CURSO DE ESPECIALIZACIÓN

IMPLEMENTADOR LIDER DE SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD – ISO 9001

Sesión 13

Aceros Industriales Tuvace S.A. de C.V.

TUVACE
CREAMOS CONEXIONES

We create fittings

Creamos conexiones

Nuestra política de calidad

En **Aceros Industriales Tuvace S.A. de C.V.** fabricamos y comercializamos Bridas, Conexiones Industriales para alta presión, Tubería, Válvulas y Aceros; decididos a cumplir las necesidades de nuestros clientes y partes interesadas, con el compromiso de calidad y servicio, a través de procesos de mejora continua que nos ayuden a lograr nuestros objetivos; con el propósito de tener mayor presencia en el mercado al que pertenecemos, todo con base en una planeación estratégica.

CERTIFIED ISO 9001:2015 COMPANY

TUVACE

MX HECHO EN MÉXICO

Our quality policy

At TUVACE we manufacture and market Flanges, High Pressure Fittings, Pipes, Valves and Steels; determined to meet the needs of our customers and with a commitment to quality and service, through continuous improvement processes that help us achieve our goals; with the purpose of having a greater presence in the market to which we belong, all based on strategic planning.

Somos fabricantes

Flanges

BRIDAS

LIBRAS • *POUNDS*

• 150 • 300 • 600 • 900 • 1500 • 2500

LWN (CUELLO LARGO)
HB (HEAVY BARREL)
E (EQUAL BARREL)
PORTA ORIFICIOS (ORIFICE FLANGE)
TH THREADED (ROSCADA)
WN WELDING NECK
(CUELLO PARA SOLDAR)
SW SOCKET WELD
(CAJA PARA SOLDAR)
LJ LAP JOINT (BRIDA LOCA)
BL BLIND(CIEGAS)
SO SLIP-ON (DESLIZANTES)
BRIDAS **PETROLERAS**
BRIDAS **PAD**
BRIDAS **ESPECIALES**

Forged Fittings

CONEXIONES FORJADAS

3000# • 6000# • 9000#

SPUD	ELBOLET Y LATROLET
TERMOPOZO	SOCKOLET
COPLES	WELDOLET
COPLES REDUCIDOS	THREADOLET
COPLE ADAPTADOR	CODOS 90° Y 45°
MEDIOS COPLES	TUERCAS UNIONES
REDUCCIONES BUSHING	TEE
TAPONES CAPA	TEE REDUCIDA
TAPONES MACHO	NIPOLET
INSERTOS REDUCIDOS	CONEXIONES ESPECIALES

Criterios económicos:		Evaluación
Precio	Costo unitario	1
Forma de pago:	Crédito o contado	2
Logística de compra/ entrega	Servicios provistos por el proveedor transporte, embalajes, carga y descarga, etc.	3
Descuentos comerciales:	Promociones	2
Penalizaciones	Recargos por atrasos en pago	3

COMERCIAL		
1	2	3
Excelente Utilidad por encima del minimo el doble o mas (50 % al 100%)	Regular: Utilidad arriba del minimo generalmente el doble (40%)	Conveniente: Utilidad minima del 20 %
60 dias o mas de credito	30 dias o menos de credito	de contado
En el costo incluye los servicios logisticos	en el costo incluye solo transporte	No incluye servicios de logistica
Precios preferentes por re compra	Descuentos en volumen de compra	no tiene promociones
No tiene politicas moratorias	Las politicas moratorias merman la utilidad minima	Las politicas moratorias suspenden la provision de insumos o materiales

Criterios de calidad		Evaluación
Tiempo de respuesta	Tiempo de entrega de cotización (Atención)	1
	Capacidad para surtimiento de productos (entrega de productos)	1
	Tiempo de respuesta sujeto a distancia y ubicación (entrega de productos)	1
Calidad del servicio:	Planificación sobre el servicio a desarrollar. Programa de trabajo. Diagnóstico del servicio	
Calidad del producto:	En la recepción (completo, sin daños, embalaje correcto, etc.)	1
	Características técnicas de productos o servicios: Fichas técnicas, hojas de seguridad, temario.	3
Garantía:	Devoluciones de productos (insumos para la operación)	2
	Refacciones y servicios.	
Competencia del personal del proveedor (servicios)}	Personal capacitado o acreditado	2
	Soporte técnico	

Criterios confiabilidad:	Evaluación
Validez de la oferta.	1
Legibilidad de la empresa	1
Manejo de inventarios:	1
Normatividad:	1

Ponderación de los criterios de evaluación y selección de proveedores		
Productos con certificaciones por requisito legal.		
#	Criterios	Valor
1	Precio	20%
2	Calidad	20%
3	Plazo de entrega	10%
4	Garantías	10%
5	Facilidades de pago	20%
6	Fiabilidad	10%
7	Normatividad	10%

RC	Fecha de solicitud de RC	Fecha de entrega por planta	Estatus RC	Fecha de Inicio de cotizacion	Partida	UM	Cantidad pedida	Cantidad comprada	O.C tuvace	Condiciones de pago	R.T
ALMACEN-0536-22	31.ago.22		Pendiente		1	PZ	50				Cotizacion
ALMACEN-0536-22	31.ago.22		Pendiente		2	PZ	100				Cotizacion
ALMACEN-0536-22	31.ago.22		Pendiente		3	PZ	100				Cotizacion
ALMACEN-0536-22	31.ago.22		Pendiente		4	PZ	15				Cotizacion
ALMACEN-0536-22	31.ago.22		Pendiente		5	PZ	15				Cotizacion
ALMACEN-0536-22	31.ago.22		Pendiente		7	PZ	50				Pago
ALMACEN-0538-22	02.sep.22	02.sep.22	Recibida	13.sep.22	1	PZ	5	1			Cotizacion
ALMACEN-0538-22	02.sep.22	02.sep.22	Recibida	02.sep.22	2	PZ	10	10	N/A	CONTADO	Pago
ALMACEN-0538-22	02.sep.22	02.sep.22	Recibida		3	CUBETA	5				Cotizacion
ALMACEN-0540-22	05.sep.22	05.sep.22	Recibida	05.sep.22	1	PZ	200	100	8237		En transito
ALMACEN-0540-22	05.sep.22	05.sep.22	Recibida	05.sep.22	2	PZ	80	50	8237		En transito
ALMACEN-0540-22	05.sep.22	05.sep.22	Recibida	05.sep.22	3	PZ	150	150	N/A	CONTADO	Pago
ALMACEN-0540-22	05.sep.22	05.sep.22	Recibida	05.sep.22	4	PZ	10	10	N/A	CONTADO	Pago
ALMACEN-0542-22	06.sep.22	06.sep.22	Recibida	01.sep.22	1	PZ	10		8328	CONTADO	Recibido
ALMACEN-0542-22	06.sep.22	06.sep.22	Recibida	01.sep.22	2	PZ	11		8328	CONTADO	Recibido
ALMACEN-0542-22	06.sep.22	06.sep.22	Recibida	01.sep.22	3	PZ	11		8328	CONTADO	Recibido
ALMACEN-0542-22	06.sep.22	06.sep.22	Recibida	01.sep.22	4	PZ	11		8328	CONTADO	Recibido
ALMACEN-0542-22	06.sep.22	06.sep.22	Recibida	01.sep.22	5	PZ	1		8328	CONTADO	Recibido
STOCK-CNC-022	23.ago.22	23.ago.22	Recibida	23.ago.22	1	PZ	50	50	N/A	CONTADO	Recibido
STOCK-CNC-022	23.ago.22	23.ago.22	Recibida	23.ago.22	2	PZ	50	50	N/A	CONTADO	Recibido
STOCK-CNC-022	23.ago.22	23.ago.22	Recibida	23.ago.22	3	PZ	50	50	N/A	CONTADO	Recibido
STOCK-CNC-022	23.ago.22	23.ago.22	Recibida	23.ago.22	4	PZ	50	50	N/A	CONTADO	Recibido
STOCK-CNC-022	23.ago.22	23.ago.22	Recibida	23.ago.22	5	PZ	50	50	N/A	CONTADO	Recibido
STOCK-CNC-023	23.ago.22	23.ago.22	Recibida	23.ago.22	1	PZ	200	200	N/A	CONTADO	Recibido

ESTATUS NIPLES

PART	Órden de compra	Número Parte	Descripción	QTY	SURTIDO	ESTATUS	FECHA	CONTEO	PIEZAS	CRITERIO
1	14577	CSWBAX00000	1/8 X CLOSE STD WLD BLK IMPORT	500	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	500	500	CUADRADO
2	14577	CSWBAX01500	1/8 X 1-1/2 STD WLD BLK IMPORT	200	SIN SURTIR	PENDIENTE			200	FALTANTE
3	14577	CSWBAX02000	1/8 X 2 STD WLD BLK IMPORT	500	SIN SURTIR	PENDIENTE			500	FALTANTE
4	14577	CSWBAX02500	1/8 X 2-1/2 STD WLD BLK IMPORT	25	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	25	25	CUADRADO
5	14577	CSWBAX03000	1/8 X 3 STD WLD BLK IMPORT	300	SIN SURTIR	PENDIENTE			300	FALTANTE
6	14577	CSWBAX04000	1/8 X 4 STD WLD BLK IMPORT	150	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	150	150	CUADRADO
7	14577	CSWBAX05000	1/8 X 5 STD WLD BLK IMPORT	100	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	100	100	CUADRADO
8	14577	CSWBAX05500	1/8 X 5-1/2 STD WLD BLK IMPORT	25	SIN SURTIR	PENDIENTE			25	FALTANTE
9	14577	CSWBAX06000	1/8 X 6 STD WLD BLK IMPORT	50	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	50	50	CUADRADO
10	14577	CSWBAX10000	1/8 X 10 STD WLD NPL BLK IMP	50	SIN SURTIR	PENDIENTE			50	FALTANTE
11	14577	CSWBCX00000	1/4 X CLOSE STD WLD BLK IMPORT	1000	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	1000	1000	CUADRADO
12	14577	CSWBCX01500	1/4 X 1-1/2 STD WLD BLK IMPORT	400	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	400	400	CUADRADO
13	14577	CSWBCX02000	1/4 X 2 STD WLD BLK IMPORT	600	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	600	600	CUADRADO
14	14577	CSWBCX02500	1/4 X 2-1/2 STD WLD BLK IMPORT	25	SIN SURTIR	PENDIENTE			25	FALTANTE
15	14577	CSWBCX03000	1/4 X 3 STD WLD BLK IMPORT	300	SURTIDO	PARCIAL	31/08/2022	299	1	FALTANTE
16	14577	CSWBCX03500	1/4 X 3-1/2 STD WLD BLK IMPORT	75	SURTIDO	LISTO	01/09/2022	75	75	CUADRADO
17	14577	CSWBCX04000	1/4 X 4 STD WLD BLK IMPORT	300	SURTIDO	PARCIAL	31/08/2022	299	1	FALTANTE
18	14577	CSWBCX04500	1/4 X 4-1/2 STD WLD BLK IMPORT	25	SIN SURTIR	PENDIENTE			25	FALTANTE
19	14577	CSWBCX05000	1/4 X 5 STD WLD BLK IMPORT	100	SURTIDO	PARCIAL	31/08/2022	67	33	FALTANTE

SURTIDO

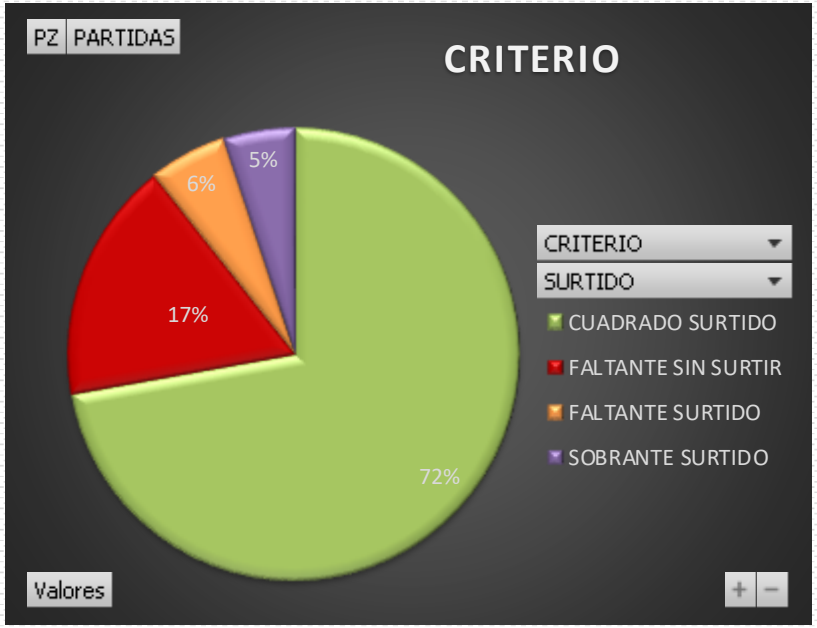
- SIN SURTIR
- SURTIDO

ESTATUS

- LISTO
- PARCIAL
- PENDIENTE

CRITERIO

- CUADRADO
- FALTANTE
- SOBRANTE



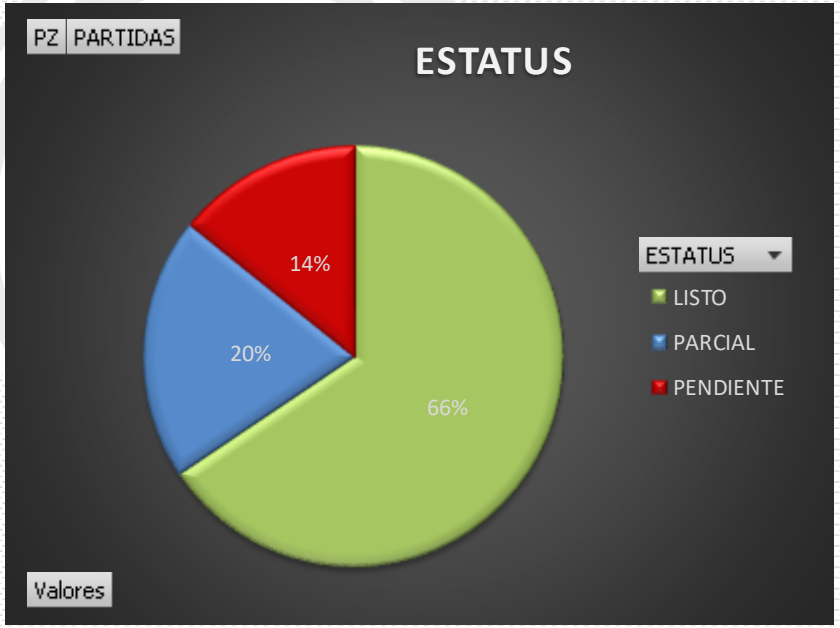


TABLA DE PARTIDAS SEGÚN EL CRITERIO

CRITERIO	PZ	PARTIDAS
CUADRADO	**23261**	**167**
SURTIDO	23261	167
FALTANTE	**7339**	**62**
SIN SURTIR	5541	38
SURTIDO	1798	24
SOBRANTE	**1624**	**12**
SURTIDO	1624	12
Total general	**32224**	**241**

TABLA DE PARTIDAS SEGÚN EL ESTATUS

ESTATUS	PZ	PARTIDAS
LISTO	25542	179
PARCIAL	7863	24
PENDIENTE	5541	38
Total general	**38946**	**241**

VENDEDOR

- C
- CV
- P1
- V2
- V3
- V5

CLIENTE

- CLIENTE 1791
- CLIENTE 1792
- CLIENTE 1793
- CLIENTE 1794
- CLIENTE 1795
- CLIENTE 1796
- CLIENTE 1797
- CLIENTE 1798

Etiquetas de fila	PRODUCTO	RUTA DE TRABAJO	Suma de CANTIDAD	Suma de CANTIDAD TERMINADA	Suma de CANTIDAD PENDIENTE	Máx. de DIAS DE ATRASO2	Máx. de FECHA PROMESA ENTREGA	Máx. de FECHA DE ENTREGA	Máx. de TIEMPO PARA VENCIMIENTO	Máx. de PROGRAMACION DE RUTA
5060	NIPLE CON COSTURA GALV NPT/NPT SCH-40/STD AC 1/4" X CC	Logistica	1,000	0	1000		07-nov		-29	
5074	BRIDA WN RF 900# SA-105N SCH-40/STD 3"	Logistica,Terminado	85	255	-170	3	26-ago	29-ago	44	
5105	BRIDA SO RF 300# SA-105N 2"	Logistica	8	0	8		10-ago		60	
5109	QUICK LINK CAL.#09.5 DE 3.20 MTS YECAPIXTLA	Logistica	6,000	0	6000		23-ago		47	
5122	NIPLE SIN COSTURA C-40 ALUM 1-1/4" X 2.25"-59020641014	Logistica	500	0	500		23-sep		16	
5127	BRIDA CABEZAL FLOTANTE DIBUJO TL-001TLA0000 1-A.REV A	Producción	1	0	1		19-sep		20	
5141	BRIDA DE ACOPLE LADO DISTRIBUIDOR SEGÚN DIBUJO	Producción	1	0	1		19-sep		20	

TIEMPO PARA VE...

- (en blanco)
- 142
- 136
- 125
- 115
- 110
- 109
- 96

RUTA DE TRABAJO

- Almacén
- Almacén,En Transito
- Almacén,Producció...
- Cancelado
- Compras
- Compras,Terminado
- En Transito
- En Transito,Logistica

CLIENTE

- CLIENTE 3253
- CLIENTE 3254
- CLIENTE 3255
- CLIENTE 3257
- CLIENTE 3258
- CLIENTE 3259
- CLIENTE 3260
- CLIENTE 3261

VENDEDOR

- AS
- C
- CV
- P1
- V2
- V3
- V5
- V6

FECHA PEDIDO INTERNO	(Varios elementos)	
Etiquetas de fila	**Suma de CANTIDAD**	**Suma de CANTIDAD TERMINADA**
Almacén	478	0
Almacén,En Transito	45	0
Cancelado	8,124	0
Compras	21	0
En Transito	3,031	0
Logistica	73,945	0
Logistica,Terminado	483	502
Maquila	190	0
Maquila,Maquila	15	0
Pendiente	907	0
Producción	12,084	0
Producción,En Transito	50	0
Producción,Logistica	2	0
Producción,Maquila	4	0
Terminado	39,950	40,717
Logistica,Producción	20	0
Producción,Terminado	4,000	500
Terminado,Logistica	56	30
Compras,Terminado	3	3
Maquila,Terminado	40	19
En Transito,Logistica	4	0
Almacén,Producción,En Transito	40	0
Total general	**143,492**	**41,771**

NOEDER

REVISION POR LA DIRECCION				
REVISIÓN	FECHA DE EMISIÓN ORIGINAL	FECHA DE ÚLTIMA REVISIÓN	CÓDIGO	PÁGINA
0	15 de marzo del 2018	30 de junio del 2018		1 de 4

Objetivo de la reunión: Realizar la revisión por la dirección		
Lugar de la reunión: Corporativo	**Fecha:** 28 de junio de 2021	**Hora:** 9:00 am

PARTICIPANTES EN LA REUNION

NOMBRE	CARGO	AREA | EMPRESA	FIRMA
	Representante de la dirección	Operaciones	
	Coordinador del SGI	CSSMA	

PUNTOS TRATADOS	
Acciones de la revisiones por la dirección previa	
Temas pendientes	Acciones realizadas
Capacitación al personal en la gestión de riesgos. Se realiza la capacitación en gestión de riesgos (07 de junio del 2021).	
Calibración de bascula Esta programada la calibración del equipo de medición para el mes de julio, para asegurar que el equipo es apto se han realizado verificaciones periodicas al equipo mientras se realiza la calibración	
Actualizar matriz de documentos Se ha realizado la actualización de la lista maestra de documentos, sin embargo esta pendiente el procedimiento de capital humano y mantenimiento de unidades.	

Los cambios en las cuestiones externas e internas que pertinentes al SGI

Información sobre el desempeño y la eficacia del SGI

1. Satisfacción del cliente y la retroalimentación de las partes interesadas pertinentes

El nivel de satisfacción se encuentra por arriba del 90, en algunas encuestas hay observaciones en relación al mantenimiento de las unidades y al equipo de protección personal.

2. El grado en que se han logrado los objetivos de la calidad

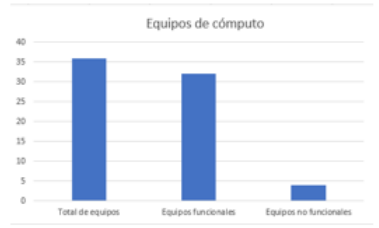
Objetivo	Indicador	Meta	Resultado
Mejorar el nivel de competencia de los trabajadores	Competencia del personal	80% de	
Mantener en óptimas condiciones la maquinaria	Mantenimiento preventivo	100% de cumplimiento del programa	
Generar ingresos económicos	Incrementar la productividad	Incremento del 10%	

3. Seguimiento y medición de procesos

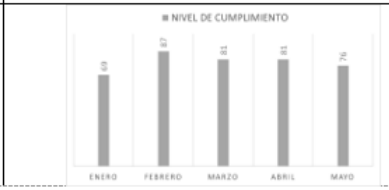
Se utilizan reportes mensuales de los procesos de la organización actualmente los procesos que llevan la medición son: "soporte técnico, ambiental, logística, atención a clientes"

Soporte técnico primer semestre

Mantenimientos correctivos
Mantenimientos preventivos
Respaldos de información
Equipos de computo disponibles



Logística
Servicios realizados
Cumplimiento del programa



4. Las no conformidades y acciones correctivas.

Se tienen acciones correctivas derivadas de la auditoría interna anterior año 2020
Hallazgos cerrados: 5 hallazgos de NC
Hallazgos abiertos: 3 de NC
NC 1 Req. 6.1 Riesgos: Capital no se realizó plan de mitigación.
NC 2 Req 7.5.3 Información documentada: no esta actualizado el procedimiento de capital humano
NC 3 Req 9.1.1 Medición: El proceso de capital humano no realiza medición de indicadores)

Los resultados de las auditorías.

Auditoria interna 2020.
Se identifican 8 Hallazgos de No conformidad y 1 oportunidad de mejora.

Auditoria interna 2021: Está programada para realizarse en el mes de julio 2021, se tiene elaborado el plan de auditoria interna.

El desempeño de los proveedores externos.

En el año 2020 se realizó la evaluación de proveedores con una calificación global de 97

En el año 2021 no se ha realizado evaluación de proveedores

La adecuación de los recursos
✓ **Personal:** Se requieren 3 montacargistas, se requiere vendedor de materiales, PET y alambre ✓ **Vehiculos:** Se requieren 2 roll off, y 3 operadores adicionales, ✓ **Equipo:** Se requieren 8 compactadoras y 11 cartuchos, Lo que ya se tiene son 6 compactadoras, 1 pendienete y 1 por comprar, se tienen 8 cartuchos. faltan 2. ✓ **Propiedad de** Asegurar que la protección de propiedad de a través de cartas responsivas ✓ **Clientes de valorables:** cuando se obtenga el cliente que compre el valorable PET se, tiene que incluir en el permiso, ✓ Definir proceso de la unidad de negocio de comercialización de reciclados.
La eficacia de las acciones tomadas para abordar los riesgos y las oportunidades.
Se utiliza la matriz de riesgos.
Las oportunidades de mejora.
Replantear SGI: ✓ Actualización de procesos

ACUERDOS TOMADOS	FECHA COMPROMISO	RESPONSABLE (s)
Actualizar análisis FODA	04 de agosto	SGI
Partes interesadas	04 de agosto	SGI

Programa de Trabajo

Introducción

¿ Porque debemos Auditar un Sistema de Gestión Calidad?

Si tomamos como base, que gran parte de los que aquí están presentes, son miembros de una organización que en la actualidad ya cuentan con un Sistema de Gestión, con base a la norma ISO 9001:2015 o ISO 14001-2015.

De acuerdo con la norma ISO 9001:2015 e ISO 14001-2015, que debe ser implementado el numeral de Auditoria Interna el cual establece:

La organización debe llevar a cabo a intervalos planificados auditorías internas para determinar si el sistema de gestión:

Introducción

a) es conforme con las disposiciones planificadas, con los requisitos de esta norma mexicana y con los requisitos del sistema de gestión de la calidad establecidos por la organización; y

b) se ha implementado y se mantiene de manera eficaz.

Se debe planificar un programa de auditorías tomando en consideración el estado y la importancia de los procesos y las áreas a auditar, así como los resultados de auditorías previas. Se deben definirlos criterios de la auditoria, el alcance de la misma, su frecuencia y metodología.

Introducción

La selección de los auditores y la realización de las auditorias deben asegurar la objetividad e imparcialidad del proceso de la auditoria. Los auditores no deben auditar su propio trabajo.

Se debe establecer un procedimiento documentado para definir las responsabilidades y requisitos para la planificación y la realización de auditorías, establecer los registros e informar de los resultados.

Deben mantenerse registros de las auditorias y de sus resultados.

Introducción

El dueño de proceso del área que esté siendo auditada debe asegurarse de que se realizan las correcciones y se toman acciones correctivas necesarias sin demora injustificada para eliminar las no conformidades detectadas y sus causas. Las actividades de seguimiento deben incluir la verificación de las acciones tomadas y el informe de los resultados de la verificación.

Introducción

¿Cuáles son los elementos de un Sistema de Gestión?

Realicemos el Siguiente ejercicio:

¿En nuestra organización se cuenta con alguno de los siguientes elementos?

Si

No

- ✓ Una Política Calidad.
- ✓ Objetivos.
- ✓ Dirección, Jefaturas y Operativos
- ✓ Organigrama donde se vean los diferentes puestos.
- ✓ Perfil de puestos, responsabilidades y autoridad

Introducción

Si

No

- ✓ Algún tipo controles la identificación de riesgos

  Personal capacitado para el desarrollo de las actividades.
- ✓ Edificios, instalaciones y equipos.
- ✓ Producto
- ✓ Cumplimiento con las Leyes, reglamentos y normativa aplicable a
- ✓ Clientes
- ✓ Proveedores

Introducción

Su propia Definición.

Que es un Sistema de Gestión de Calidad:

Sistema: Conjunto de elementos que interactúan entre si

Gestión Administración de tareas o actividades coordinadas para alcanzar un fin

Calidad: grado o nivel de cumplimiento de las características inherentes de un producto o servicio

El conjunto de elementos que conforman una organización que interactúan entre si, que se coordinan para cumplir con las características del producto o servicio y lograr la satisfacción del cliente

Norma ISO 19011:2018

Objetivo y Campo de Aplicación:

La norma Internacional, proporciona orientación sobre la auditoría de los Sistemas de Gestión, incluyendo los principios de la auditoría, la gestión de un programa de auditoría y la realización de auditorías de Sistemas de Gestión, así como orientación sobre la evaluación de la competencia de los individuos que participan en el proceso de auditoría.

Norma ISO 19011:2011

Tipos de Auditoria

Clasificación

- **Auditoría Interna**
  - A veces se llama auditoría de primera parte
- **Auditoría al Proveedor**
  - A veces llamadas auditoría de segunda parte
- **Auditoría de Tercera Parte**
  - Para propósitos legales, reglamentarios y similar (Certificación)

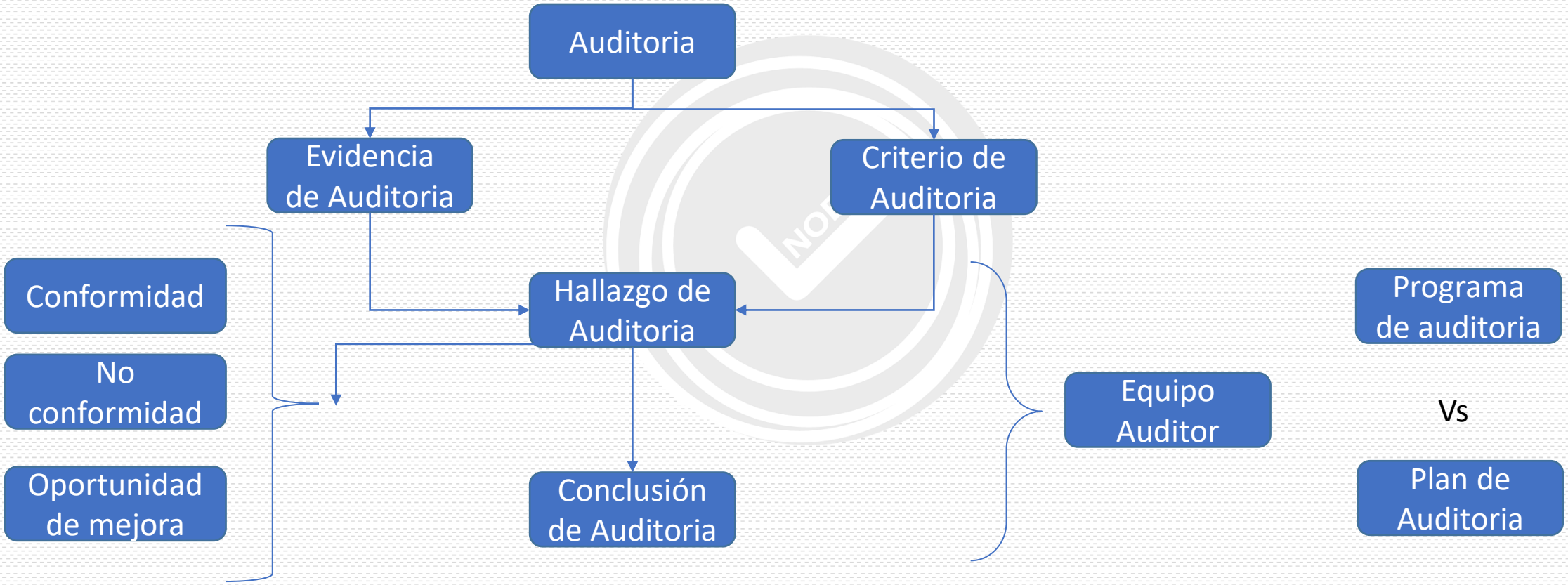
NOEDER

Norma ISO 19011:2011

- ✓ Prólogo.
- ✓ Introducción.
- ✓ Objetivo y Campo de Aplicación.
- ✓ Referencias Normativas.
- ✓ Términos y Definiciones.
- ✓ Principios de Auditoría.
- ✓ Gestión de un Programa de Auditoría.
- ✓ Realización de una Auditoría.
- ✓ Competencia y evaluación de los Auditores.
- ✓ Anexos

ESTRUCTURA DE LA NORMA ISO 19011:2018

Términos y Definiciones



Términos y Definiciones

¿ Auditoría?

Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener _____, y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar el grado en que se cumplen los _____.

Términos y Definiciones

¿ Criterio de Auditoría?

Conjunto de políticas, procedimientos o requisitos usados como referencia frente a la cual se compara la _____ _____.

Términos y Definiciones

¿Evidencia de Auditoría?

_____, _____ o _____ que

es pertinente para los criterios de auditoria y que es _____

Términos y Definiciones

¿ Hallazgo de Auditoría?

Resultados de la evaluación de la _____, recopilada frente a los _____.

Términos y Definiciones

¿ Conclusión de Auditoría?

Resultados de la _____ tras considerar los objetivos de la auditoría y todos los _____.

Términos y Definiciones

¿ Programa de Auditoría?

Detalles acordados para un conjunto de una o mas _____ planificadas para un periodo de tiempo determinado y dirigidas a un propósito específico.

Términos y Definiciones

¿ Plan de Auditoría?

Descripción de las actividades y de los detalles acordados de una _____.