para el cumplimiento de las citaciones previstas en el Artículo 50º de la Ley 24.241 a efectos de la emisión de dictámenes definitivos de invalidez.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** “FISCALIZACIÓN DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN” (Informe final UAI SRT N° 10/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 01 de diciembre de 2023

**II. OBJETO**

Evaluar el desempeño en la planificación, ejecución y seguimiento de acciones de fiscalización sobre el cumplimiento, por parte de las Aseguradoras de Riesgos del Trabajo, de las obligaciones que surgen del componente Construcción en la Resolución SRT N° 552/01 “Programa Trabajo Seguro Para Todos” -PTST.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** “DESARROLLO EN MATERIA DE CAPACITACIÓN DEL PERSONAL” (Informe UAI SRT N° 11/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT



**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 01 de agosto de 2023

## **II. OBJETO**

Relevar y evaluar las acciones, programas, herramientas y técnicas, según políticas de recursos humanos del Organismo, vinculados al desarrollo del personal en materia de capacitación laboral.

---

## **I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "FORMULACIÓN PRESUPUESTARIA 2023 Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2022" (Informe UAI SRT N° 12/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 04 de enero de 2024

## **II. OBJETO**

La presente auditoría tiene como objeto evaluar la gestión, los procesos y el cumplimiento normativo referidos a la Formulación Presupuestaria año 2023 y Ejecución Presupuestaria año 2022 correspondiente a la SRT SAF-852, como así también la proyección y resultados alcanzados en las Metas Físicas

---

## **I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "PLANIFICACIÓN DE OBJETIVOS, ESTADÍSTICAS Y TAREAS INSPECTIVAS" (Informe UAI SRT N° 13/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de octubre de 2023

## **II. OBJETO**

Evaluar la planificación, monitorización, recolección de información, estudios estadísticos, etc., que permitan analizar y evaluar el nivel de cumplimiento de los objetivos estratégicos definidos por el organismo en el marco de lo dispuesto en las leyes y demás normativa relativa a Riesgos del Trabajo.

---



**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "PROGRAMA EMPLEADORES SINIESTRALIDAD ELEVADA – PESE - PYMES" (Informe Final UAI SRT N° 14/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de julio de 2023

**II. OBJETO**

Evaluar el seguimiento del programa de prevención focalizado en Pequeñas y Medianas Empresas (PESE-PyMES), cuya implementación se dispuso mediante la Resolución SRT N°20/18, la ejecución de acciones de fiscalización del cumplimiento por parte de las Aseguradoras de Riesgos del Trabajo de las obligaciones que dicha norma le impone y los resultados obtenidos.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "TRANSFERENCIAS: CONVENIOS COOPERACIÓN INSTITUCIONAL Y CAPACITACIÓN EXTERNA" (Informe Final UAI SRT N° 15/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 04 de enero de 2024

**II. OBJETO**

Efectuar una evaluación integral de la gestión de las contrataciones con Universidades Nacionales. El propósito de este proyecto es el de corroborar la adecuación de los trámites de contratación con Universidades Nacionales a la normativa de aplicación conforme el Régimen de Contrataciones del Estado Nacional vigente.

---



**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "GESTIÓN DEL FONDO DE GARANTÍA" (Informe Final UAI SRT N° 16/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 08 de noviembre de 2023

**II. OBJETO**

La presente auditoría tiene como objeto evaluar los procedimientos y criterios considerados para disponer las aplicaciones de los "Excedentes del Fondo de Garantía" previsto en la Ley de Riesgos del Trabajo según Artículo N° 33 de la Ley N° 24.557, incluyendo el análisis de las transacciones realizadas, su registración y control, verificando además el procedimiento de las transferencias y rendiciones efectuadas a las Administradoras de Trabajo Local (ATL) de los Estados Provinciales, para Fortalecimiento Institucional de los Organismos de Control y Supervisión del Sistema de Riesgos del Trabajo y su correspondiente adecuación a las normas de aplicación en cuanto a su determinación.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "SUMARIOS: PROCESOS SANCIONATORIOS" (Informe UAI SRT N° 17/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 08 de noviembre de 2023

**II. OBJETO**

Evaluar la gestión desplegada en la sustanciación de los sumarios administrativos a Aseguradoras de Riesgos del Trabajo (ART), Empleadores Autoasegurados (EA) y a Empleadores, por infracciones a la normativa del Sistema de Riesgos del Trabajo y a la legislación de Higiene y Seguridad en el Trabajo

---





"AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD"

*Ministerio de Capital Humano*  
*Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

**Unidad de Auditoría Interna**

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "VERIFICACIÓN DE LOS CONTROLES DE PRESTACIONES EN ESPECIE – CASOS CRÓNICOS" (Informe Final UAI SRT N° 18/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 04 de enero de 2024

**II. OBJETO**

Evaluar la eficacia y eficiencia de los procedimientos y las actividades desplegadas respecto de la fiscalización sobre el cumplimiento por parte de las Aseguradoras de Riesgos del Trabajo y Empleadores Autoasegurados, en la provisión de prestaciones no dinerarias a aquellos trabajadores que como consecuencia de un accidente laboral, requieran prestaciones de mantenimiento de por vida (casos crónicos).

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "PROGRAMAS ESPECIALES – TALLERES PROTEGIDOS DE PRODUCCIÓN" (Informe Final UAI SRT N° 19/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 18 de diciembre de 2023

**II. OBJETO**

Relevar y evaluar los procedimientos empleados y resultados alcanzados, como así también la gestión llevada a cabo en la implementación del programa especial- Talleres Protegidos de Producción.

---



**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL" (Informe UAI SRT N° 20/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 04 de enero de 2024

**II. OBJETO**

Analizar el grado de cumplimiento del proceso vinculado con las actividades de comunicación institucional del Organismo a través de las herramientas digitales disponibles.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "COMPRAS Y CONTRATACIONES" (Informe UAI SRT N° 21/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 04 de enero de 2024

**II. OBJETO**

Evaluar integralmente la gestión de contratación, desde la detección de la necesidad, el encuadre legal del trámite hasta la recepción de los bienes o servicios de que se trate. El propósito de este proyecto es el de corroborar la adecuación de los trámites de adquisiciones de bienes y servicios de la Jurisdicción a la normativa de aplicación conforme el Régimen de Contrataciones del Estado Nacional vigente.

---

**I. TÍTULO DEL INFORME:**

**INFORME DE AUDITORIA:** "CIRCULAR N° 9/2023 SIN-SIGEN-ANEXO III CIERRE POR CAMBIO ADMINISTRACIÓN 2023" (Informe Final UAI SRT N° 22/2023)

**INFORME TIPO:** PLANIFICADO

**RESPONSABLE DE EJECUCIÓN:** UAI - SRT



"AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD"

*Ministerio de Capital Humano*  
*Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

**Unidad de Auditoría Interna**

---

**LUGAR Y FECHA:** Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 04 de enero de 2024

## **II. OBJETO**

Presentar el resultado de las tareas de cierre de ejecución presupuestaria, contable y financiera; como así también, de corte de documentación, arqueado de fondos y valores, cierre de libros y registros, e inventarios, al cierre de las operaciones del día 7 de diciembre de 2023.

---