

YPFB TRANSPORTE S.A.
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
TÉRMINOS DE REFERENCIA
SERVICIO DE AUDITORÍA INTERNA A LA GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE
YPFB TRANSPORTE S.A.

1. Objetivo

El Objetivo General de esta Auditoría es:

- Verificar la implementación y mantenimiento de los capítulos de las Normas ISO 9001:20015, ISO 14001:2015 e ISO 45001:2018, aplicables a los procesos gestionados por la Unidad de Auditoría Interna de YPFB Transporte S.A., así como la aplicación del procedimiento interno vigente para la gestión de Auditorías Internas.
- Objetivo específico: evaluar, por un tercero independiente que cumpla con los requisitos establecidos en las normas, que los procesos de la **Unidad de Auditoría Interna** se están ejecutando en forma eficaz y conforme a los requisitos normativos aplicables al proceso.

2. Alcance

Esta auditoría abarca todos los procesos y actividades relacionados con la gestión de Auditoría Interna en YPFB Transporte S.A.

3. Criterios de la Auditoría

Los Criterios para la ejecución de la auditoría incluyen:

- a) Las Normas:
 - ISO 9001:2015: Capítulo 9.2
 - ISO 14001:2015: Capítulo 9.2
 - ISO 45001:2018: Capítulo 9.2
- b) El Procedimiento PAI.001 Planificación, Ejecución, Informe y Seguimiento de Auditorías Internas del Sistema Integrado de Gestión de YPFB Transporte S.A.

4. Planificación, Ejecución, Informe y metodología de trabajo

La auditoría se realizará en las oficinas de YPFB Transporte, de acuerdo a las siguientes especificaciones:

4.1 Planificación de la Auditoría: La empresa Auditora deberá presentar un Plan de trabajo y un Cronograma que permita el seguimiento de las tareas a realizarse.

4.2 Ejecución de auditoría:

- Recibida la Orden de Proceder y/o Nota de adjudicación del servicio, la auditoría deberá realizarse en un solo día de relevamiento.
- Reunión de apertura.
- Reunión de cierre. Presentación de hallazgos, validación con los auditados.
- Informe Final de la auditoría.

4.3 Metodología de Trabajo: La metodología a emplearse para el desarrollo de la auditoría consistirá en:

- Entrevistas con los responsables de la Unidad de Auditoría Interna.
- Revisión de documentación y datos relevantes.
- Los hallazgos serán comunicados y validados con los auditados, en el momento de la Reunión de Cierre de la Auditoría.
- Validado formalmente el trabajo, este será presentado a la Unidad de Auditoría Interna mediante informe en el plazo máximo de seis días hábiles.

YPFB TRANSPORTE S.A.
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
TÉRMINOS DE REFERENCIA
SERVICIO DE AUDITORÍA INTERNA A LA GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE
YPFB TRANSPORTE S.A.

La empresa auditora podrá proponer una metodología distinta, sin embargo, ésta deberá incluir al menos lo establecido en estos Términos de Referencia.

4.4 Plazo de duración del servicio: Siete días hábiles a partir de la Orden de Proceder para la presentación del Informe Final (un día de auditoría y seis días para la emisión del informe).

5. Datos Relevantes:

- Número de Procesos a Auditar: Uno (1) " PAI.001 Planificación, Ejecución, Informe y Seguimiento de Auditorías Internas".
- Número de personas involucradas en el Proceso a Auditar: 5 (cinco).

6. Reportes Entregables y Resultados de la Auditoría:

Los Entregables del servicio deberán abarcar cada uno de los puntos enunciados en estos Términos de Referencia de manera no limitativa. La empresa Auditora, durante la ejecución de esta Auditoría, deberá generar los siguientes Reportes/Entregables:

6.1 Planificación y Cronograma:

Debe presentar un Plan de trabajo y un Cronograma que permitan realizar el seguimiento de las tareas/actividades; destacando los hitos para la ejecución de la Auditoría Interna.

6.2 Resultados de la Auditoría:

Las conclusiones y hallazgos de Auditoría serán documentadas en los Informes de Auditoría citados en los puntos 6.2.1 y 6.2.2 de este documento. Estos Informes deberán ser enviados a la Unidad de Auditoría Interna de YPFB Transporte.

6.2.1 Formulario FAI.001 "Informe de Auditoría Interna": Conforme al Procedimiento "PAI.001 Planificación, Ejecución, Informe y Seguimiento de Auditorías Internas". Si durante la auditoría se identificaran No-Conformidades (hallazgos) éstos deberán ser registrados en este formulario de la empresa, mismo que incluye los siguientes campos:

- a) Elementos de la Norma ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45001
- b) Referencia al Procedimiento de la empresa
- c) Descripción de la No-Conformidad/Observación, si hubiera
- d) Clasificación Tipo de No-Conformidad (según criterios del citado Procedimiento PAI.001
- e) Causa Raíz
- f) Corrección, Acción Correctiva
- g) Responsable
- h) Fecha de Implementación de la Acción
- i) Descripción de Aspectos Positivos

Nota: Los puntos (e) a (h) son definidos en coordinación con los Auditados.

6.2.2 Informe de Auditoría: La empresa Auditora podrá utilizar el formato de Informe de Auditoría que utiliza para este tipo de servicio, mismo que deberá contener las conclusiones, hallazgos y aspectos positivos.

YPFB TRANSPORTE S.A.
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
TÉRMINOS DE REFERENCIA
SERVICIO DE AUDITORÍA INTERNA A LA GESTIÓN DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DE
YPFB TRANSPORTE S.A.

6.3 Papeles de Trabajo/Listas de Verificación/Otros: Los Papeles de Trabajo/ Listas de Verificación/Otros, deberán ser mantenidos por el contratista, en su totalidad, como documentación de respaldo de esta Auditoría.

7. Experiencia del Servicio de Auditoría:

La empresa proponente deberá acreditar más de 10 años de experiencia en la ejecución de consultorías e implementación de Normas Internacionales (ISO).

Experiencia mínima de tres años en trabajos similares en auditorías de las normas indicadas y en auditorías a la gestión de Auditoría Interna.

8. Personal asignado a la Auditoría:

Adjunto a la propuesta, la Empresa Auditora deberá adjuntar la Hoja de Vida del personal asignado a la Auditoría y acreditar su Certificación de Auditor en las Normas objeto de ésta Auditoría:

- Auditor Líder en las Normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 e ISO 45001:2018.

El personal asignado deberá contar con una experiencia mínima de tres años en auditorías de las normas indicadas.

Nota: La empresa proponente podrá tener adjudicado otro servicio de auditoría externa u otro en YPFB TRANSPORTE S.A.; sin embargo, el Equipo de Trabajo asignado a la presente Auditoría deberá estar compuesto por personal que no se encuentre asignado o haya sido asignado a trabajos para YPFB TRANSPORTE S.A. en un plazo de 3 años para asegurar la independencia del trabajo realizado.

10. Responsabilidad de la Empresa Auditora:

Los Auditores de la Empresa Auditora que realicen esta Auditoría, deberán:

- Realizar con idoneidad, ética profesional e independencia, la auditoría señalada en el presente documento.
- Estar regido por el principio de transparencia en su accionar y de confidencialidad respecto a la información obtenida al contratante (6.3 Papeles de Trabajo/Listas de Verificación/Otros, de estos Términos.)

IMPORTANTE: La Empresa Auditora debe considerar que los Términos de Referencia fijados en este documento son enunciativos, de orientación y no tienen un carácter limitativo, por lo que, si así considera necesario y a objeto de demostrar su habilidad en la prestación del servicio, podrá ampliarlos y precisarlos optimizando su alcance en la propuesta a presentar.

Santa Cruz de la Sierra, agosto de 2024