

# UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe de Auditoría N° 26/2018

PRAM – Investigación de Accidentes



**Diciembre 2018**



*Ministerio de Producción y Trabajo*  
*Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

Unidad de Auditoría Interna

## Contenido

### INFORME PRELIMINAR

<b>1) OBJETO</b>	<b>1</b>
<b>2) ALCANCE</b>	<b>1</b>
<b>3) ANTECEDENTES</b>	<b>1</b>
<b>4) MARCO DE REFERENCIA</b>	<b>2</b>
<b>5) TAREA REALIZADA</b>	<b>3</b>
<b>6) DESCRIPCIÓN, OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES</b>	<b>3</b>
<b>7) Conclusión</b>	<b>14</b>



**INFORME DE AUDITORÍA  
N° 26/2018**

**PRAM – INVESTIGACION DE ACCIDENTES**

**1. OBJETO**

Evaluar el desempeño del área de Investigación de Accidentes Laborales Graves y Mortales en las actividades de fiscalización del cumplimiento, por parte de las Aseguradoras de Riesgos del Trabajo, de las obligaciones referidas a investigar las causas que determinaron la ocurrencia de determinados accidentes sufridos en ocasión del trabajo.

**2. ALCANCE**

La tarea se llevó a cabo entre el 01/06/2018 y el 10/08/2018 respecto de la ejecución de las acciones realizadas en materia de Investigación de Accidentes Laborales Graves y Mortales, a través de la Subgerencia de Monitoreo y Control, de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental.

**3. ANTECEDENTES**

**Normativos:**

- Ley N° 24557 - Riesgos del Trabajo;
- Resolución S.R.T. N° 283/2002.- Listado de lesiones a denunciar por las aseguradoras de riesgos del trabajo y los empleadores autoasegurados;
- Resolución S.R.T. N° 230/2003- Información que deberán suministrar los empleadores asegurados y autoasegurado, sobre accidentes de trabajo y enfermedades profesionales a la SRT y Las ART's;
- Resolución SRT N° 1601/2007 – Registro de Enfermedades Profesionales;
- Resolución SRT N° 635/2008- Ventanilla Electrónica;
- Resolución SRT N° 735/2008- Procesos Correctivos;
- Resolución SRT N° 1721/2004 Crease "Programa para la Reducción de los Accidentes Mortales" Pram;
- Resolución SRT N° 1392/2005- Modificatoria;



*Ministerio de Producción y Trabajo*  
*Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

---

Unidad de Auditoría Interna

- Resolución SRT N° 158/2010- Procedimiento para la realización de inspecciones;
- Resolución SRT N° 3326/2014- Registro Nacional de Accidentes Laborales;
- Resolución SRT N° 887/2015- Acta Digital Única;
- Resolución SRT N° 01/16- Estructura Orgánica SRT;
- Resolución SRT N° 570/16- Estructura Orgánica SRT;
- Circular G.P. y C. N° 001/2004 Requisitos de las investigaciones de Accidentes;
- Circular G.P. y C. N° 005/2004. Aclaraciones de las investigaciones de Accidentes;
- Disposición 008/2007- Información de las investigaciones de Accidentes;
- Resoluciones SRT N° 06/17 y la 712/17 - Estructura Orgánica SRT;
- Disp. Conjunta G.P. 03/15 y GPIEyCG 01/15. Procedimiento para la realización de inspecciones.

**Documentales:**

- Expedientes gestionados por la Subgerencia de Prevención;
- Informe UAI SRT N° 14/10 ;
- Informe UAI SRT N° 20/14.

**Informáticos:**

- Aplicativos Informáticos Intranet SRT Gestión de Accidente de trabajo

**4. MARCO DE REFERENCIA**

La Resolución SRT N° 230/03 estableció definiciones con respecto a los accidentes a investigar por las Aseguradoras de Riesgos del Trabajo (ART) y los Empleadores Autoasegurados (EA) y la modalidad de presentación de la información a la SRT.

En junio de 2004 por circular G.P. y C. N° 001/04, actualmente vigente, se determinan los requisitos mínimos que deben cumplir los informes de investigaciones de accidentes establecidas por el artículo 2º de la resolución N° 230/03, se dispone la forma de envío de los mismos a la S.R.T. a través de la extranet y se deroga la circular S.P. N° 001/99.

Posteriormente la Circular G. P. y C. N° 005/2004 estableció aclaraciones sobre la circular G.P. y C. N° 001/04, y la validez del formulario incluido en la misma, sólo para las investigaciones de accidentes.



Ministerio de Producción y Trabajo  
Superintendencia de **Riesgos del Trabajo**

Unidad de Auditoría Interna

## 5. TAREA REALIZADA

La tarea realizada consistió en la ejecución de los siguientes procedimientos de auditoría y/o verificaciones:

1. Recopilación de antecedentes;
2. Análisis normativo y documental
3. Análisis de la información obtenida del aplicativo de gestión de investigación de accidentes;
4. Evaluación de dotaciones y cargas de tareas.
5. Obtención de una muestra de expedientes (Sigedoc), actas e informes de las Aseguradoras de Riesgos del Trabajo en el período 01/01/2017 al 30/06/2018

Para la realización del presente Informe de Auditoría, se ha considerado la opinión del área auditada brindada al Informe Preliminar, mediante comunicación del 21/12/2018.

## 6. DESCRIPCIÓN, OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

### 6.1 Recursos Humanos – Dotación

Al momento de practicar las tareas de auditoría, el área disponía de 13 agentes, quienes se desempeñaban en las funciones por el periodo de permanencia en el programa, de acuerdo al siguiente detalle:

Detalles de personal afectado al Programa Investigación de Accidentes-  
Pram en el periodo Auditado

Nombre	Permanencia en el Programa	Función
01	Desde el 01/01/17	Responsable
02	Desde el 01/01/17	Administrativa
03	Desde el 01/03/17	Administrativa
04	Desde el 01/03/17	Administrativa
05	Desde el 01/01/17	Auditoria en Sede de ART
06	Desde el 01/01/17	Auditoria en Sede de ART
07	Desde el 01/06/17	Inspector
08	Desde el 01/06/17	Inspector
09	Desde el 01/06/17	Inspector
10	Desde el 01/06/17	Inspector
11	Desde el 01/06/17 hasta 11/09/17	Inspector
12	Desde el 09/04/17	Inspector
13	Desde el 09/04/17	Inspector

Fuente: Área Auditada Elaboración UAI



Ministerio de Producción y Trabajo  
Superintendencia de *Riesgos del Trabajo*

Unidad de Auditoría Interna

Cabe aclarar que los inspectores no sólo participan en la fiscalización de Investigación de Accidentes y Reducción de Accidentes Mortales.

## 6.2. Procedimientos

### 6.2.1. Procedimientos – Aprobación

La Subgerencia de Monitoreo y Control, en el ámbito de la Gerencia de Prevención, cuenta con un "Procedimiento de Inspección de las Condiciones de Salud, Higiene y Seguridad" para fiscalizar empleadores, previsto en la Disposición Conjunta G.P. N° 03/15 y GPIEyCG N° 01/15.

A su vez, el área de Investigación de Accidentes documentó un nuevo instructivo de trabajo específico para "Programa de Investigación de Accidentes" y el "Programa para la Reducción de Accidentes de Trabajo" (interno del sector sin formalizar)

El referido instructivo de trabajo, que a grandes rasgos se describe en el apartado siguiente fue oportunamente comunicado a los administrativos encargados de llevar adelante dichos programas y a los inspectores que prestan servicios en el interior del país, en reuniones de trabajo y vía correo electrónico. Allí se detallan las tareas a ser llevadas a cabo en el área, en el cual se diferencian cada una de las actividades y responsables de ejecutarlas (Gerencia, Subgerencia, Jefatura, responsables del área, verificadores y técnico administrativo).

En los informes UAI números 26/06, 28/08, 14/10, 24/12 y 20/14, se reiteró una observación en la que se afirmó que *"La falta de procedimientos escritos y formalmente aprobados, de aplicación a las actividades de fiscalización de investigaciones de accidentes, dificulta las tareas de control, tanto de las actividades realizadas por los inspectores, como la del área en su conjunto"*.

Por las consideraciones antes expuestas, y con motivo de realizar las tareas de auditoría, la situación relevada, permite afirmar que se ha constatado la existencia de un procedimiento escrito y comunicado, situación que implica una mejora comparativa respecto de las observaciones recurrentes antes señaladas.



### 6.2.2 Procedimientos - Contenido

El procedimiento escrito, actualizado en el mes de abril de 2017, contempla para la realización de Investigaciones de Accidentes en establecimientos de ocurrencia, que el coordinador del área selecciona del Registro Operativo de Accidentes Mayores (ROAM) los siniestros a investigar, con los siguientes criterios: Mortales, luego los de mayor gravedad como por ejemplo amputaciones, quemaduras, fracturas expuestas o Perforación.

Diariamente el auxiliar administrativo efectúa, desde el sistema de Intranet Módulo ROAM, la consulta del Registro Operativo de Auditoría Médica (R.O.A.M.), con el fin de analizar las denuncias de los accidentes de trabajo cuyas lesiones se encuentran dentro del listado de patologías trazadoras.

Una vez realizada la consulta diaria, el responsable del área realiza la selección de casos para investigar, bajo los siguientes parámetros:

- Accidentes Mortales: realizar verificación concurrente en todos los casos que le corresponda a la ART realizarla, como así también, analizar el cumplimiento de las obligaciones.
- Accidentes Graves: realizar verificación concurrente por muestreo, en todos los casos que le corresponda a la ART investigarlos, para aquellos casos, que no estén incluidos en ningún programa de focalización, deberán remitirse al Área de Monitoreo y Control del Sistema de Salud y Seguridad en el trabajo, para realizar una verificación no concurrente, en todos los casos que amerite investigación, se deberá realizar la apertura de 1 (un) expediente por cada accidente.
- A demanda: se solicita la intervención de la SRT ante eventuales accidentes laborales en los cuales, interviene la Justicia mediante Oficio Judicial, requerimientos de la Policía Federal Argentina / Policía de la Ciudad.

Toda comunicación, notificación de finalización de tareas, observaciones sobre expedientes, etc. deberá ser debidamente notificada de forma escrita mediante correo electrónico oficial o en los diversos campos de observaciones disponibles en el Sistema Informático SRT para los Expedientes, según corresponda.





*Ministerio de Producción y Trabajo*  
*Superintendencia de **R**iesgos del **T**rabajo*

---

Unidad de Auditoría Interna

Para la validación de lo actuado en los Expedientes SRT gestionados por los Verificadores y/o los Técnico Administrativos, se deberá corroborar que cada expediente contenga como mínimo información relativa a :

- La consulta unificada por CUIT que se encuentra en el Sistema Informático SRT de manera integral;
- Denuncia ROAM, el Registro de Investigación de Accidente (R.I.A.);
- Actas confeccionadas y asociadas al expediente para ese proceso de verificación;
- Constancia de denuncias a las ATL, cuando persistan los incumplimientos del empleador; y
- Requerimientos a las ART que sean necesarios (según el caso); el informe de verificación que debe ser el resumen detallado de todo lo actuado en el expediente y la conclusión que resultó del análisis realizado de toda la documentación que forma el Expediente.

Cuando se tramiten actuaciones para el "Programa para la Reducción de Accidentes Mortales", y se detecte que el accidente mortal ocurrió en un establecimiento de terceros, se deberá solicitar la apertura del expediente para ese empleador, y notificar a su Aseguradora vigente la inclusión de su afiliado en el P.R.A.M.

El informe final será cargado como "Informe Análisis - DAC", el cual será remitido al responsable del Programa, con copia al técnico administrativo asignado, para la ratificación o rectificación del mismo.

### **6.2.3. Auditorías en Sede**

Los casos objeto de auditoría los selecciona el coordinador, utilizando como fuente de información las bases ROAM y Registro de Investigación de Accidentes - RIA , que surge del intercambio de la información que suministra la ART obtenida del resultado de la investigación de accidente realizada según la Circular GP y C. N° 001/2004.

Se realiza la selección de 20 denuncias de accidentes graves y mortales, de acuerdo a los siguientes criterios:

- Se priorizan accidentes mortales, luego los accidentes graves,



*Ministerio de Producción y Trabajo*  
*Superintendencia de **R**iesgos del **T**rabajo*

Unidad de Auditoría Interna

- Se tendrán en cuenta, como prioridad adicional, casos de accidentes que se encuentren en el interior del país, fuera de Gran Buenos Aires y Ciudad Autónoma de Buenos Aires, que no registren Expedientes activos a cargo de otros inspectores (SRT y SRT provincias) y además que tengan afiliación vigente.
- Se selecciona un período comprendido de todo el año calendario anterior.
- Las denuncias ROAM que no figuren investigadas por sistema mediante la remisión del RIA.
- Las que las aseguradoras no realizan el seguimiento de las Medidas de Control de Riesgos - MCR.

Se notifica por ventanilla electrónica a la ART/ EA a auditar, con una antelación de 10 días, informando fecha de auditoría y periodo a auditar a efectos de que se pongan a disposición del inspector los casos correspondientes al período a auditar

Luego el auxiliar administrativo o el auditor, realiza la apertura del expediente con el visado del coordinador del área.

A partir de allí, el inspector recopila los datos de la documentación proporcionada por la ART y la vuelca al sistema RIA, para ambos casos, mortales y graves, y verifica que se haya realizado la investigación correspondiente conforme a los lineamientos previstos en el Anexo I – Circular GP y C. N° 001/2004.

Una vez en sede SRT, el Inspector evalúa la información presentada, completa una planilla "Auditoria de la Investigación de Accidentes Mortales y Graves" que contiene el total de los casos auditados y las observaciones registradas de cada uno de ellos, luego dos ejemplares son firmados por los inspectores y el responsable de la ART, quedando un en poder de la ART y el otro se adjunta en formato PDF al expediente dentro del informe de análisis, junto con el ADU (Acta Digital Única) confeccionada.

Luego se procederá a la confección de un Informe en el cual se registrará todo lo observado en el Acta.

Se estima un plazo entre 30 y 60 días, para que la ART realice el correspondiente descargo al ADU, en caso de así estimarlo, con carácter previo a realizar el Informe Técnico.



En caso de detectarse incumplimientos, se procederá a la elaboración de un Informe de Análisis para DAC, el que se remite a la Coordinación para su análisis, aprobación o devolución para de corrección y se deriva para prosecución del trámite.

En caso de no detectarse incumplimientos, se deriva a la Coordinación del Programa para realizar el archivo correspondiente.

### **6.3. Conducta Informativa de las ARTs y Empleadores Autoasegurados (EA)**

La Circular G.P.yC. 001/04 establece que los informes de Investigación de Accidentes Graves denunciados al Registro Operativo de Auditoría Médica - ROAM, realizadas de acuerdo a lo indicado en la Res. SRT N° 230/03, se remitan a la SRT, por el proceso de Intercambio – Extranet SRT ([www.arts.gov.ar](http://www.arts.gov.ar)) como canal principal de comunicación y únicamente en caso de inconvenientes técnicos, se podrán enviar de otra manera como Canal Secundario, Al sistema de las siguientes etapas:

- ✓ La ocurrencia de un siniestro que produzca las lesiones listadas en la Res. SRT N° 283/2002, debe ser denunciada por la ART o EA en una primera instancia al ROAM y luego registrarlo en el RIA, dentro de los plazos previstos en cada caso.
- ✓ Si ese accidente no califica como "in itinere" o no deriva de una agresión con arma, se considera investigable, aunque ocurra en la vía pública.
- ✓ En tales supuestos la ART debe proceder a la investigación dentro de un plazo de 20 días a partir de la denuncia (arts. 1º y 2º de la Resolución SRT N° 283/02) y en los accidentes mortales, 72 horas para los ocurridos en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y Gran Buenos Aires, hasta un radio de 100 Kilómetros contados desde el kilómetro 0 y de 7 días para los ocurridos en el resto del país, e informar a través de la extranet al RIA el resultado de la investigación, y los incumplimientos a la normativa vigente al registro de denuncias por programas.

Es decir que todo siniestro denunciado al ROAM, una vez investigado, debe tener su asiento en el registro de denuncias por programas.



Ministerio de Producción y Trabajo  
Superintendencia de *R*iesgos del *T*rabajo

Unidad de Auditoría Interna

Periodos de consulta	01/01/2017 HASTA 31/12/2017	01/01/2018 hasta 30/06/2018
Total accidentes graves investigables informados por ROAM	11.412	5.807
Total investigaciones de accidentes informadas al RIA	10.228	5.030
<b>IA Informados/ Total accidentes investigables</b>	<b>89,62%</b>	<b>86,62%</b>

Cumplimiento de información al RIA por ARTs  
Fuente: Elaboración UAI S/Registros ROAM y RIA

El cuadro precedente fue elaborado a partir de la información relevada en la Intranet, resume la relación de envío de información por parte de las ARTs para el período auditado. Tal como se lo mencionó en informes anteriores, el sistema informático (ROAM) en uso no ha sido modificado, no permite cambiar el estado inicial de los accidentes en base ROAM, dejando fuera de las investigaciones de accidentes graves que devienen mortales y accidentes ROAM que en realidad resultan leves.

Asimismo dentro del mencionado sistema ROAM, sí se observan modificaciones en cuanto al seguimiento de las propias recomendaciones de la ART, con la posibilidad de identificar y seleccionar las vencidas sin verificar en cada uno de los cuits donde se realizó la investigación del accidente, y que a la fecha de la realización del presente informe, fueron constatados 1605 Accidentes vencidos sin verificar, correspondiendo 1.115 al periodo del año 2017 y 490 al primer semestre del 2018, un 9,17% y un 10,27% respectivamente para la totalidad de accidentes informados en el Registro de Investigación de Accidentes.

Por lo antes expuesto, continua vigente la recomendación realizada en el informe UAI SRT N° 35/16 *"El deficiente desempeño por parte de las ARTs en el suministro de información sobre los seguimientos de las verificaciones vencidas de las investigaciones de accidentes informados al RIA, no sólo implica un incumplimiento formal de su obligación de realizar y proporcionar información del seguimiento de las observaciones surgidas en las investigaciones de accidentes, sino que, además, obsta a una adecuada fiscalización y a la efectividad de las acciones dispuestas por la Gerencia de Prevención."*



Ministerio de Producción y Trabajo  
Superintendencia de **R**iesgos del **T**rabajo

Unidad de Auditoría Interna

Asimismo, en concordancia con lo antes expuesto, continua vigente la observación realizada en el Informe UAI SRT N° 25/05 *"El procesamiento manual, generando planillas Excel a partir de la pantalla obtenida del sistema ROAM, la limitación en los mecanismos de actualización de los datos de cada accidente (ej. cambio de calificación de grave a mortal), como así también la ausencia de facilidades para el seguimiento de los casos girados a las jurisdicciones provinciales, pueden afectar la integridad, confiabilidad y oportunidad de la información requerida para la ejecución de las actividades del PRAM"*.

Existen accidentes respecto de los cuales, después de ser denunciarlos al ROAM, la ART/EA advierten que no se relacionan con lesiones definidas en la Resolución SRT N° 283/02 por lo cual no están obligadas a investigarlos, sin que de ello quede registro en el RIA.

El área auditada expresa con relación la observación perteneciente al Informe UAI SRT N° 25/05, que continúa empleando una base de datos en formato Excel y en relación al seguimiento de casos girados a las jurisdicciones provinciales, ha implementado medidas tendientes a concretar controles masivos, en base a la información aportada por las ARTs, permitiendo la discriminación de casos que ameritan un seguimiento particular.

Al respecto cabe señalar, que el formato de la referida base de datos no resulta el medio idóneo para llevar a cabo dicha tarea, no obstante ello, se efectuarán las verificaciones del caso en oportunidad de la realización de ulteriores tareas de auditoría.

Cuestiones similares a las descriptas vienen siendo reiteradamente expuestas en anteriores trabajos de esta Unidad (Informes UAI SRT N° 28/08, 14/10, 24/12 y 35/16) por lo que se estima ratificar la vigencia de las observaciones allí expresadas y sus recomendaciones asociadas referidas a:

- *"La necesidad de Implementar rutinas que aseguren la periódica verificación de la integridad de la información sobre investigación de accidentes provista por las ARTs y EA".*
- *"La necesidad de instruir a las ARTs y Empleadores Autoasegurados, respecto de las distintas instancias donde deben informarse los incumplimientos a la normativa vigente verificada en los empleadores donde se investigan accidentes e implementar controles para verificar el efectivo cumplimiento de esta instrucción".*
- *"La Gerencia de Prevención debiera revisar las funcionalidades del sistema RIA y, en*



Ministerio de Producción y Trabajo  
Superintendencia de **R**iesgos del **T**rabajo

Unidad de Auditoría Interna

*consecuencia, formular los requerimientos de desarrollo pertinentes a la Subgerencia de Sistemas donde, sin perjuicio de otros que la GP entienda pertinentes y necesarios, habría que incluir la carga y registro de las justificaciones presentadas por las ARTs/EA en los casos de accidentes no investigados"*

Tal como se lo mencionó en informes anteriores de esta Unidad, las observaciones se encuentran registradas en el entonces Sistema de Seguimiento de Informes y Observaciones, hoy reemplazado por el Sistema de Seguimiento de Acciones Correctivas – SISAC de la SIGEN.

#### **6.4. Auditoría de Investigación de Accidentes en establecimientos y en sede**

Esta Unidad tiene presente que el propósito de la investigación de los accidentes es el de contar con elementos que permitan adoptar medidas de prevención que eviten la reiteración de accidentes de iguales o similares condiciones, para lo cual según, dispone la Res. SRT 230/2003, en su artículo 4º.- *"Las Aseguradoras y los empleadores autoasegurados establecerán las medidas correctivas que surjan de las investigaciones efectuadas y efectuarán un seguimiento de la implementación de dichas acciones"*

Por lo expuesto, más allá del cumplimiento de las formalidades de la inspección entiende que la fiscalización debiera tender a corroborar la efectiva implementación de las medidas correctivas que se recomienden y al control de la documentación que se refiera a sistemas de gestión que surjan de las recomendaciones.

##### **6.4.1 Observación**

Se advierten la existencia de deficiencias en el cumplimiento por parte de las ART en el suministro de información vinculada con el proceso de investigación de accidentes (falta de envío de información al RIA, al Registro de Incumplimientos y control de las medidas solicitadas), que se debieran abordar dentro del marco de los procesos correctivos y sancionatorios de la Res. SRT N° 735/2008.

##### **6.4.2 Recomendación**

La Subgerencia de Monitoreo y Control deberá adoptar las medidas tendientes a lograr el cumplimiento del deber de informar por parte de las ART, relacionada con el proceso de investigación de accidentes iniciando los respectivos procesos correctivos y sancionatorios.

En cuanto a la conformación e integración de los expedientes, se observan nuevas deficiencias y se reiteran algunas de las señaladas en oportunidad del informe UAI SRT N°



*Ministerio de Producción y Trabajo*  
*Superintendencia de Riesgos del Trabajo*

Unidad de Auditoría Interna

14/10, 24/12, 20/14 y 35/16 respecto de las siguientes cuestiones:

- Expedientes que en la investigación de accidentes realizadas por inspectores de la SRT surgen más recomendaciones y no se solicita a las ART que amplíen las recomendaciones realizadas por éstos cuando investigaron el accidente (Exp.: 156816/17, 177804/17, 61970/17, 253786/17);
- En algunos no hay constancia de notificación a las ATL por los incumplimientos detectados en las empresas, en algunos expedientes, para que estas actúen en consecuencia (Exp. 89068/17)
- Falta incorporar al expediente la investigación de accidente realizada por la ART (Exp. 61970/17)
- Se solicita intervención de la ATL pero el CUIT que se le informa no tiene vinculación con la investigación de accidente. (Exp. 61970/17)
- No Investiga el accidente la ART que le corresponde y luego lo realiza fuera de plazos y no lo informa en el RIA (Exp. 93908/17).

Sobre estos hallazgos replican cuestiones similares, por lo que nos remitimos a lo observado en el Informe UAI SRT N° 26/06, luego reiterado en los Informes UAI N° 28/08, 14/10, 24/12, 20/14 y 35/16 atento a que se mantienen las condiciones allí indicadas:

- Existencia de debilidades en el tratamiento de las recomendaciones, que atentan contra la eficacia de los mecanismos tendientes a su implementación y, consecuentemente, a la mejora de las condiciones laborales y la prevención de la recurrencia de hechos similares.
- Existen investigaciones de accidentes que por el hecho de que hay involucrados animales, no se dejan recomendaciones o directamente la ART no las realiza, dejándose sin analizar los hechos.

En las auditorías en sede de las ARTs sobre investigación de accidentes se incluyen también casos alcanzados por el Programa de Reducción de Accidentes Mortales - PRAM, abarcando los de carácter grave ocurridos en el año anterior, de acuerdo a los criterios definidos en el punto 6.2.3.

Para el período analizado, y según los datos existentes en la intranet se realizaron 14 auditorías en sede durante el año 2017 y ninguna auditoría desde el 1 de enero al 30 de



Ministerio de Producción y Trabajo  
Superintendencia de *Riesgos del Trabajo*

Unidad de Auditoría Interna

junio del 2018

En base a los expedientes de la muestra analizados, surgen los siguientes aspectos a tener en cuenta que son reiterativos del informe UAI N° 20/14:

- En la recopilación de antecedentes sólo se evalúa si la ART informó correctamente la investigación de accidente al RIA.
- En cuanto a la calidad de las investigaciones, en la muestra analizada por esta Unidad se constata que:
- Una vez realizada la auditoría en sede se confecciona un "Informe de Auditoría", en él no se deja constancia de una evaluación de calidad de la investigación.
- No se analizan las recomendaciones realizadas en las investigaciones de accidentes, ni aquellas que por circunstancias genéricas de los mismos no se dejan recomendaciones

Los aspectos vinculados a la calidad de las investigaciones guardan relación la observación proveniente del informe UAI SRT 26/08, y replicada en el Nro. 14/10, en la que se señaló que *"La realización de una evaluación de calidad de la investigación del accidente sin registrar los criterios y fundamentos que la justifican y cuyo resultado además no se informa a la ART, no aporta ningún valor adicional a la auditoría"*, por lo que se ratifica su vigencia.

### **6.5. Procesos correctivos y sancionatorios**

En el desarrollo de la tarea se solicitó al área auditada información sobre la totalidad de Notas Correctivas - NC y dictámenes acusatorios – DAC que se hubieran emitido con motivo de la fiscalización de investigación de accidentes en el período auditado.

El Área de investigación de accidentes informó que fueron emitidas 105 NC en el año 2017 y 1 NC en el 1° semestre del año 2018 y 33 los DAC realizados información ésta última extraída del sistema de gestión del área, en la intranet.

Esta magnitud resulta inconsistente con la cantidad de incumplimientos que surgirían, conforme se expone en el apartado 6.3. – Conducta Informativa y 6.4. – Auditoría de Investigación de accidentes de establecimientos y en sede.





"2018 – Año del Centenario de la Reforma Universitaria"

*Ministerio de Producción y Trabajo*  
*Superintendencia de **R**iesgos del **T**rabajo*

Unidad de Auditoría Interna

## **7. Conclusión**

Sobre la base de las tareas realizadas, conforme al objeto, al alcance de las mismas y el período analizado, esta Unidad de Auditoría Interna estima que sin perjuicio de las observaciones formuladas en el apartado 6) del presente informe, la gestión de los Programas PRAM y de Investigación de Accidentes Graves, se considera en general adecuada y se evidenciaron mejoras en los instructivos de trabajo en las actividades de fiscalización, llevadas a cabo en el ámbito de la Gerencia de Prevención en relación a los mencionados Programas.

Asimismo, la respuesta brindada por el sector al Informe Preliminar, contribuirá a la implementación de las recomendaciones oportunamente efectuadas.

Por lo expuesto, la voluntad manifestada del sector auditado tendiente a lograr una mejora en gestión del servicio, será objeto oportunamente de una evaluación detallada, al momento de practicar el seguimiento del presente informe.

**Buenos Aires, Diciembre de 2018**