



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe de relevamiento de información específico y aspectos de control interno N°DAIC-RCI-02 SUOC-LP-02/2018, emergente de las actividades referidas a la contratación de personal y cumplimiento de requisitos para el ejercicio de funciones de trabajadores activos de la empresa YPFB Andina S.A., por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y 30 de mayo de 2017.

El objetivo del relevamiento, fue determinar información de las actividades referidas a la contratación de personal y cumplimiento de requisitos para el ejercicio de funciones de los trabajadores activos de la Empresa YPFB Andina S.A., a fin de establecer la implementación de procesos y procedimientos de control en éstas actividades y la verificación del cumplimiento de los mismos, en el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y 30 de mayo de 2017. En el referido informe, también se exponen aspectos de control interno emergente del citado relevamiento, que a la fecha se mantienen vigentes.

Constituyen objeto del relevamiento de información específico, entre otros, la siguiente documentación: procesos de reclutamiento de personal de las gestiones 2014, 2015, 2016 y 2017 (enero a mayo), carpetas de personal, planillas salariales, detalle de altas, bajas y transferencias de personal, asignación de funciones, Manual de Organización y Funciones, de la Empresa YPFB Andina S.A.

Como resultados del relevamiento, se han identificado los siguientes aspectos: para la contratación del personal se han implementado formalmente procedimientos; con relación al cumplimiento de requisitos para el ejercicio de funciones de los trabajadores activos en la Empresa YPFB Andina S.A., no se han definido procedimientos en el periodo del alcance; sin embargo, se han definido procedimientos para verificar su cumplimiento a partir del 2 de agosto de 2017; por otro lado, a partir de esa fecha se cuenta con manual de funciones aprobado, aspectos que dificultan ejercer actividades de control posterior; asimismo, se han identificado los siguientes aspectos de control interno, que constituyen oportunidades de mejora en las actividades referidas al cumplimiento de procedimientos referidos a la contratación de personal y cumplimiento de requisitos para el ejercicio de funciones de los trabajadores activos de la Empresa YPFB Andina S.A.

1. No existe evidencia de verificación de documentación que respalda la hoja de vida de postulantes habilitados.
2. Inhabilitación de postulantes en diferentes etapas de selección de personal sin justificación.
3. Postulantes habilitados sin perfil para el cargo, y filtrados en la evaluación curricular.
4. Emisión de Pasajes Aéreos para postulantes.
5. Informe final de resultados no emitidos, ni validados por la Comisión de Selección.
6. Personal terciarizado con cargos y funciones del giro habitual de YPFB Andina S.A.

7. Ausencia de documentación en carpetas personales de los trabajadores de YPFB Andina S.A.
8. Trabajadores que no cumplen el perfil del puesto previa aprobación del Manual de Funciones de YPFB Andina S.A.
9. Presuntos Casos de Parentesco.
10. Manual de Organización de YPFB Andina S.A. incompleto.

La Paz, 28 de junio de 2018