



Centro de
Especializaciones
Noeder



Florida
Global
University

Diplomado de Especialización

IMPLEMENTADOR Y AUDITOR INTERNO DE CALIDAD – ISO 9001

CICLO INTENSIVO

MÓDULO VI

**FORMACIÓN DE AUDITOR INTERNO
EN CALIDAD - ISO 9001**

Ing. Said Rodriguez Lopez



Módulo 6: Auditoría del Sistema de Gestión de Calidad

- Norma ISO 19011:2018 - Directrices para auditorías de sistemas de gestión
- Tipos de auditorías (interna, externa, de certificación)
- Planificación y preparación de auditorías
- Realización de auditorías y técnicas de auditoría
- Informe y seguimiento de auditorías



El participante, tenga los conocimientos requeridos para realizar la programación, planeación, y desarrollo de auditorías de Sistemas de Gestión, así como aplicar los criterios para determinar la competencia del personal que desarrolla actividades de auditoría.





Principios de auditoría

La auditoría se caracteriza por depender de varios principios.

Estos principios deberían ayudar a hacer de la auditoría una herramienta eficaz y fiable en apoyo de las políticas y controles de gestión, proporcionando información sobre la cual una organización puede actuar para mejorar su desempeño.

La adhesión a esos principios es un requisito previo para proporcionar conclusiones de la auditoría que sean pertinentes y suficientes, y para permitir a los auditores, que trabajan independientemente, alcanzar conclusiones similares en circunstancias similares.



INTEGRIDAD: el fundamento de la profesionalidad

Los auditores y las personas que gestionan un programa de auditoría deberían:



Desempeñar su trabajo de forma ética, con honestidad y responsabilidad.



Emprender actividades de auditoría sólo si son competentes para hacerlo.



Desempeñar su trabajo de manera imparcial, es decir, permanecer ecuanímes y sin sesgo en todas sus acciones.



Ser sensibles a cualquier influencia que se pueda ejercer sobre su juicio mientras lleva a cabo una auditoría.



INTEGRIDAD

CONFIANZA • ÉTICA • PROFESIONALISMO





PRESENTACIÓN IMPARCIAL:

la obligación de informar con veracidad y exactitud.



Los hallazgos, conclusiones e informes de la auditoría deberían reflejar con **veracidad** y **exactitud** las actividades de auditoría.



Se debería informar de los **obstáculos significativos** encontrados durante la auditoría y de las **opiniones divergentes** sin resolver entre el equipo auditor y el auditado.



La comunicación debería ser **veraz, exacta, objetiva, oportuna, clara y completa**.



PRESENTACIÓN IMPARCIAL

VERACIDAD • EXACTITUD • OBJETIVIDAD





DEBIDO CUIDADO PROFESIONAL:

la aplicación de diligencia y juicio al auditar



Los auditores deberían proceder con el **debido cuidado**, de acuerdo con la importancia de la tarea que desempeñan y la confianza depositada en ellos por el **cliente de la auditoría** y por otras partes interesadas.



Un factor importante al realizar su trabajo con el debido cuidado profesional es tener la capacidad de hacer **juicios razonados** en todas las situaciones de la auditoría.



Los auditores deberían proceder con el **debido cuidado**, de acuerdo con la importancia de la tarea que desempeñan y la **confianza depositada** en ellos.



DEBIDO CUIDADO PROFESIONAL

DILIGENCIA • JUICIO • CONFIANZA • RESPONSABILIDAD





CONFIDENCIALIDAD:

Seguridad de la información



Los auditores deberían proceder con **discreción** en el **uso** y la **protección** de la **información** adquirida en el curso de sus tareas.

La información de la auditoría **no debería usarse inapropiadamente** para beneficio personal del auditor o del cliente de la auditoría, o de modo que **perjudique los intereses legítimos** del auditado. Este concepto incluye el tratamiento apropiado de la **información sensible o confidencial**.



CONFIDENCIALIDAD
DISCRECIÓN • PROTECCIÓN • SEGURIDAD





INDEPENDENCIA:

la base para la imparcialidad de la auditoría y la objetividad de las conclusiones de la auditoría



Los auditores deberían ser **independientes** de la actividad que se audita siempre que sea posible, y en todos los casos deberían actuar de una manera **libre de sesgo y conflicto de intereses**.



Para las auditorías internas, los auditores deberían ser **independientes** de la función que se audita, si es posible.



Los auditores deberían mantener la **objetividad** a lo largo del proceso de auditoría para asegurarse de que los hallazgos y las conclusiones de la auditoría están **basados sólo en la evidencia** de la auditoría.



INDEPENDENCIA

IMPARCIALIDAD • OBJETIVIDAD • CONFIANZA





ENFOQUE BASADO EN LA EVIDENCIA:

el método racional para alcanzar conclusiones de la auditoría fiables y reproducibles en un proceso de auditoría sistemático



La evidencia de la auditoría debería ser **verificable**. En general debería basarse en **muestras** de la información disponible, ya que una auditoría se lleva a cabo durante un periodo de tiempo delimitado y con recursos finitos.



Debería aplicarse un **uso apropiado del muestreo**, ya que está estrechamente relacionado con la confianza que puede depositarse en las conclusiones de la auditoría.



El enfoque basado en la evidencia garantiza **conclusiones fiables y reproducibles**, fundamentadas en un proceso de auditoría sistemático.



ENFOQUE BASADO EN LA EVIDENCIA

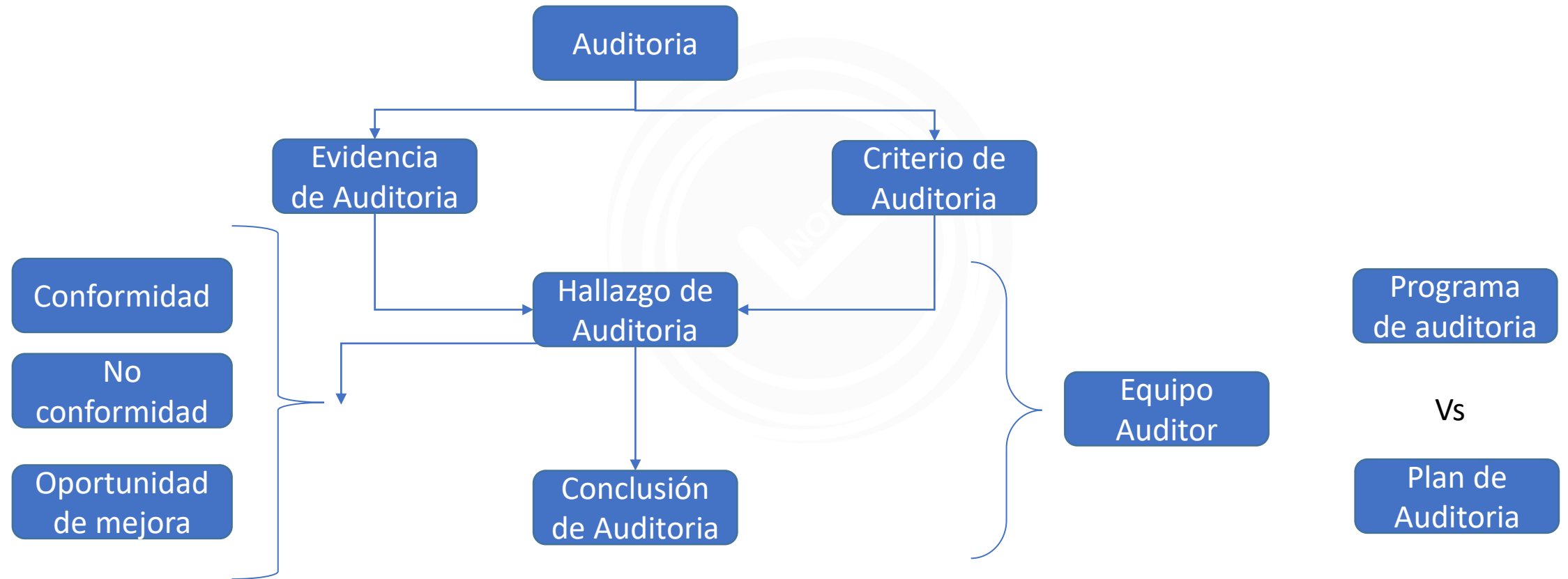
EVIDENCIA VERIFICABLE • MUESTREO APROPIADO • CONFIANZA • CONCLUSIONES FIABLES





Tipos de Auditoria







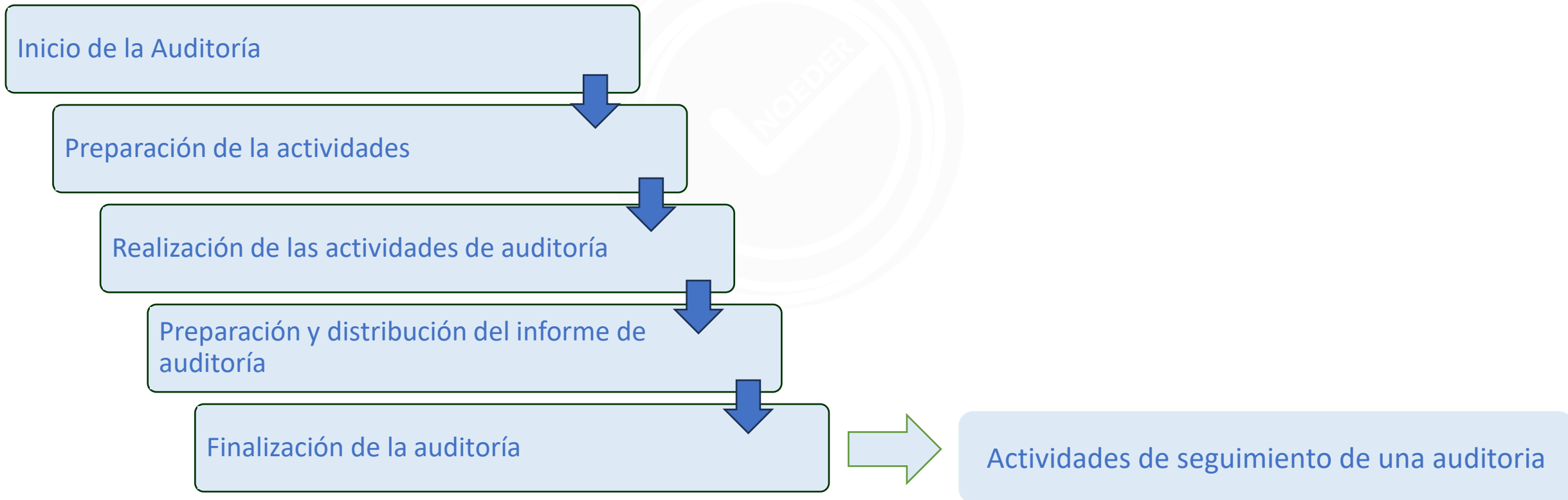
Que debe incluir un programa de auditoria

- Objetivos del plan de auditorías.
- Objetivos para cada auditoría.
- Riesgos y oportunidades y las acciones para abordarlos
- Alcance/número/tipos/Duración/ubicación/calendario de las auditorías
- Tipos de auditoria.
- Criterios de auditoría
- Método de Auditorías.
- Selección de equipo de auditor.
- Recursos necesarios.
- Procesos para tratar la confidencialidad.
- Información documentada pertinente



Aspectos Generales.

A continuación se presenta una descripción general de las actividades de auditoría.





Inicio de la Auditoría

A continuación se presenta una descripción general de las actividades de auditoría.

1. Contacto Inicial con el auditado
2. Determinar la viabilidad de la auditoría





Preparación de las actividades de Auditoría

1. Realización de la revisión de la documentación en la preparación de la auditoría.
2. Preparación del plan de auditoría.
3. Asignación de las tareas al equipo auditor.
4. Preparación de los documentos de trabajo.





Realización de las actividades de Auditoría

1. Realización de la Reunión de Apertura.
2. Realización de la Revisión de la documentación durante la auditoría.
3. Comunicación durante la auditoría.
4. Asignación de Funciones y Responsabilidades de los guías y los observadores.
5. Recopilación y verificación de la Información
6. Generación de hallazgos.
7. Preparación de las conclusiones de la auditoría.
8. Realización de reunión de cierre.





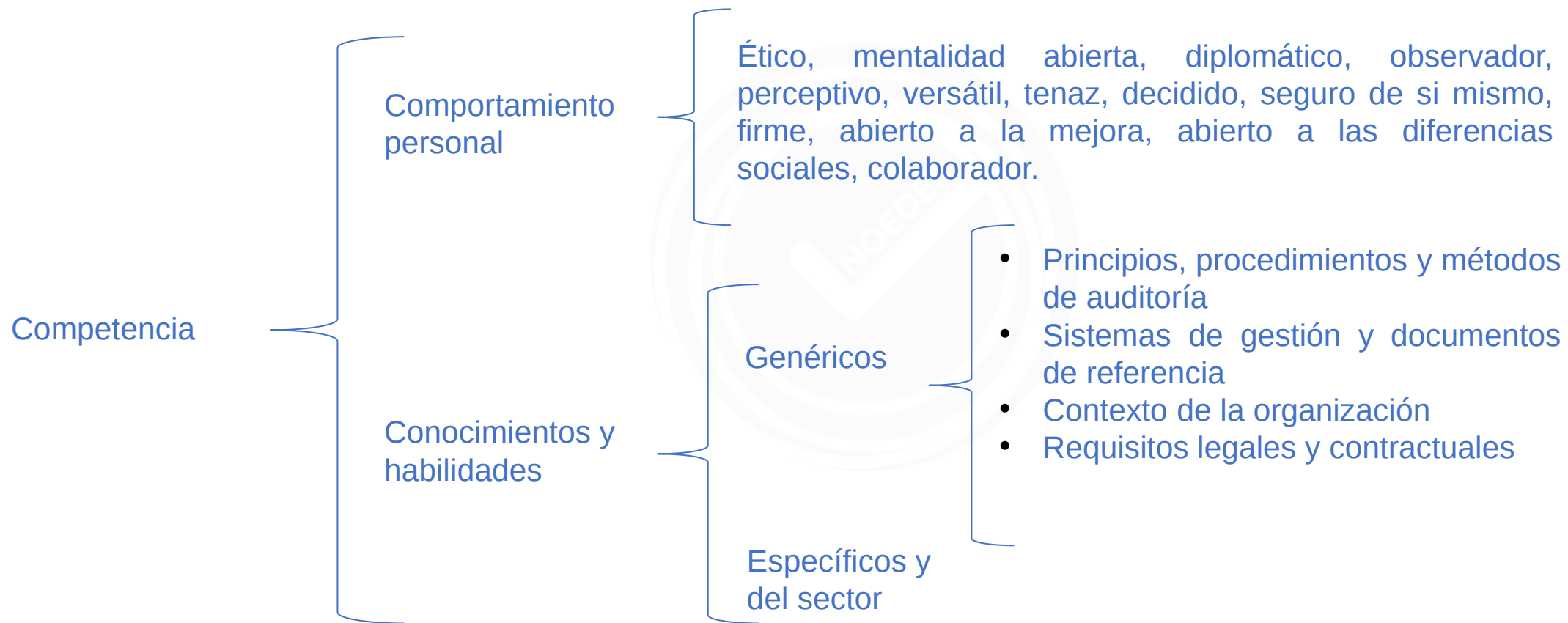
Preparación y distribución del informe de Auditoría

1. Preparación del informe de auditoría.
2. Distribución del informe de auditoría.

Finalización de la auditoría

Actividades de seguimiento de una auditoría







Evaluación

- Determinar la competencia
 - Comportamiento personal
 - Conocimientos y habilidades
- Establecer los criterios de evaluación
 - Educación
 - Experiencia laboral
 - Formación como auditor
 - Experiencia en auditorias
- Selección del método de evaluación
 - Revisión de registros
 - Retroalimentación
 - Entrevista
 - Observación
 - Examen
 - Revisión después de la auditoria
- Realizar la evaluación



Ejemplo de programa de auditoría

PROGRAMA DE AUDITORIAS									
OBJETIVO(S) DEL PROGRAMA DE AUDITORÍAS:									
Alcance del programa de auditoría:									
Riesgos para el programa de auditoría:									
Recursos necesarios:									
Frecuencia Seguimiento:		6 meses		Responsable del Seguimiento:				Indicador de cumplimiento:	
Resultado de la revisión:					Mejora del programa de auditoría:				
Nº de emisión del Programa:		1			Fecha de Actualización:		09/05/2016		
Tipo y No. de Auditoría:		Auditor líder:		Método de auditoría:		Criterios de programación Cumple: C / No Cumple: NC / No auditado: NA			Símbolo
Auditoria Interna Requisitos		Auditor:				C	NC	NA	
									P
									R
									RP
									C



Ejemplo de Plan de auditoría

	PLAN DE AUDITORÍA			
	Código: F-SGC-011	Fecha de actualización: 05 Jul 23	Versión: 2.0	

Fecha de elaboración:		N°. Auditoría interna	
Objetivos:			
Requisitos no aplicables:			
Alcance:			
Tipo de auditoría:			
Criterios de auditoría:			
Recursos:			

Fechas de auditoría:	Equipo auditor:	Nombre completo	Cargo	Iniciales
Método de auditoría:				

Agenda de Auditoría

Horario	Proceso a auditar / Actividad	Auditor*	Auditado	Criterio de auditoría
	Reunión de Apertura			
	Elaboración Informe de Auditoría			
	Reunión de Cierre			

Nota: *Interno o Externo



Ejemplo de Plan listas de verificación

	LISTA DE VERIFICACIÓN			
	Código: F-SGC-013	Fecha de actualización: 05 Jul 23	Versión: 2.0	

Fecha(s) de la Auditoría:		NORMA ISO 9001-2015
Plan de Auditoría:		

Proceso / Actividad:		Criterios:

Requisito	Evidencia	Hallazgo*



Fecha de realización de auditoria

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

--

CRITERIOS DE LA AUDITORÍA

ALCANCE DEL SGC

--

NOMBRE	FIRMA
NA	

[illegible]

¡Gracias!



Centro de
Especializaciones
Noeder

Conéctate con nuestra comunidad

