
	PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA INTERNA		Código: PR-SIC-003 Versión: 05	
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 22-Feb-2019	

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 de la Dirección de Planeación, Oficina de Auditoría y Control Interno y Oficina 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 en periodos semestrales, 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 acción, en el cual se identifican responsables y fechas de implementación de las acciones correctivas necesarias para subsanarse las 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 plan de auditoria
- Asistencia a las reuniones programadas
- Redacción del informe
- Puntualidad en la entrega del informe
- Criterio para calificar hallazgos
- Cumplimiento con el plan de auditoría
- Calificación de los auditados

Actualizado por: <i>Esp. Julián Uribe Guerrero</i> Oficina de Auditoría y Control Interno Fecha: 22-Feb-2019	Revisado por: <i>Esp. Ingrid Mayerly Suárez</i> Oficina de Calidad Fecha: 22-Feb-2019	Aprobado por: <i>Msc. Fernando Soler</i> Rector Fecha: 22-Feb-2019
--	---	--

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA INTERNA		Código: PR-SIC-003 Versión: 05	
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 22-Feb-2019	

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 9.2. Auditoría Interna de la norma NTC-ISO 9001:2015 y la norma NTC-ISO 19011.

3. RESPONSABLE

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

3.1. Procesos o Áreas Involucradas

- Consejo Superior.
- Oficina de Auditoria y Control Interno.
- Oficina de calidad.
- Grupo auditor
- Todos los procesos.



4. DOCUMENTOS CONTROLADOS ASOCIADOS

- | | |
|--|----------------|
| • Norma NTC ISO 9001:2015. | No. DE-NR-001 |
| • Norma NTC ISO 19011. | No. DE-NR-005 |
| • Procedimiento de acciones correctivas y oportunidades de mejora. | No. PR-SIC-004 |
| • Levantamiento, análisis y seguimiento de acciones correctivas y oportunidades 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. FR-SIC-006 |

5. GLOSARIO

- **Auditor:** Persona que lleva a cabo una auditoría. Fuente: NTC-ISO 19011

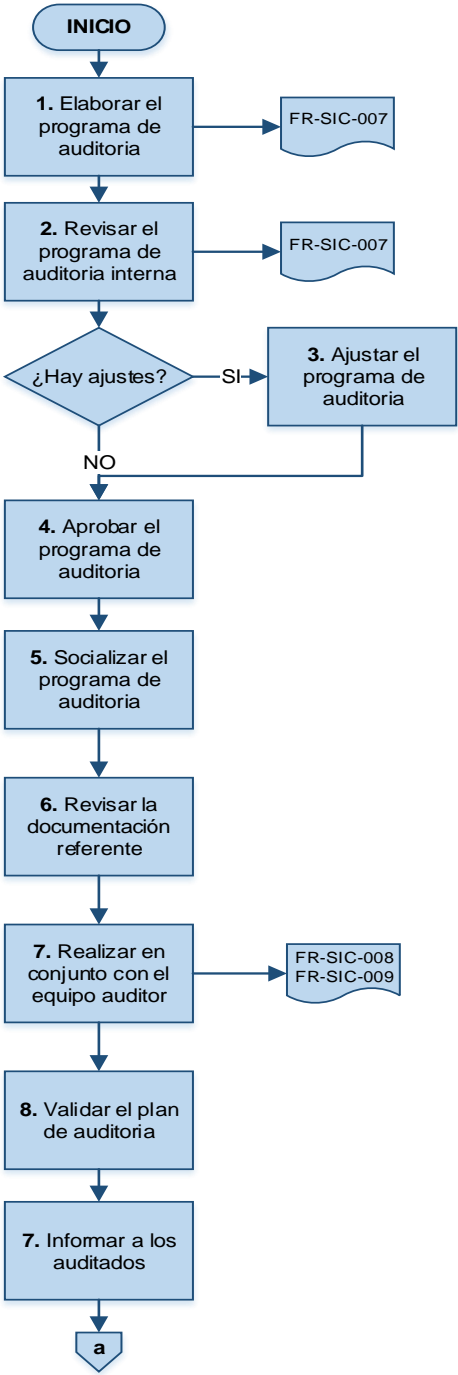
Actualizado por: <i>Esp. Julián Uribe Guerrero</i> Oficina de Auditoria y Control Interno Fecha: 22-Feb-2019	Revisado por: <i>Esp. Ingrid Mayerly Suárez</i> Oficina de Calidad Fecha: 22-Feb-2019	Aprobado por: <i>Msc. Fernando Soler</i> Rector Fecha: 22-Feb-2019
--	---	--

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA INTERNA		Código: PR-SIC-003 Versión: 05	
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 22-Feb-2019	

- **Auditoría:** Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias objetivas y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar el grado con que se cumplen los criterios de auditoría. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Conclusiones de la auditoría:** Resultado de una auditoría, tras considerar los objetivos de la auditoría y todos los hallazgos de la auditoría. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Criterios de auditoría:** Conjunto de requisitos usados como referencia frente a la cual se compara la evidencia objetiva. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Evidencia objetiva:** Datos que respaldan la existencia o veracidad de algo. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Evidencia de la auditoría:** Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que es pertinente para los criterios de la auditoría y es verificable. Fuente: NTC- ISO 19011
- **Eficacia:** Grado en que se realizan las actividades planificadas y se logran los resultados planificados. 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
- **Hallazgo de auditoría:** Resultados de la evaluación de la evidencia de la 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:** Acuerdos para un 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:** Efecto de la incertidumbre.

Actualizado por: <i>Esp. Julián Uribe Guerrero</i> Oficina de Auditoría y Control Interno Fecha: 22-Feb-2019	Revisado por: <i>Esp. Ingrid Mayerly Suárez</i> Oficina de Calidad Fecha: 22-Feb-2019	Aprobado por: <i>Msc. Fernando Soler</i> Rector Fecha: 22-Feb-2019
--	---	--

6. MÉTODO

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Elaborar programa de auditoría en el formato No. FR-SIC-007. 2. Revisar el programa de auditoria interna. 3. Ajustar el programa de auditoria. 4. Aprobar el programa de auditoria. 5. Socializar el programa de auditoria con los Jefes de proceso y grupo auditor. 6. Revisar la documentación referente al proceso a auditar. 7. Realizar en conjunto con el grupo auditor: <ul style="list-style-type: none"> • Plan de auditoría en el formato No. FR-SIC-008 • Hoja de verificación No.FR-SIC-009. 8. Validar el plan de auditoría y las hojas de verificación. 9. Informar a los auditados la fecha, hora y el lugar de la reunión de apertura. 	<p>Jefe de Oficina de Calidad Jefe de Auditoria y Control Interno</p> <p>Rector Director de Planeación Jefe de Oficina de Calidad. Jefe de Auditoria y Control Interno</p> <p>Rector Director de Planeación Jefe de Oficina de Calidad. Jefe de Auditoria y Control Interno</p> <p>Rector</p> <p>Jefe de Auditoria y Control Interno</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Auditor Interno líder.</p> <p>Auditor Interno líder</p>

Actualizado por:

Esp. Julián Uribe Guerrero
Oficina de Auditoria y Control Interno

Fecha: 22-Feb-2019

Revisado por:

Esp. Ingrid Mayerly Suárez
Oficina de Calidad

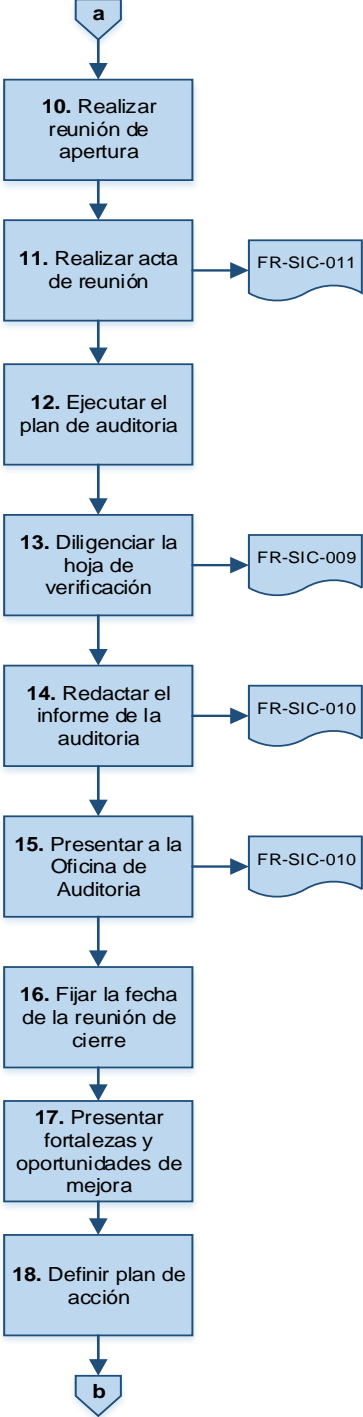
Fecha: 22-Feb-2019

Aprobado por:

Msc. Fernando Soler
Rector

Fecha: 22-Feb-2019

6. MÉTODO (Continuación)

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE
	<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 la hoja de verificación y/o muestreo con las respuestas del auditado, clasificando los hallazgos.</p> <p>14. Redactar el informe de la auditoría FR-SIC-010. Nota: Consolidar en un sólo informe de auditoría los hallazgos referentes a los anteriores planes de auditoría ejecutados.</p> <p>15. Presentar a la oficina de Auditoría y Control Interno el informe de la auditoría para su revisión.</p> <p>16. Fijar la fecha de la reunión de cierre con el jefe de proceso auditado.</p> <p>17. Presentar fortalezas y oportunidades de mejora en la reunión de cierre.</p> <p>18. Definir plan de acción para ejecutar acciones correctivas o mejora.</p>	<p>Grupo auditor. Auditados</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 Auditor Interno líder.</p>

Actualizado por:

Esp. Julián Uribe Guerrero
Oficina de Auditoría y Control Interno

Fecha: 22-Feb-2019

Revisado por:



Esp. Ingrid Mayerly Suárez
Oficina de Calidad

Fecha: 22-Feb-2019

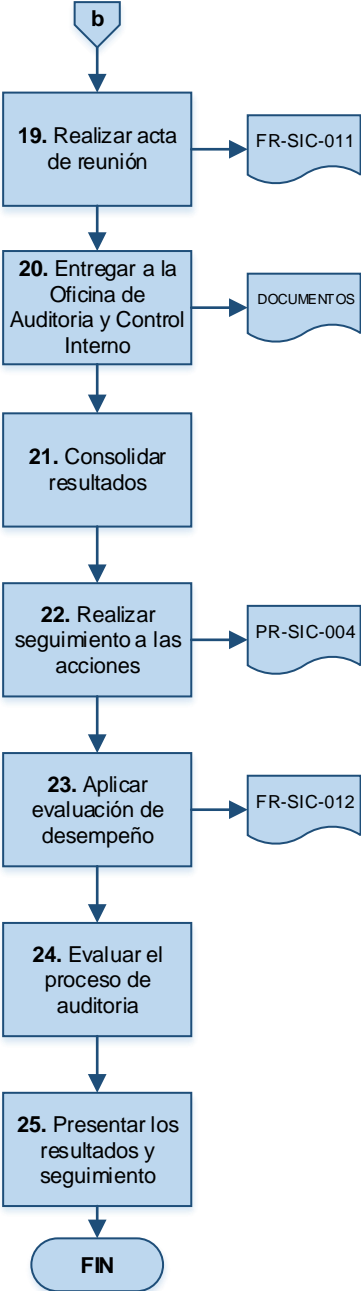
Aprobado por:

Msc. Fernando Soler
Rector



Fecha: 22-Feb-2019

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA INTERNA		Código: PR-SIC-003 Versión: 05	
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 22-Feb-2019	

6. MÉTODO (Continuación)

FLUJOGRAMA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE
	<p>19. Realizar acta de cierre de la reunión No. FR-SIC-011.</p> <p>20. Entregar a la Oficina de Auditoria y Control Interno, las actas de apertura, cierre, plan e informe de auditoria en medio físico y magnético.</p> <p>21. Consolidar los resultados del programa de auditoria ejecutado.</p> <p>22. Realizar seguimiento a las acciones correctivas y oportunidades de mejora 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 auditoria interna y definir acciones correctivas y de mejora.</p> <p>25. Presentar los resultados y seguimiento de la auditoría ante las directivas de la Institución y el plan de mejoramiento.</p>	<p>Grupo Auditor.</p> <p>Auditor Interno.</p> <p>Jefe de Oficina de Calidad Jefe de Auditoria y Control Interno</p> <p>Jefe de proceso Jefe de Oficina de Calidad Jefe de Auditoria y Control Interno</p> <p>Jefe de Oficina de Calidad Jefe de Auditoria y Control Interno</p> <p>Jefe de Oficina de Calidad Jefe de Auditoria y Control Interno</p> <p>Director de Planeación Jefe de Oficina de Calidad Jefe de Auditoria y Control Interno</p>

Actualizado por: <i>Esp. Julián Uribe Guerrero</i> Oficina de Auditoria y Control Interno Fecha: 22-Feb-2019	Revisado por: <i>Esp. Ingrid Mayerly Suárez</i> Oficina de Calidad Fecha: 22-Feb-2019	Aprobado por: <i>Msc. Fernando Soler</i> Rector Fecha: 22-Feb-2019
--	---	--

	PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA INTERNA		Código: PR-SIC-003 Versión: 05	
	Proceso: Sistema Integrado de Calidad	Fecha de emisión: 16-May-2008	Fecha de versión: 22-Feb-2019	

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.
- Levantamiento, análisis y seguimiento de acciones correctivas y oportunidades de mejora.
- Programa de auditoría aprobado.
- Planes de auditoría aprobados.

8. CONTROL A FALLOS

Fallo o Excepción	Acción(es)
No ejecución de las auditorias en el tiempo establecido.	Verificar la disponibilidad de los auditores. Presentación de la propuesta a sala general para realizar la tercerización de las auditorías.
El informe no es claro frente a la redacción de los hallazgos.	Verificar previamente a la reunión de cierre el informe emitido por los auditores. Apoyar a los auditores en la redacción de los hallazgos.
No se realiza los seguimientos de los resultados de las auditorias	Realizar el levantamiento de los hallazgos Acompañamiento a los jefes de proceso para el levantamiento de los hallazgos de las auditorías.

Actualizado por: <i>Esp. Julián Uribe Guerrero</i> Oficina de Auditoria y Control Interno Fecha: 22-Feb-2019	Revisado por: <i>Esp. Ingrid Mayerly Suárez</i> Oficina de Calidad Fecha: 22-Feb-2019	Aprobado por: <i>Msc. Fernando Soler</i> Rector Fecha: 22-Feb-2019
--	---	--