



YACIMIENTOS PETROLÍFEROS FISCALES BOLIVIANOS

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° DGA-13 JUOC-L-CI-07/2014, Auditoría SAYCO del Sistema de Administración de Personal de Yacimientos Petrolíferos Fiscales Bolivianos (YPFB) Corporación, por el periodo comprendido entre el 1ro. de enero y el 31 de Julio de 2013.

El objetivo del examen fue expresar opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Administración de Personal y los instrumentos de control interno incorporados en él, desde su diseño, implantación y funcionamiento, así como el cumplimiento de las normas generales y específicas relacionadas al mismo.

Constituyen objeto de la auditoría, entre otros, los antecedentes y documentación generada en Oficina Central La Paz, referidos a planillas de sueldos, alto y bajo de personal, files de personal, manuales de procesos, procedimientos y reglamentos relacionados a la implantación y funcionamiento del Sistema de Administración de Personal.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Reglamento Interno desactualizado.
2. Falta de aprobación de la Matriz de Perfiles.
3. Deficiencias en el proceso de reclutamiento de personal.
4. Proceso de contratación de profesionales considerados estratégicos para YPFB.
5. Evaluaciones de Desempeño no ejecutadas.
6. Diferencias en el cálculo y pago de horas extras al personal operativo.
7. Información de la base de datos de la planilla de haberes desactualizada.
8. Falta de complementaciones a lo establecido en el Reglamento de Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR).
9. Inexistencia de Rol de Vacaciones.
10. Salarios no definidos en función de una tabla de valoración de puestos.

La Paz, 4 de abril de 2014