



Centro de
Especializaciones
Noeder

Diploma de Especialización

SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTIÓN

**MÓDULO
VI**

AUDITORÍA DE LOS SISTEMAS INTEGRADO DE GESTIÓN

CLASE 04

MBA. Ing. Julio Pereyra Rosales

Objetivo :

Formar auditores internos competentes en sistemas integrados de gestión a fin de mantener la mejora continua en las organizaciones.





Índice :

Clase 1:

- Alcance de los sistemas de gestión.
- Definición y alcance del proceso de auditoría.

Clase 2:

- Principios de auditoría.
- Gestión de riesgos en auditoría.

Clase 3:

- Programa y plan de auditoría.

Clase 4:

- Ejecución de la auditoría.
- Habilidades y mejora del auditor.

TEMA N.º6

EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA



TEMA N.º6: EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA



TEMA N.º6: CLAVES PARA LA EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

Cómo conducir la auditoría

Una guía para auditar:

Pregunte

Cuestionamientos para obtener información



Observe

Lo que se esta haciendo



Registre

Evidencia objetiva comparada con los criterios de auditoria



Verifique

La disponibilidad de información documentada, toma de conciencia del auditado, consistencia, eficacia



TEMA N.º6: CLAVES PARA LA EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

“Lenguajes” de una organización



TEMA N.º6: CLAVES PARA LA EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

Tipo de preguntas

**Comenzar con
preguntas
abiertas**

**Emplear
preguntas
cerradas ante la
necesidad de
confirmar datos**

**No utilizar las
preguntas
inductivas**

**Emplear preguntas
con alternativas solo
en caso de
dilaciones, y
siempre en base a
información
aportada por el
entrevistado**



TEMA N.º7

DETECCIÓN DE HALLAZGOS



Definiciones

Evidencias

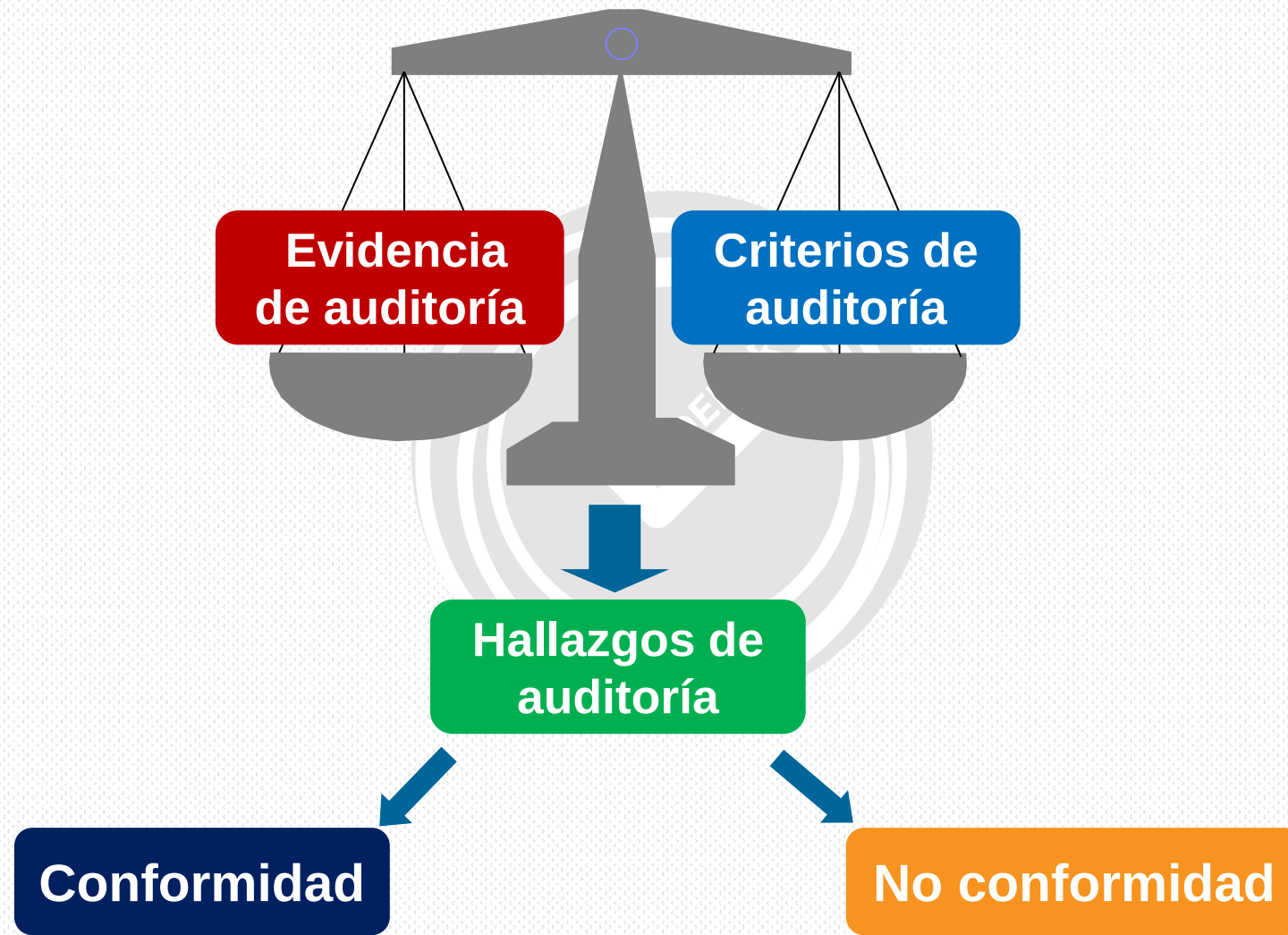
- Información verificable objetivamente que permita determinar si el sistema se ajusta a los criterios o valores previamente fijados.

Criterios de auditoría

- Políticas, prácticas, información documentada o requisitos frente a los cuales el auditor compara las evidencias recogidas.

Hallazgos

- Resultados de la evaluación de las evidencias de la auditoría frente a los criterios de la auditoría.



¿Cómo proceder ante un Hallazgo?

Documentar en forma clara y precisa

Estar respaldada por evidencia objetiva del incumplimiento de un requisito

Ser revisada junto con el auditado para obtener su conformidad

Se debe resolver cualquier opinión divergente



No Conformidad N° 1

1. Incumplimiento :

No se evidencia el seguimiento a la eficacia de los controles implementados.

2. Evidencia :

De acuerdo al registro Matriz de Identificación de peligros y evaluación de riesgos (REG-SGSST-017. Versión 1.2023) del proceso de Almacenamiento de Insumos Químicos, se ha identificado los siguientes controles :

Actividad : Recepción

- Peligro: Emisión de gases de equipos de transporte
- Controles: Monitoreo de emisión de gases / mantenimiento de equipos de transporte.
- Seguimiento de eficacia del control: No presenta evidencia objetiva.

Actividad : Almacenamiento

- Peligro: Uso de vehículo de transporte
- Controles: Manejo defensivo / mantenimiento de vehículos / señalizaciones.
- Seguimiento de eficacia del control: No presenta evidencia objetiva.

Actividad : Inventario

- Peligro: Productos apilados y almacenados.
- Controles : Inspecciones de SST / Control de Inventarios
- Seguimiento de eficacia del control : No presenta evidencia objetiva.

3. REQUISITO : 9.1.1 Generalidades (ISO 45001:2018) (OTROS) : 6.4.3 Procedimiento Seguimiento y Medición (PR-SGSST-004)

No Conformidad N° 2

1. Incumplimiento :

No se ha determinado los requisitos ambientales para la compra de materias primas ,en coherencia con la perspectiva del ciclo de vida.

2. Evidencia :

Para el proceso de compras internacionales (proceso que forma parte del ciclo de vida identificado por la empresa), se solicitó la siguiente información con respecto a las compras de materias primas :

Materia Prima : ABC Quinox RT5

- Código de materia prima : 1234FRTRF-001
- Proveedor : Industrias Plevex - Argentina
- Requisitos de compra : Precio, tiempo de entrega y cantidad de lote.
- Requisitos ambientales : No se evidencia.

Materia Prima :Premiun Qchestre A5

- Código de materia prima : 5657LOIRF-023
- Proveedor : Química LonginssT - Chile
- Requisitos de compra : Precio, tiempo de entrega, bróker, y cantidad de lote.
- Requisitos ambientales : No se evidencia.

Materia Prima : Logoteam AGH-7Y

- Código de materia prima : 9826SFERQ-0678
- Proveedor : Petromex-Mexico
- Requisitos de compra : Precio, tiempo de entrega y cantidad de lote.
- Requisitos ambientales : No se evidencia.

3. REQUISITO : 8.1. (a) Planificación y control operacional (ISO 14001:2015) (OTROS) : No existe.

No Conformidad N° 3 - SGC

1. Incumplimiento :

No se realizó la inducción al personal nuevo para el periodo 2023.

2. Evidencia :

De acuerdo con el procedimiento PRO-RHH-056 Inducción SGC se hace mención en el acápite 7.5.4 que la inducción se realiza un día después de haber firmado contrato el personal nuevo con la organización. No se ha evidenciado la inducción en los siguientes trabajadores:

Puesto de trabajo : Auxiliar de Almacén

- Nombres : Carlos Luján
- Fecha de ingreso : 15.7.2023
- Fecha de inducción : No se realizó.

Puesto de trabajo: Supervisor de Operaciones

- Nombres : Lizz Pérez
- Fecha de ingreso : 18.8.2023
- Fecha de inducción : No se realizó.

MateriPuesto de trabajo: Asistente de Recursos Humanos

- Nombres : Lourdes Beltrán
- Fecha de ingreso : 23.9.2023
- Fecha de inducción : No se realizó.

3. REQUISITO : 7.4. Toma de Conciencia (ISO 9001:2015) (OTROS) : Requisito 7.5.4 PRO-RHH-056 Inducción SGC

Oportunidad de mejora

Oportunidad de mejora N° 1 (proceso : SIG) :

Revisar la conveniencia de actualizar las metas, que permanentemente se están cumpliendo, asociadas a los indicadores de gestión del SGC/SGA / SGSST.

Oportunidad de mejora N° 2 (proceso : Monitoreo Ambiental) :

Revisar la conveniencia de implementar un sistema de información , que reduzca los tiempos de consolidación de datos en el proceso de monitoreo de calidad de aire.

Oportunidad de mejora N° 3 (proceso : Gestión Legal):

Revisar la conveniencia de determinar el tiempo de comunicación de requisitos legales en MA / SST.

Reunión de Cierre

Contenido:

Agradecer al auditado y su organización por su cooperación.

Resumir brevemente el alcance de la auditoría.

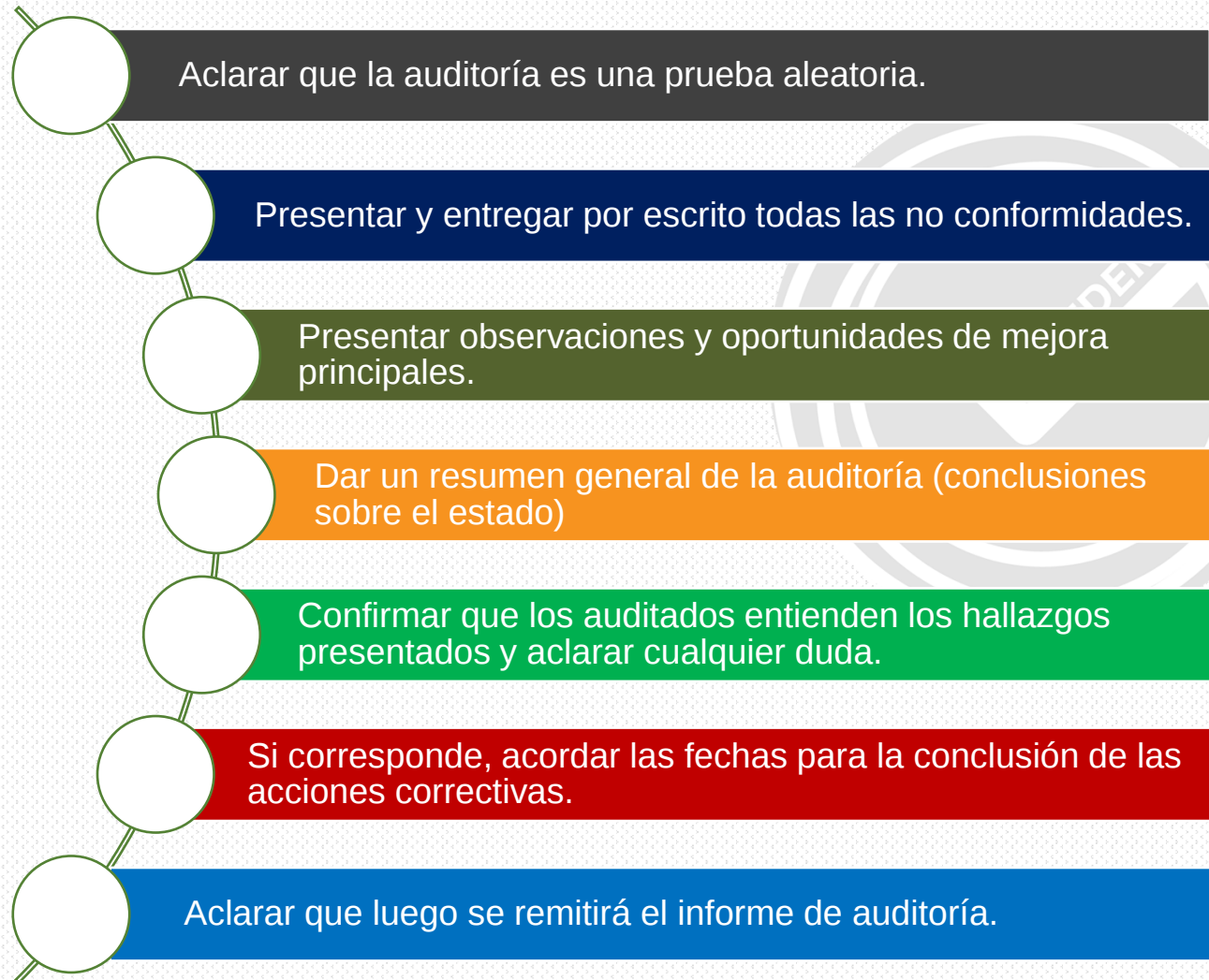
Aclarar el objetivo y la razón de la auditoría.

Nueva presentación del equipo de auditores.

Aclarar que se reportan las no conformidades y no todo lo que está conforme.



Reunión de Cierre

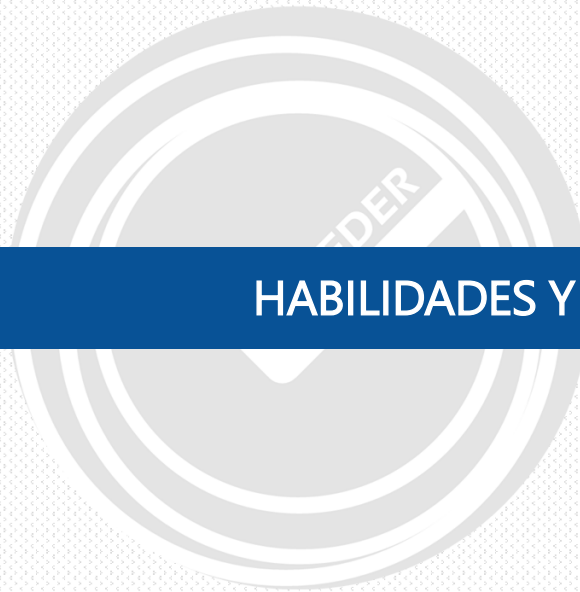


Índice

1. Objetivo y alcance de auditoria.
2. Cliente de auditoria.
3. Equipo de auditoría y auditados.
4. Fecha y lugares de las actividades.
5. Criterios de auditoria.
6. Hallazgo de auditoria y evidencias.
7. Conclusiones de la auditoria.
8. Declaración del grado de cumplimiento de los criterios.
9. Opiniones divergentes no resueltas.
10. Riesgo que la evidencia no sea representativa.

TEMA N.º8

HABILIDADES Y MEJORA DEL AUDITOR



TEMA N.º8: HABILIDADES Y MEJORA DEL AUDITOR

- 1 ETICO
- 2 MENTE ABIERTA
- 3 DIPLOMÁTICO
- 4 PERCEPTIVO
- 5 OBSERVADOR
- 6 VERSÁTIL



- 7 TENAZ
- 8 DECIDIDO
- 9 SEGURO DE SI MISMO
- 10 CON VALOR MORAL
- 11 ABIERTO A LA MEJORA
- 12 CULTURA ABIERTA

- 13 COLABORADOR

¡Gracias!



Centro de
Especializaciones
Noeder

Conócenos más haciendo clic en cada botón

