

INFORME UAI SRT N° 32/16

**“COMITÉ DE INVERSIONES DEL FONDO DE GARANTÍA DE LA LEY DE
RIESGOS DEL TRABAJO”**

1 – OBJETO

Verificar el cumplimiento de las disposiciones previstas en la Resolución SRT N° 353/16.

2 – ANTECEDENTES

Normativos

- Ley 24.557 – Art. 33°
- Decreto 491/97 - Art. 10° (reglamentario del Art. 33° de la Ley 24.557)
- Resolución SRT N° 353/16

Documentales

- Expediente SRT N° 173191/16
- Libro de Actas del Comité de Inversiones.

3 – MARCO DE REFERENCIA

El “Comité de Inversiones del Fondo de Garantía de la Ley de Riesgos del Trabajo”, en adelante El Comité”, se creó por Resolución SRT N° 353/16, del 31/08/16 con la función primordial de fijar los lineamientos para la inversión del Fondo de Garantía y de sus Excedentes y determinar la operatoria de inversión.

Su Art. 2° determina que se integre con los titulares de la Gerencia General, de la Gerencia de Administración y Finanzas y de la Gerencia Técnica y otros dos miembros designados por el Sr. Superintendente.

El Art. 3° aprueba el Reglamento del Comité contenido en Anexo de la Resolución.

En el Art. 4° se establece “...que la Unidad de Auditoría Interna de la S.R.T deberá incluir en su Plan Anual de Auditoría, el cumplimiento de las disposiciones previstas en la presente resolución.”

4– ALCANCE

La tarea, tuvo lugar entre el 01/12/2016 al 23/12/2016 y se llevó a cabo de conformidad con las normas de Auditoría Gubernamental, comprendiendo la actuación de “El Comité” en el período comprendido entre el 01/09/2016 y el 30/11/2016.

Se desarrollaron los siguientes procedimientos

- Se constató que “El Comité” se haya constituido de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución que lo crea.

- Se verificó el cumplimiento del Reglamento para el funcionamiento de "El Comité" en general y, en particular, en cuanto refiere a:
 - Integrantes
 - Cumplimiento de requisitos por parte de los miembros que no integran la línea gerencial.
 - Convocatoria a Reuniones
 - Orden del día
 - Actas de Reunión
 - Mayorías para la toma de decisiones
- Se cotejó la información sobre la composición de activos financieros incorporados a las actas del Comité con los registros contables del Organismo

5 – DESARROLLO DE LA TAREA

5.1. Integración del Comité – Requisitos de los miembros asesores

Entre los requisitos que para ser miembro de "El Comité" el Reglamento exige a quienes no integren la línea gerencial, se incluyen los descriptos en los siguientes apartados:

1. Poseer título universitario
2. Tener experiencia en alguno de los siguientes sectores: banca, bolsa de valores, consultoría de inversiones, sistema de riesgos del trabajo o Administración Pública Nacional.
3. No poseer antecedentes penales o encontrarse incurso en procesos pendientes de resolución en ésta materia.
4. No haber sido declarado en quiebra o insolvencia patrimonial, o encontrarse en un proceso judicial en el que esté controvertida su capacidad de pago de deudas, durante los CINCO (5) años anteriores al período fiscal en que se realizara su nombramiento.
5. No haber sido sancionado por las normas éticas de su profesión, ni tener procesos pendientes de resolución al respecto.
6. Ser de reconocida probidad y solvencia moral.
7. Presentar una Declaración Jurada sobre ausencia de conflicto de intereses e independencia de criterio en las recomendaciones y dictámenes aportados.

Por Memorándum SRT N°180/16 del 02/12/16 (Fs. 42 Expediente SRT N°173191/16) se designaron los dos miembros: Cdor. XXX y Dr. YYYY

Compulsados los legajos personales de ambos, se corroboró la acreditación de los requisitos de los apartados 1 y 2, en este último caso sobre la base de antecedentes laborales y curriculum vitae aportado por el interesado.

En cuanto a los mencionados en el apartado 3, consta en el legajo del Cdor. Kolton un certificado de antecedentes penales de fecha 29/02/16. Respecto del Dr. Bettolli No se encontraron constancias en su legajo personal ni en el expediente SRT N° 173191/16.

Tampoco constan en los legajos ni en el expediente mencionado constancias vinculadas a lo solicitado según el apartado 4. Al respecto esta Unidad efectuó consultas a un sistema privado de antecedentes comerciales de cuyos resultados no surge la existencia impedimentos.

No obran en los legajos personales ni en el expediente SRT N° 173191/16 constancias vinculadas a los requisitos del apartado 5.

No constan en los legajos personales, ni se han incorporado al expediente SRT n° 173191/16, las declaraciones juradas sobre conflictos de intereses requeridas según el apartado 7.

5.2. – Convocatoria a Reuniones – Orden del día

En el expediente SRT n° 173191/16 obran ejemplares de las actas de las reuniones celebradas los días 08-09-2016 y 03-11-2016, cumpliendo con la periodicidad establecida por el reglamento.

Se tomó conocimiento del texto de los correos electrónicos convocando a reunión.

Si bien en el acta N° 02/2016 (fecha 03-11-2016) no consta que se haya tratado la valuación de la de la cartera al último día hábil previo a la convocatoria, asunto de inclusión obligatoria según se establece en el apartado 7 del reglamento de “El Comité”, esta Unidad tomo conocimiento del texto de correo electrónico por el cual la valuación al 31/10/2016 fue puesta en conocimiento de sus miembros.

5.3. - Actas de Reunión – Mayorías

Conforme surge de las actas las reuniones contaron con quorum suficiente y las decisiones adoptadas respetando las mayorías reglamentarias.

5.4. – Composición de activos financieros

No surgen comentarios que formular como resultado del cotejo con los registros contables del Fondo de Garantía con el informe incorporado al acta N° 01/2016 (fecha 08-09-2016) y con la valuación al 31/10/2016 que se menciona en el apartado precedente.

6 - CONCLUSION

Como resultado de la tarea realizada se estima concluir que, en el período auditado, se ha dado razonable a las disposiciones previstas en la Resolución SRT N° 353/16, con las aclaraciones que surgen en el apartado 5 – Desarrollo de la Tarea referidas a las siguientes formalidades:

- Acreditación de requisitos exigidos a los miembros que no integran la línea gerencial.
- Inclusión en el Acta de la reunión del día 02/11/2016 de la valuación de la cartera al último día hábil previo a la convocatoria.

Buenos Aires, 26 de diciembre de 2016