



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA RESUMEN EJECUTIVO

Informe de relevamiento de información específico y aspectos de control interno N°DAIC-RCI-03 SUOC-LP-03/2018, 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 Refinación 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 Refinación 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 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 convocatorias para el 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, Plan de Contratación de Personal correspondiente a las gestiones 2014, 2015 y 2016 y Plan Anual de Incorporaciones 2017 (PAI), asignación de funciones, Manual de Funciones, Procedimientos, Manual de Organización y Funciones, de la empresa YPFB Refinación S.A.

Como resultados del relevamiento, se han identificado los siguientes aspectos: Para la contratación del personal cuenta con procedimientos formales durante el periodo de la evaluación; durante las gestiones 2014 a julio de 2016 el procedimiento de Reclutamiento y Selección de Personal no especificaba la elaboración y presentación de Planes Anuales de Incorporación de Personal.

Con relación al cumplimiento de requisitos para el ejercicio de funciones de los trabajadores activos a la fecha del presente informe no se han definido procedimientos para verificar su cumplimiento aspecto que dificulta evaluar el cumplimiento de requisitos correspondiente al registro de personal durante el periodo citado; 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 Refinación S.A.:

1. Debilidades en la elaboración y presentación del Plan Anual de Incorporaciones PAI – gestión 2017
2. Procesos de reclutamiento y selección de personal sin evidencia de evaluación curricular
3. Ausencia de comunicación de resultados a postulantes habilitados
4. Carpetas de personal sin evidencia de registro y verificación de requisitos de ingreso

5. Trabajadores que no cumplen el perfil del puesto según el Manual de Funciones
6. Importes de niveles salariales asignados en planillas de sueldos diferentes a los importes de los niveles de la escala salarial vigente
7. Procesos de reclutamiento y selección de Personal del Complejo de Fraccionamiento de Gas Natural de Río Grande, sin antecedentes

La Paz, 12 de julio de 2018