



RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° **INF/MMM/014/2021** de fecha 20 de diciembre de 2021, correspondiente a la Auditoría Especial sobre Procesos de Incorporación y Contratación de Personal, efectuados por la Empresa Siderúrgica del Mutún (ESM), periodo correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, (Aspectos de Control Interno).

Los objetivos de la auditoria, son expresar una opinión independiente sobre:

- El cumplimiento del proceso de incorporación de **personal de planta** efectuado por la Empresa Siderúrgica del Mutún, previsto en los artículos 5, 8 al 11 del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal aprobado con Resolución de Directorio N° 14/2013 del 24 de octubre de 2013 vigente en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, y
- El cumplimiento del proceso de contratación de **personal eventual** efectuado por la Empresa Siderúrgica del Mutún, previsto en el artículo 5 parágrafo II del Reglamento Específico del Sistema de Administración de Personal aprobado con Resolución de Directorio N° 14/2013 del 24 de octubre de 2013 vigente en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

El objeto del examen corresponde a la información y documentación referida a los 137 funcionarios incorporados y contratados (14 de planta y 123 eventuales), en el periodo correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020. Los documentos generados por las unidades organizacionales de la ESM, que sustentan la incorporación y contratación del personal que desempeñó funciones en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, no obstante, de lo señalado, la evaluación consideró la revisión de los siguientes documentos:

- Escala Salarial
- Memorándums de designación
- Currículums Vitae y documentación respaldatoria
- Libreta de Servicio Militar – Varones
- Certificación de Idioma Nativo
- Certificación del Padrón Electoral
- Certificado SIPASSE
- Solicitud de Contratación
- Términos de Referencia
- Certificación Presupuestaria
- Certificación POA
- Informes de Evaluación curricular para ocupar el puesto
- Notas de comunicación de prestación de servicios de personal eventual por cargo
- Notas de aceptación al cargo
- Contratos Administrativos y Adendas de Prestación de Servicios Eventuales
- Formulario de Registro de Contrato no Previsto en las NB-SABS (CGE)
- Planilla de haberes
- Planilla de aguinaldos
- Otros inherentes al examen

"2021 Año por la Recuperación del Derecho a la Educación"



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

- H1. Desarrollo de funciones de personal de la empresa, sin documento formalizado
- H2. Inexistencia de Manual de Puestos para el personal de la empresa
- H3. Carencia de fichas de personal
- H4. Declaración Jurada de Incompatibilidad de Funciones, no presentada por funcionarios de la ESM
- H5. Observaciones a la incorporación y contratación de personal de planta y eventual
- H6. Contratación de personal eventual, sin procedimientos formalizados
- H7. Contratación de personal eventual, sin Cuadro de Equivalencia
- H8. Observaciones a procesos de contratación de personal eventual
- H9. Observaciones sobre afiliaciones y desafiliaciones al ente gestor de seguro de corto plazo del personal eventual
- H10. Observaciones sobre archivo de documentación
- H11. Diferencias en exceso y defecto sobre el pago de aguinaldos a personal eventual

La Paz, 20 de diciembre de 2021