

# UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

**INFORME UAI SRT N° 14/2018**

**“REGISTRO DE PRESTACIONES DINERARIAS”**



Superintendencia de  
Riesgos del Trabajo

Junio de 2018

**INFORME UAI SRT N° 14/18  
RESUMEN EJECUTIVO**

**"REGISTRO DE PRESTACIONES DINERARIAS"**

**OBJETO**

Revisión de los controles implementados en el "Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias" creado por la Resolución SRT N° 3632/15.

**CONCLUSIÓN**

Como resultado de la tarea realizada, se estima concluir que existen niveles de control razonables, en los aspectos técnicos y documentales, para los procesos vinculados al Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias.

En función de la única observación formulada, de bajo impacto, se recomienda implementar una validación de integridad entre los campos de motivo y fecha de baja

**OPINIÓN DEL AREA AUDITADA**

El área auditada prestó conformidad a la versión preliminar del presente trabajo y sus comentarios y aportes tenidos en consideración en esta versión final.

**Buenos Aires, junio de 2018**

## **INFORME UAI SRT N° 14/18**

### **"REGISTRO DE PRESTACIONES DINERARIAS"**

#### **1. OBJETO**

Revisión de los controles implementados en el "Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias" creado por la Resolución SRT N° 3632/15.

#### **2. ANTECEDENTES**

##### **2.1. Normativos**

- Resolución SRT N° 3632/2015 "Créase el Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias".
- Resolución S.R.T. 01/2016: "Estructura Orgánica de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo".
- Circular SIGEN N° 02/2007 "Evaluación de las Políticas de Seguridad de la Información".
- Disposición SRT GG N° 15/2017 "PLAN INTEGRADO DE CONTROL (P.LC.)"
- Disposición Conjunta G.T. N° 4/2016 y G.C.P. N° 3/2016 "Procedimiento para la remisión de información por parte de las ASEGURADORAS DE RIESGOS DEL TRABAJO (A.R.T) y EMPLEADORES AUTOASEGURADOS (E.A.) al Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias"

##### **2.2. Documentales**

- Consultas de datos al motor de base de datos (SQL)
- (WS\_Autenticación\_v1\_2.pdf) Especificación Técnica del Webservice Autenticación V1.2
- WS\_PrestacionesDinerarias\_v2.0.pdf (Especificación Técnica del Webservice Prestaciones Dinerarias V2.0)
- EspecificacionFuncional\_WebService\_PrestacionesDinerarias\_v1.0.docx (WebService ART/EA Prestaciones Dinerarias V1.0)
- WS\_PrestacionesDinerarias\_v4\_1.docx (Especificación Técnica del Webservice Prestaciones Dinerarias V4.1)
- Expediente SRT N° 86961/15
- Informe UAI SRT N° 03/2016
- Informe UAI SRT N° 23/2016
- Informe UAI SRT N° 09/2018

#### **3. ALCANCE**

La tarea se desarrolló entre el 18/02/2008 y el 28/05/2018, de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental, mediante la aplicación de procedimientos usuales de

Auditoria de Sistemas, entre otros, entrevistas, análisis documental y pruebas sustantivas a los datos, mediante consultas a las bases de datos.

#### **4. DESARROLLO**

##### **4.1. Marco de Referencia**

La Resolución SRT N°3632/15 creó el "Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias" instruyendo a las Aseguradoras de Riesgos del Trabajo (A.R.T.) y los Empleadores Autoasegurados (A.E.) poner a disposición de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo, toda información y documentación pertinente a "Prestaciones Dinerarias".

A través del Expediente SRT N°86961/15 se generaron la Disposición Conjunta G.T. N° 4/2016 y G.C.P. N° 3/2016 "Procedimiento para la remisión de información por parte de las Aseguradoras de Riesgos Del Trabajo (A.R.T) y Empleadores Autoasegurados (E.A.) al Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias"

Dichas normativas instruyen a las A.R.T. y E.A como deben enviar la información vía *WebService*<sup>1</sup>.

El Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias es utilizado por el Departamento de Control de Registro, siendo sus acciones, de acuerdo a la estructura orgánica de la Resolución S.R.T N° 1/2016 en:

1. Ejecutar el plan de fiscalización y control del cumplimiento de las obligaciones exigidas a las ART/EA en materia de conducta informativa, proponiendo cursos de acción, mejoras y medidas correctivas que entienda corresponder.
2. Determinar los incumplimientos incurridos por las ART/EA respecto de las obligaciones exigidas por las normas vigentes en materia de su competencia, intimando a la realización de las medidas correctivas y emitir, cuando corresponda, los proyectos de Dictámenes Acusatorios Circunstanciados.

##### **4.2. Procedimiento Carga de Ticket**

Las A.R.T. y E.A deben declarar la información de las prestaciones dinerarias, ante el sistema *WebService* del Organismo, que fue -desarrollado en .NET, por la Subgerencia de Sistemas, siguiendo los Procedimientos y las especificaciones de estructura de datos, establecidos en el anexo de las Disposiciones Conjuntas G.T. N° 3/16 y G.C.P. N° 4/16.

La información debe ser remitida a la S.R.T. dentro de las 24 Hs. de producida la prestación dineraria.

Toda información remitida por las aseguradoras (ART/EA), pasan por las validaciones del punto "4.3 Controles Sistémicos Automáticos".

---

<sup>1</sup> **WebService:** El webservices es un servicio B2B (business to businnes) que permite validar la autenticación de acceso a los servicios web, de manera que se intercambie información en forma directa sin intervención de operadores.

De no completarse el total de campos obligatorios, el WebService no permite el ingreso de la información; los motivos de rechazo son:

- Ausencia de datos para los campos de presentación obligatoria.
- Inconsistencias en la información presentada.

El motivo del rechazo es comunicado mediante su código correspondiente a la ART/EA, y el registro es grabado en una tabla de "*Rechazos\_WebServices*" utilizada en las tareas de fiscalización por el Departamento de Control de Registro, entre las que se incluye la verificación del reingreso del registro con la información correcta. Este proceso de fiscalización ha sido abordado por esta Unidad en el su Informe UAI SRT N° 09/2018.

Los registros rechazados no son considerados como información presentada en término.

Si el registro es aceptado, el ticket presentado por la Aseguradora (ART/EA), es grabado en las bases de datos de producción de la S.R.T.: "PVNET-SQLPROD1" y "LIS-DB1-PRD".

En forma nocturna se realiza una copia de estas bases al servidor "Super18", sobre la cual se ejecutan las validaciones detalladas en el punto "4.4 Controles Manuales".

Las inconsistencias son comunicadas a la ART/EA para su subsanación. En caso de corresponder, se aplican sanciones, tal como reporta en el Informe UAI SRT antes mencionado.

### **4.3. Controles Sistémicos Automáticos**

El sistema cuenta con distintos controles y validaciones automáticas, a fin de asegurar las especificaciones de las estructuras establecidas en el Anexo de la Resolución antes mencionada; y se activan cuando ingresa un registro, al portal del WebService de la S.R.T.

La Subgerencia de Sistemas confirmó que estos controles se encuentran desarrollados y dados de alta en el mismo WebService, y consisten en:

- Controles Genéricos: validan la correcta completitud de campos mínimos necesarios para permitir el ingreso del registro; p. ej.: código de la entidad (ART/EA); tipo de campo decimal con no más de dos dígitos. (Código de error "EGxx").
- Controles del campo Accidentes: Verifican que el pago de una prestación dineraria informado por las ART/EA, corresponda a un accidente previamente declarado al Registro Nacional de Accidentes Laborales (R.E.N.A.L.) de la S.R.T. (Código de error "ACC05").
- Controles del campo Expedientes: Comprueban que el número de expediente SRT exista, y que su formato sea válido. (Código de error "EXPDTExx").
- Controles de Validación del ticket y servicios: Consisten en controles de los requisitos necesarios para el ingreso de datos en el WebService del Organismo; (Códigos de error "ACxx, ATxx, AOxx, AMxx").

- Controles sobre campos obligatorios según Anexo de la Resolución SRT N° 3632/15. (Código de error "PDIxx").
- Controles de Referencia son las validaciones de otros campos obligatorios según Anexo de la Disposición Conjunta G.T. N° 4/2016 y G.C.P. N° 3/2016 (Código de error "REFxx").

Atento que las validaciones mismas se encuentran cifradas en los códigos fuentes del WebService, durante la tarea de campo se solicitó al área auditada el detalle de las validaciones vigentes y habilitadas al momento de hacer este informe.

Al momento de emitirse la versión preliminar de este informe el Departamento de Desarrollo de la Subgerencia de Sistemas comunicó, mediante correo electrónico, un listado conteniendo 59 códigos de error tipo "PDIxx".

Luego, en su respuesta a dicha versión, informó otros 13 del mismo tipo y 19 de tipo "EGxx", "ACCxx" y "EXPDTExx".

La totalidad de esos códigos se detallan en el Anexo I, con su descripción de acuerdo con la documentación técnica de este sistema.

Se deja constancia que, para esta redacción definitiva se constató el funcionamiento de las validaciones correspondientes a la totalidad de los códigos de error.

#### **4.4. Controles Manuales**

Los controles manuales son llevados a cabo por el Departamento de Control de Registro, mediante consultas al motor de Base de Datos SQL, validando y chequeando inconsistencias en la lógica de la información que surgen luego de su ingreso.

- Control de pagos en una prestación con montos demasiados bajos o altos,
- Control de casos rechazados por el webservice y que no se han vuelto a informar,
- Control de estados de pago (fecha de cobro y puesta a disposición NOT NULL, o sea no se cobró),
- Control de lógicas temporales (la lógica de las fechas),
- Control de Prestaciones Dinerarias no presentadas por las Aseguradoras.

#### **4.5. Documentación**

La Subgerencia de Sistemas puso a disposición de esta Unidad la siguiente documentación técnica:

- Especificación Técnica del WebService Autenticación (WS\_Autenticación\_v1\_2.pdf)  
Contiene los aspectos técnicos genéricos del servicio de Autenticación de WebService de la SRT. El servicio cuenta con los controles generales necesarios para que entes externos (A.R.T. / E.A.) accedan a los diversos WebService ofrecidos por la Superintendencia de Riesgos del Trabajo. Estructura y Manejo de Errores, Rutas de Acceso, Flujos, Validación y Tabla de Errores.

- Especificación Técnica del WebService Prestaciones Dinerarias (WS\_PrestacionesDinerarias\_v2.0.pdf)  
Detalla los aspectos específicos de este WebService: validaciones utilizadas, Manejo de Errores, Estructura de datos y Parámetros de Entrada.
- Especificación Funcional WebService ART/EA Prestaciones Dinerarias (EspecificacionFuncional\_WebService\_PrestacionesDinerarias\_v1.0.docx)  
Describe el ciclo de vida del registro, solicitudes por parte del usuario, modificaciones, minutas, Flujos de procesos, Diagrama de Entidad Relación (DER) y ciclo de vida de las validaciones.

#### **4.6. Pruebas sobre campos del registro.**

En el procedimiento para la remisión de información al Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias aprobado por Disposición Conjunta G.T. N° 4/2016 y G.C.P. N° 3/2016 se establece cuáles son los campos de llenado obligatorios al presentar el movimiento y cuáles son diferibles.

Esta Unidad realizó pruebas para verificar que la totalidad de los campos obligatorios contienen datos acordes con la estructura definida.

Se corroboró la lógica temporal y de integridad para los campos fecha. A modo de ejemplo: que la fecha de declaración de la información (*pdiFECHA\_INSERT*), no pueda ser inferior a Fecha de siniestro (*fsiniestro*), o mayor a fecha de baja (*pdiFECHA\_BAJA*), fecha de modificación del registro (*pdiFECHA\_MODIFICA*), fecha de acuerdo del dictamen (*pdiFDICTAMENACUERDO*), fecha del envío de correo informando a los derechohabientes (*pdiFENVIOCORREO*), fecha de cobro de las prestación dineraria (*pdiFCOBRO*) o fecha de notificación efectiva de los derechohabientes (*pdiFNOTIFICACION*).

Se constató la existencia de relaciones lógicas entre campos. Entro otros, se indagó la existencia de registros con fecha de baja (*pdiFECHA\_BAJA*) sin motivo de la baja (*pdiIDMOTIVOBAJA*), o viceversa.

En éste último caso, se encontraron 181 registros. Si bien se estima que esta falla es de bajo impacto, por la cantidad de casos encontrada, se estima debe ser corregida para minimizar la posibilidad de un eventual incremento en su recurrencia futura.

Las pruebas y controles fueron ejecutadas con consultas (Query) a las bases de datos en el servidor que contiene una copia de datos de producción (Super 18)

##### **4.6.1. Observación**

Al no validar la que sea obligatoria la carga de un motivo de baja (*pdiIDMOTIVOBAJA*), al cargar la fecha de baja (*pdiFECHA\_BAJA*) o viceversa; se brinda la posibilidad de permitir falta de integridad en la información presentada por las aseguradoras.

##### **4.6.2. Recomendación**

Asegurar recaudos para subsanar los casos de información faltante en el campo "Fecha de Baja", teniendo un valor en el campo "Motivo de Baja", como también



agregar un validador para esta irregularidad, en el WebService de Prestaciones Dinerarias.

#### **4.7. Seguridad y Mantenimiento de los Datos**

Para la seguridad de los datos del Organismo, incluyendo las bases de datos del Registro de Prestaciones Dinerarias; en cuanto a mantenimiento de la información refiere; el Departamento de Comunicación y Seguridad; de la Subgerencia de Sistemas, realiza Back Up's periódicos automáticos programados. Siguiendo un plan normado y aprobado para el tratamiento del Back Up, que mezclan procesos manuales, con procesos automáticos, ejecutados por un robot

Para información detallada de Periodicidad, Esquema de Resguardo, Pruebas de Recupero, Rotulado de los Dispositivos Físicos y Almacenamiento de las Copias, ver *"Informe 39-16 Base de Datos, apartado 5.5 Resguardo de la Información"*.

#### **5. CONCLUSIÓN**

Como resultado de la tarea realizada, se estima concluir que existen niveles de control razonables, en los aspectos técnicos y documentales, para los procesos vinculados al Registro Único Digital de Prestaciones Dinerarias.

#### **6. OPINIÓN DEL AREA AUDITADA**

El área auditada prestó conformidad a la versión preliminar del presente trabajo y sus comentarios y aportes tenidos en consideración en esta versión final.

**Buenos Aires, Junio de 2018.**