1. IDENTIFICACIÓN DE LA GUIA DE APRENIZAJE

Programa de Formación: Desarrollo de auditorías internas a los sistemas integrados de gestión

Código: 93650035 Versión 3

Nombre del Proyecto: N.A

Código: N.A

Fase del proyecto: N.A

Actividad (es) del Proyecto: N.A

Competencia: 220601044 Monitorear sistemas de gestión de acuerdo con normativa y requerimientos técnicos

Resultados de aprendizaje:

- Planear el desarrollo de la auditoría interna de acuerdo al procedimiento definido por la organización
- Realizar auditorías a los procesos del sistema de gestión de acuerdo al programa y al procedimiento de auditorías internas
- Elaborar el informe de auditoría interna según el procedimiento definido por la Organización
- Realizar el seguimiento a la efectividad de las acciones implementadas teniendo en cuenta el informe de auditoría

Duración de la guía (en horas): 40

2. PRESENTACIÓN

En esta guía se estudiará sistemáticamente los fundamentos, principios y técnicas del proceso de auditorías internas bajo la norma de auditoria NTC 19011. Con la realización de actividades propuesta aquí, el aprendiz podrá reconocer la importancia de la auditoría interna como herramienta principal de evaluación, seguimiento, acompañamiento y mejora continua de los procesos. Durante su desarrollo, se trabajará por medio del trabajo en equipo resaltando su importancia.

"Los resultados se obtienen al explotar las oportunidades, no al resolver los problemas" Peter Drucker

3. FORMULACION DE LAS ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE

3.1 REALIZAR EL PLAN DE AUDITORÍAS PARA EL O LOS PROCESOS A AUDITAR TENIENDO EN CUENTA TÉRMINOS Y DEFINICIONES BÁSICAS DE AUDITORÍA Y LISTAS DE VERIFICACIÓN DE LOS REQUISITOS DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN.

- Participe en el foro sobre la importancia de la calidad en la vida diaria

- Participe en la divulgación de la importancia de la calidad en los procesos según los videos presentados por el instructor, VIDEO: Toyota Valencia en (Francia) - Compromiso con la calidad https://www.youtube.com/watch?v=-NLAgP0R5_E

  a) ¿Por qué debe haber mejora continua en los procesos?

  b) ¿Por qué debe haber auto exigencia por parte de las personas involucradas en los procesos?

- Participe en la divulgación del video del costo de la no calidad https://www.youtube.com/watch?v=q6o83hBzsYw

  a. ¿Por qué tener poca calidad en un producto Y/O servicio genera altos costos?
  b. ¿Por qué hay que tener una buena relación con los proveedores?
  c. ¿Qué es un enfoque basado en hechos para la toma de decisiones?
  d. ¿Se puede ver afectada la integridad de una persona por la falta de calidad de un producto?
  e. ¿Qué es el enfoque basado en procesos?
  f. ¿La calidad a quién beneficia?

- Participe de la presentación del instructor donde se hará la interpretación a cada uno de los requisitos de la norma 19011 en su versión más actualizada

- Presente prueba de conocimiento de los conceptos de la NTC 19011

- Elabore el plan de auditorías teniendo en cuenta el objetivo, el alcance y cada una de las actividades a auditar

Ambiente requerido: Instalaciones con sillas, aire acondicionado, medios audiovisuales con conectividad a internet
Materiales: Marcadores, borrador. Portátil

3.2 APLICAR TÉCNICAS DE AUDITORÍA PARA LA OBTENCIÓN DE EVIDENCIA DE AUDITORIA UTILIZANDO LAS DIRECTRICES DE LA NTC 19011

- Participe en el foro sobre la importancia de la calidad en la vida diaria

- Participe en la divulgación sobre el desarrollo de las auditorías internas según el video presentados por el instructor https://www.youtube.com/watch?v=std3ZcDK_dA

  a) ¿Es conveniente realizar auditorías en una Organización?
  b) ¿La auditoría es una herramienta de mejora de los procesos?
  c) ¿La actitud del auditado es importante en la auditoria?
  d) ¿La auditoría siempre ira enfocada a la evidencia?
- Realice una mesa redonda y analicé la estructura de la auditoria y los conceptos más relevantes de esta, teniendo en cuenta el video presentado por el instructor
- Realice el proceso de auditoría, siguiendo la técnica de juego de roles y las indicaciones de su instructor (tenga en cuenta el esquema presentado a continuación)

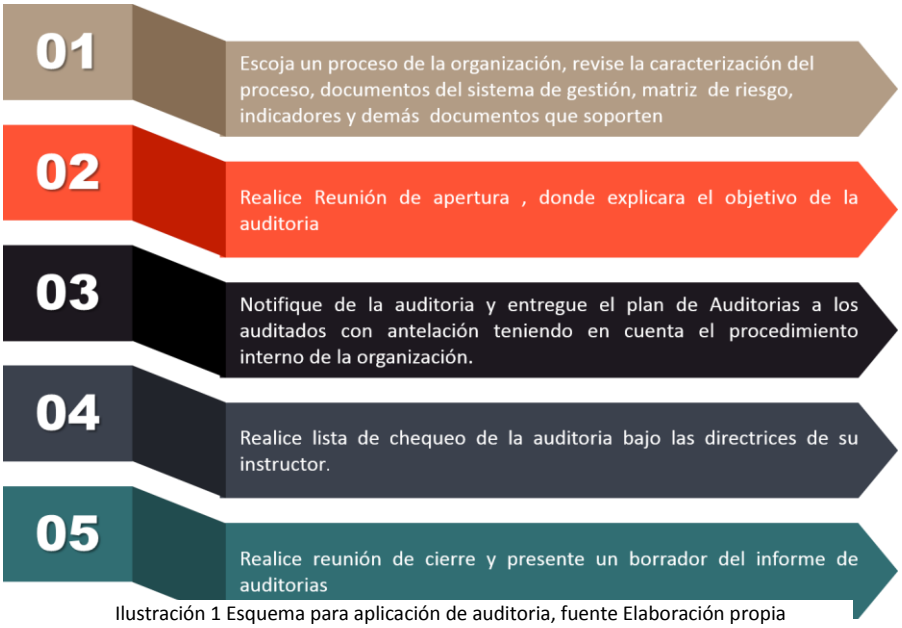


Ilustración 1 Esquema para aplicación de auditoria, fuente Elaboración propia

Ambiente requerido: Instalaciones con sillas, aire acondicionado, medios audiovisuales con conectividad a internet
Materiales: Marcadores, borrador. Portátil

3.3 REDACTAR EL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE LO ENCONTRADO.

- Participe en mesa redonda sobre los hallazgos encontrados;

a) ¿Cómo clasificarían los hallazgos de la auditoria?
b) ¿Cuántos hallazgos no conforme fueron encontrados?
c) ¿Cuáles fueron las debilidades y fortalezas del sistema?
d) ¿Qué riesgos encontraron en el proceso?

- Elabore informe final del proceso auditado socializando el producto y el proceso.

Ambiente requerido: Instalaciones con sillas, aire acondicionado, medios audiovisuales y conectividad
Materiales: Marcadores, borrador y Portátil

3.4 REVISAR EFECTIVIDAD DE ACCIONES CORRECTIVAS O DE MEJORA DE LOS HALLAZGOS ENCONTRADOS EN LA AUDITORIA.

- Realice Informe de Acciones correctivas y de mejora teniendo en cuenta los hallazgos encontrados en el ejercicio de auditorias

Ambiente requerido: Instalaciones con sillas, aire acondicionado, medios audiovisuales con conectividad a internet
Materiales: Marcadores, borrador. Portátil

4 **ACTIVIDADES DE EVALUACIÓN**

Evidencias de Aprendizaje	Criterios de Evaluación	Técnicas e Instrumentos de Evaluación
Evidencias de Conocimiento: Prueba de conocimiento de los conceptos de la NTC 19011	Identifiqué los criterios de auditoria según la naturaleza de los procesos y del sistema de gestión referenciado en el programa de auditorías	**Técnica**: Formulación de Preguntas **Instrumento**: Cuestionario 9230-FP-F-322
Evidencias de Producto Plan para el desarrollo de la auditoria	Elaboré plan de auditoria y actividades a realizar durante la auditoria de los procesos del sistema de gestión según el programa y procedimiento de auditorías internas.	**Técnica:** Valoración de producto **Instrumento:** Lista de chequeo 9230-FP-F-216 v3
Evidencias de Desempeño : Lista de chequeo de la auditoria con los criterios de la auditoria	Recopile la evidencia de la conformidad del sistema de gestión, de acuerdo con las técnicas de auditoria, el programa, los criterios de auditoria.	**Técnica:** Valoración de producto **Instrumento:** Lista de chequeo 9230-FP-F-216 v3
Evidencias de Evidencias de Producto: Informe de auditoria	Comunique mediante un informe los resultados de la auditoria de acuerdo con las fortalezas, debilidades y aspectos no conformes encontrados durante la auditoria Redacte hallazgos de manera clara de acuerdo al requisito normativo que se incumple, la evidencia recopilada y evaluada	**Técnica:** Valoración de producto **Instrumento:** Lista de chequeo 9230-FP-F-216 v3
Evidencias de Producto Informe de acciones Correctivas y de mejora teniendo en cuenta los hallazgos encontrados en el ejercicio de Auditorias	Determine la eficacia de las acciones implementadas teniendo en cuenta el informe de auditoría y el plan de auditoria de seguimiento	**Técnica:** Valoración de producto **Instrumento:** Lista de chequeo 9230-FP-F-216 v3

5 GLOSARIO DE TERMINOS

AUDITADO: Organización que está siendo auditada.

AUDITOR: Persona que lleva a cabo la auditoria

AUDITORIA: Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias de la auditoria y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar la extensión que se cumplen los criterios de auditoría.

CLIENTE DE LA AUDITORIA: Organización o persona que solicita una auditoria.

CONCLUSIONES DE AUDITORIA: Resultado de una auditoria, tras considerar los objetivos de la auditoria y todos los hallazgos de la auditoria.

CRITERIOS DE AUDITORIA: Grupo de políticas, procedimientos o requisitos usados como referencia y contra los cuales se compara la evidencia de la auditoria.

EQUIPO AUDITOR: Uno o más auditores que lleven a cobo un auditoria, con el apoyo si es necesario de expertos técnicos.

EVIDENCIA DE AUDITORIA: Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que son pertinentes para los criterios de auditoría.

EXPERTO TÉCNICO: Persona que aporta conocimientos o experiencia específicos al equipo auditor

GUIA: Persona nombrado por el auditado para asistir al equipo auditor

HALLAZGOS DE AUDITORIA: Resultados de la evaluación de la evidencia de la auditoria recopilada frente a los criterios de auditoría.

OBSERVADOR: Persona que acompaña el equipo auditor

6. REFERENTES BILBIOGRAFICOS

Normas fundamentales sobre gestión de la calidad y documentos de orientación para su aplicación. (2009). Bogotá: ICONTEC

NTC ISO 19011 Directrices para la auditoria de los sistemas ambientales de gestión de la calidad y. (2011). 1st ed. Colombia: Icontec.

NTC ISO GP 1000 Norma de gestión pública. (2009). 1st ed. Colombia: Icontec.

Ocaña Gómez, P. and Cuan Chang, C. (2004). *Cuestionarios de supervisión de auditoría*. México: Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

7. CONTROL DEL DOCUMENTO

	Nombre	Cargo	Dependencia	Fecha
Autor (es)	Eduar Polanco Banderas	Instructor	ASTIN	Febrero de 2018
Revisión	Oscar Javier Barrantes Sarmiento	Asesor pedagógico		
Revisión	Paulo Cesar Ramírez Quintero	Coordinador Académico		
Aprobación	Aura Elvira Narváez Agudelo	Subdirectora		

8. CONTROL DE CAMBIOS (diligenciar únicamente si realiza ajustes a la guía)

	Nombre	Cargo	Dependencia	Fecha	Razón del Cambio
Autor (es)					