



# Unidad Auditoría Interna

**INFORME FINAL UAI N° 01/2021**

**CIERRE DE EJERCICIO 2020**

## INFORME EJECUTIVO

### CIERRE DE EJERCICIO 2020

La presente auditoría tiene como objeto controlar el cumplimiento de las obligaciones y procedimientos establecidos para las actividades de cierre de Ejercicio 2020 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 RIESGOS DEL TRABAJO**; en sus aspectos administrativos, contables, presupuestarios, financieros, metas físicas, verificación de inventario de bienes y cierre de documentos y libros, como así también de 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.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones propias sobre el objeto de la labor realizada desde el 04/01/2021 al 28/02/2021 y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido. Las tareas realizadas se llevaron a cabo de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas por la Resolución N° 152/02 SIGEN, y las Normas Generales de Control Interno (Resolución 172/2014), mediante la aplicación de procedimientos usuales de auditoría.

Las tareas de esta auditoría se vieron limitadas en atención las restricciones sanitarias y aplicación de protocolos de prevención COVID-19 vigentes en el marco de lo dispuesto por el Decreto N° 1033/2020, que estableciera el distanciamiento social preventivo y obligatorio desde el 21-12-2020 hasta el 31-01-2021 inclusive. Por tal motivo, se han realizado tareas de auditoría compatibles con el trabajo remoto y/o teletrabajo, a los fines de alcanzar resultados que den cuenta del nivel de control interno en los procesos bajo análisis.



Del resultado de los procedimientos de auditoría aplicados, se recomienda realizar las correspondientes conciliaciones con detalle de movimientos por cada operación, en la Cta. Operativa N° 11-85-2817/88 Fondo Rotatorio "Saldo Banco", a los efectos de validar específicamente el saldo al cierre del ejercicio visualizado en el E-SIDIF en el "Reporte de Composición de Fondos o Cajas a una fecha", con el fin de depurar las registraciones, conciliar y verificar su integridad respecto al correcto saldo de la cuenta. Por otro lado, continuar a través de la Subgerencia de Recursos Humanos, con la gestión de las autorizaciones necesarias para generar el alta de usuario en la AGIP para la SRT, a efectos de poder operar el sistema de libro de sueldos digital de modo de actualizar la información que allí se expone en el marco de lo dispuesto en el Art. N° 52 de la LCT N° 20.744 correspondiente a la registración de los sueldos abonados al personal dependiente de la SRT. Se señala que la falta de exhibición del libro completo y actualizado por parte de las autoridades administrativas como (AFIP-ANSES-MINISTERIO DE TRABAJO-OBRA SOCIALES), así como de registros, planillas u otros elementos de contralor; será tenida como presunción a favor de las afirmaciones del trabajador sobre las circunstancias que debían constar en tales asientos. El no cumplimiento podría generar la aplicación de sanciones por parte de los organismos mencionados.

Se ha dado traslado al auditado del informe preliminar mediante ME-2021-18834450-APN-UAI#SRT, exponiendo en el Informe analítico la respuesta a las observaciones formuladas, compartiendo el contenido de las mismas.

De las tareas realizadas al cierre de ejercicio 2020, esta UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA concluye que la SRT ha cumplimentado razonablemente lo dispuesto en la Resolución N° 196-2020 SH. Se han señalado aspectos que afectan el control interno, que si bien son de bajo impacto revistan cierta importancia por la naturaleza de los mismos. En este sentido los responsables de implementar acciones para su regularización, han informado hechos concretos para su aplicación que dan cuenta de una adecuada receptividad por parte de la Subgerencia de Finanzas y Subgerencia de Recursos Humanos.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 19 de marzo de 2021.-



*Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social*  
*Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

"2021 – Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein"

Unidad de Auditoría Interna

---