	PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA INTERNA			Código: PR-SIC-003 Versión: 04
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 23-Oct-2012	Página: No. 1 de 8

1. APLICACIÓN

Este procedimiento aplica a todos procesos involucrados en el alcance del Sistema de Gestión de la Calidad (SGC), el cual se desarrolla a partir de la preparación del Programa de Auditorías, por parte del Comité de Calidad, con el fin de verificar y evaluar de manera objetiva el nivel de cumplimiento de la política y los objetivos de calidad, los procesos, procedimientos y/o los requisitos del Sistema de Gestión de la Calidad (SGC).

El grado de aplicación de las actividades de auditoría dependerá del alcance y la complejidad que determine cada una de ellas, estableciendo un adecuado canal de comunicación con las personas auditadas.

Estas auditorías se programarán según las necesidades de ajuste del Sistema de Gestión de la Calidad (SGC), con el fin de detectar proyectos de mejora.

Una vez ejecutado el programa de auditoría, se retroalimentarán los resultados con los jefes de proceso, con el fin de consolidar el Plan de Mejoramiento, en el cual se identifican responsables y fechas de implementación de las acciones correctivas necesarias para subsanarse la falencias detectadas en el proceso.


Para garantizar la buena ejecución de este proceso, el personal elegido como auditores internos ha recibido la capacitación necesaria sobre las actividades que involucran este procedimiento, el equipo auditor esta conformado por personas que voluntariamente han asumido este compromiso. Una vez finalizada la auditoría se aplicará una evaluación de desempeño del auditor para identificar necesidades de mejora de sus conocimientos y habilidades.

Criterios para la evaluación de desempeño:

Dentro de los criterios definidos en el Sistema de Gestión de la Calidad para evaluar a un auditor interno se encuentran:

- Preparación del material para realizar la auditoría.
- Cumplimiento con el plan de auditoría.
- Redacción del informe.
- Criterio para calificar hallazgos.
- Puntualidad en la entrega del informe.

Elaborado por: <i>Ing. Manuela Quintero</i> Oficina de Calidad	Revisado por: <i>Ing. José Fernando López</i> Representante Alta Dirección	Aprobado por: <i>Adm. Eulises Sanchez</i> Vicerrector Administrativo
Fecha: 09-Jun-2009	Fecha: 23-Oct-2012	Fecha: 23-Oct-2012

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA INTERNA			Código: PR-SIC-003 Versión: 04
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 23-Oct-2012	Página: No. 2 de 8

2. OBJETIVO

Definir la metodología para desarrollar las diferentes etapas involucradas en la planeación y ejecución de las auditorías internas en la ECCI, para dar cumplimiento a lo requerido dentro del numeral 8.2.2 Auditoría Interna de la norma NTC-ISO 9001:2008 y la norma NTC-ISO 19011.

3. RESPONSABLE

El Comité de Calidad es el organismo responsable en la definición, aprobación, seguimiento y actualización de las actividades que se desarrollan en este documento.


3.1. Procesos o Áreas Involucradas

- Comité de Calidad.
- Grupo Auditor.
- Oficina de calidad.
- Directivas.
- Todos los procesos.

4. DOCUMENTOS CONTROLADOS ASOCIADOS

- | | |
|--|----------------|
| • Norma NTC ISO 9001:2008. | No. DE-NR-001 |
| • Norma NTC ISO 19011. | No. DE-NR-005 |
| • Procedimiento de acciones correctivas, preventivas y de mejora | No. PR-SIC-004 |
| • Formato levantamiento análisis y seguimiento de acciones de mejora | No. FR-SIC-002 |
| • Formato programa de auditoría. | No. FR-SIC-007 |
| • Formato plan de auditoría. | No. FR-SIC-008 |
| • Formato hoja de verificación. | No. FR-SIC-009 |
| • Formato informe de auditoría. | No. FR-SIC-010 |
| • Formato acta de reunión. | No. FR-SIC-011 |
| • Formato evaluación de desempeño de auditores. | No. FR-SIC-012 |
| • Formato caracterización de procesos | No. FR-SIC-015 |
| • Listado maestro de documentos. | No. LMD-001 |


Elaborado por: <i>Ing. Manuela Quintero</i> Oficina de Calidad Fecha: 09-Jun-2009	Revisado por: <i>Ing. José Fernando López</i> Representante Alta Dirección Fecha: 23-Oct-2012	Aprobado por: <i>Adm. Eulises Sanchez</i> Vicerrector Administrativo Fecha: 23-Oct-2012
---	---	---

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA INTERNA			Código: PR-SIC-003 Versión: 04
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 23-Oct-2012	Página: No. 3 de 8

5. GLOSARIO

- **Auditor:** Persona con la competencia para llevar a cabo una auditoría. Fuente: NTC-ISO 19011
- **Auditoría:** Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias de la auditoría y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar el grado en que se cumplen los criterios de auditoría. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Auditoría interna:** Denominadas en algunos casos como auditorías de primera parte, se realizan por, o en nombre de, la propia organización, para revisión por la dirección y otros fines internos, y pueden constituir la base para un auto declaración de conformidad de una organización. En muchos casos, particularmente en organizaciones pequeñas, la independencia puede demostrarse al estar libre el auditor de responsabilidades en la actividad que se audita. NTC-ISO 19011
- **Auditoría externa:** Incluye lo que denomina generalmente auditorías de segunda y tercera parte. Las auditorías de segunda parte se llevan a cabo por partes que tienen un interés en la organización, tal como los clientes, o por otras personas en su nombre. Las auditorías de tercera parte se llevan a cabo por organizaciones de auditorías independientes y externas, tales como aquellas que proporcionan el registro o la certificación de conformidad de acuerdo con los requisitos de las Normas ISO 9001 o ISO 14001. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Causa:** Son los medios, circunstancias y agentes que generan los riesgos.
- **Conclusión de auditoría:** Resultado de una auditoría que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos de la auditoría y todos los hallazgos de la auditoría. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Criterios de auditoría:** Conjunto de políticas, procedimientos o requisitos. **Nota** Los criterios de auditoría se utilizan como referencia frente a la cual se compara la evidencia de la auditoría. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Equipo auditor:** Uno o más auditores que llevan a cabo una auditoría con el apoyo, si es necesario, de expertos técnicos. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Evidencia de auditoría:** Registro, declaraciones de hecho o cualquier otra información que son pertinentes para los criterios de auditoría y que son verificables. **Nota** La evidencia de la auditoría puede ser cualitativa o cuantitativa. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Hallazgo de auditoría:** Resultados de la evaluación de la evidencia de la


Elaborado por: <i>Ing. Manuela Quintero</i> Oficina de Calidad Fecha: 09-Jun-2009	Revisado por: <i>Ing. José Fernando López</i> Representante Alta Dirección Fecha: 23-Oct-2012	Aprobado por: <i>Adm. Eulises Sanchez</i> Vicerrector Administrativo Fecha: 23-Oct-2012
--	--	--

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA INTERNA			Código: PR-SIC-003 Versión: 04
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 23-Oct-2012	Página: No. 4 de 8

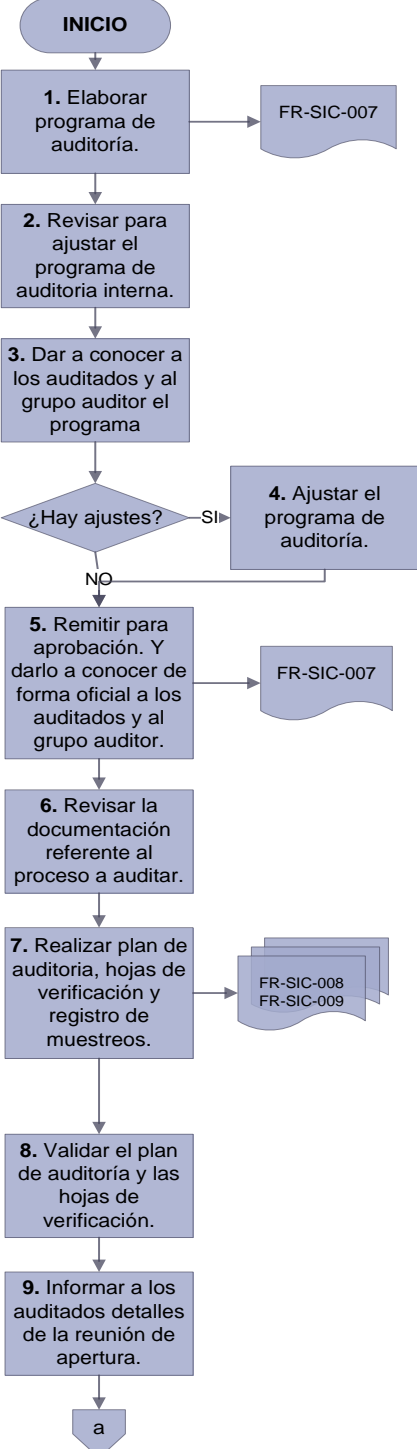
auditoría recopilada frente los criterios de auditoría. **Nota** Los hallazgos de la auditoría pueden indicar tanto conformidad o no conformidad con los criterios de auditoría como oportunidades de mejora. **Fuente: NTC- ISO 19011**

- **Impacto:** Consecuencias que puede ocasionar a la organización la materialización del riesgo.
- **Nivel de riesgo:** El resultado de la aplicación de la escala escogida para determinar el nivel de riesgo de acuerdo a la posibilidad de ocurrencia, teniendo en cuenta los controles existentes.
- **Programa de auditoría:** Conjunto de una o más auditorías planificadas para un periodo de tiempo determinado y dirigidas hacia un propósito específico. **Fuente: NTC- ISO 19011**
- **Plan de auditoría:** Descripción de las actividades y de los detalles acordados de una auditoría. **Fuente: NTC- ISO 19011**
- **Riesgo:** Posibilidad de ocurrencia de aquella situación que pueda entorpecer el normal desarrollo de las funciones de la entidad y le impidan el logro de sus objetivos.

Elaborado por: <i>Ing. Manuela Quintero</i> Oficina de Calidad Fecha: 09-Jun-2009	Revisado por: <i>Ing. José Fernando López</i> Representante Alta Dirección Fecha: 23-Oct-2012	Aprobado por: <i>Adm. Eulises Sanchez</i> Vicerrector Administrativo Fecha: 23-Oct-2012
---	---	---

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA INTERNA			Código: PR-SIC-003 Versión: 04
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 23-Oct-2012	Página: No. 5 de 8

6. MÉTODO

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE
	<p>1. Elaborar programa de auditoría en el formato No. FR-SIC-007.</p> <p>2. Revisar para ajustar el programa de auditoría interna.</p> <p>3. Dar a conocer a los auditados y al grupo auditor el programa de auditoría, con el fin de realizar los ajustes del caso.</p> <p>4. Ajustar el programa de auditoría.</p> <p>5. Remitir al Consejo Administrativo para aprobación el programa de auditoría y darlo a conocer de forma oficial a los auditados y al grupo auditor.</p> <p>6. Revisar la documentación referente al proceso a auditar.</p> <p>7. Realizar en conjunto con el grupo auditor:</p> <ul style="list-style-type: none"> Plan de auditoría en el formato No. FR-SIC-008 Hojas de verificación No.FR-SIC-009. Registro de muestreos <p>8. Validar el plan de auditoría y las hojas de verificación.</p> <p>9. Informar a los auditados la fecha, hora y el lugar de la reunión de apertura.</p>	<p>Oficina de Calidad.</p> <p>Comité de Calidad.</p> <p>Oficina de Calidad.</p> <p>Oficina de Calidad.</p> <p>Comité de Calidad.</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Auditor Interno líder</p>

Elaborado por:

Ing. Manuela Quintero
Oficina de Calidad

Fecha: 09-Jun-2009

Revisado por:


Ing. José Fernando López
Representante Alta Dirección

Fecha: 23-Oct-2012

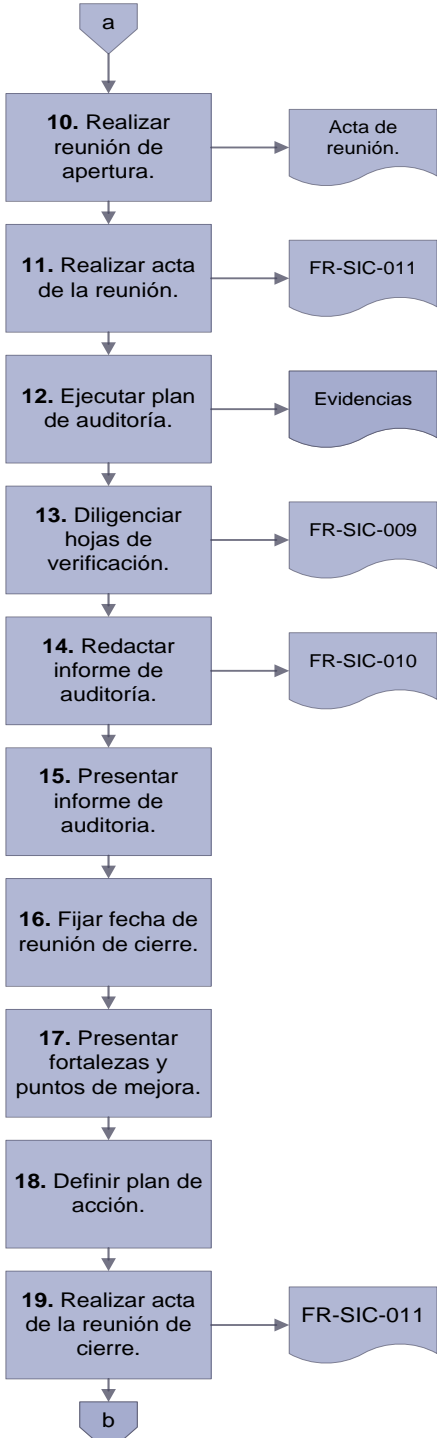
Aprobado por:

Adm. Eulises Sanchez
Vicerrector Administrativo


Fecha: 23-Oct-2012

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA INTERNA			Código: PR-SIC-003 Versión: 04
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 23-Oct-2012	Página: No. 6 de 8

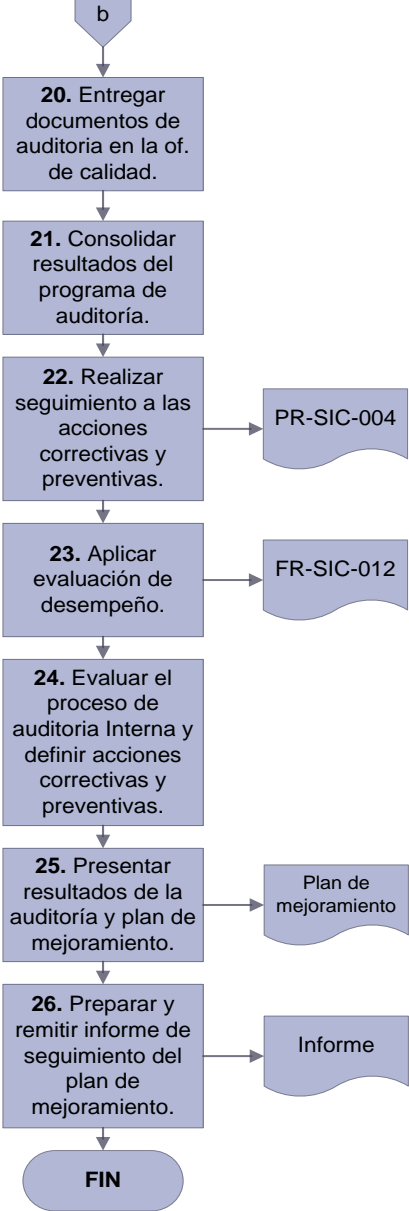
6. MÉTODO (Continuación)

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE
 <pre> graph TD A[a] --> 10[10. Realizar reunión de apertura.] 10 --> AR[Acta de reunión.] 10 --> 11[11. Realizar acta de la reunión.] 11 --> FR011_11[FR-SIC-011] 11 --> 12[12. Ejecutar plan de auditoría.] 12 --> E[Evidencias] 12 --> 13[13. Diligenciar hojas de verificación.] 13 --> FR009[FR-SIC-009] 13 --> 14[14. Redactar informe de auditoría.] 14 --> FR010[FR-SIC-010] 14 --> 15[15. Presentar informe de auditoría.] 15 --> 16[16. Fijar fecha de reunión de cierre.] 16 --> 17[17. Presentar fortalezas y puntos de mejora.] 17 --> 18[18. Definir plan de acción.] 18 --> 19[19. Realizar acta de la reunión de cierre.] 19 --> FR011_19[FR-SIC-011] 19 --> B[b] </pre>	<p>10. Realizar reunión de apertura con las personas a auditar, para explicar el plan de auditoría de manera general y clarificar inquietudes.</p> <p>11. Realizar acta de la reunión formato No.FR-SIC-011.</p> <p>12. Ejecutar el plan de auditoría aplicando las diferentes técnicas para la recopilación de evidencia.</p> <p>13. Diligenciar las hojas de verificación y/o muestreo con las respuestas de auditado, clasificando los hallazgos.</p> <p>14. Redactar el informe de la auditoría FR-SIC-010.</p> <p>15. Presentar a la oficina de Calidad el informe de la auditoría para su revisión.</p> <p>16. Fijar la fecha de la reunión de cierre el jefe de proceso auditado. Consolidar en un sólo informe de auditoría los informes referentes a los planes de auditoría ejecutados.</p> <p>17. Presentar fortalezas y puntos de mejora en la reunión de cierre.</p> <p>18. Definir plan de acción para ejecutar acciones correctivas y/o preventivas.</p> <p>19. Realizar acta de cierre de la reunión No. FR-SIC-011.</p>	<p>Grupo auditor.</p> <p>Auditor Interno líder</p> <p>Grupo auditor.</p> <p>Grupo auditor.</p> <p>Grupo auditor.</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Jefe de proceso y Auditor Interno líder.</p> <p>Grupo Auditor.</p>


Elaborado por: <i>Ing. Manuela Quintero</i> Oficina de Calidad Fecha: 09-Jun-2009	Revisado por: <i>Ing. José Fernando López</i> Representante Alta Dirección Fecha: 23-Oct-2012	Aprobado por: <i>Adm. Eulises Sanchez</i> Vicerrector Administrativo Fecha: 23-Oct-2012
---	---	---

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA INTERNA		Código: PR-SIC-003 Versión: 04
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 23-Oct-2012

6. MÉTODO (Continuación)

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE
	<p>20. Entregar a la Oficina de Calidad actas de apertura y cierre, plan e informe de auditoría en medio físico y magnético a la oficina de calidad.</p> <p>21. Consolidar los resultados del programa de auditoría ejecutado.</p> <p>22. Realizar seguimiento a las acciones correctivas y preventivas definidas para el proceso según procedimiento No. PR-SIC-004.</p> <p>23. Aplicar evaluación de desempeño a los integrantes del equipo auditor, mediante formato No.FR-SIC-012.</p> <p>24. Evaluar el proceso de auditoría Interna y definir acciones correctivas y preventivas.</p> <p>25. Presentar los resultados de la auditoría ante las directivas de la Institución y el plan de mejoramiento.</p> <p>26. Preparar y remitir Informe de seguimiento al plan de mejoramiento al representante de la Dirección.</p>	<p>Auditor Interno.</p> <p>Comité de Calidad.</p> <p>Auditor Interno.</p> <p>Comité de Calidad.</p> <p>Comité de Calidad.</p> <p>Representante de la dirección al SGC.</p> <p>Oficina de Calidad</p>

Elaborado por: <i>Ing. Manuela Quintero</i> Oficina de Calidad Fecha: 09-Jun-2009	Revisado por: <i>Ing. José Fernando López</i> Representante Alta Dirección Fecha: 23-Oct-2012	Aprobado por: <i>Adm. Eulises Sanchez</i> Vicerrector Administrativo Fecha: 23-Oct-2012
---	---	---

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA INTERNA			Código: PR-SIC-003 Versión: 04
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 23-Oct-2012	Página: No. 8 de 8

7. REGISTROS DE CALIDAD

- Hojas de verificación debidamente diligenciadas.
- Informes de auditorías.
- Informe consolidado de auditorías.
- Actas de reunión.
- Resultados de la evaluación de los auditores.
- Plan de mejoramiento.
- Programa de auditoría aprobado.
- Planes de auditoría aprobados.

8. CONTROL A FALLOS

Elaborado por: <i>Ing. Manuela Quintero</i> Oficina de Calidad Fecha: 09-Jun-2009	Revisado por: <i>Ing. José Fernando López</i> Representante Alta Dirección Fecha: 23-Oct-2012	Aprobado por: <i>Adm. Eulises Sanchez</i> Vicerrector Administrativo Fecha: 23-Oct-2012
---	---	---