



COLEGIO DE EXPERTOS
EN PREVENCIÓN
DE RIESGOS CHILE A.G



HERRAMIENTAS PARA LA GESTION DE RIESGOS

Colegio de Expertos en Prevención de Riesgos A.G

www.coexpertos.cl #sumatealcoexpertos

Karen Salazar González
Ingeniero en Prev. De Riesgos.
Auditor Líder SGI – Mg. En Educación Superior

OBJETIVOS

Conocer los diferentes sistemas de gestión basados en las normas ISO.

Identificar y aplicar las diferentes normas ISO 9.000 – 14.000 y 45.000, para su implementación, certificación y auditorias de sistemas



MODULOS



- 
 - I. NORMAS DE SISTEMAS DE GESTIÓN**
 - II. CONCEPTOS DE AUDITORÍA**
 - III. CALIFICACIÓN DE AUDITORES INTERNOS**
 - IV. PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍAS**
 - V. TÉCNICAS DE AUDITORÍAS**
 - VI. EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA**



TEMAS A TRATAR EN ESTA SESIÓN

- **III. CALIFICACIÓN DE AUDITORES INTERNOS**
- **Formación del equipo auditor**
- **Selección de los miembros del equipo auditor**
- **Asignación de responsabilidad de una auditoría individual al líder del equipo auditor**
- **Determinación de las competencias de auditor**
- **Establecimiento de criterios de evaluación del auditor**
- **Actitudes del Auditor**





FORMACION DEL EQUIPO AUDITOR

ETAPAS

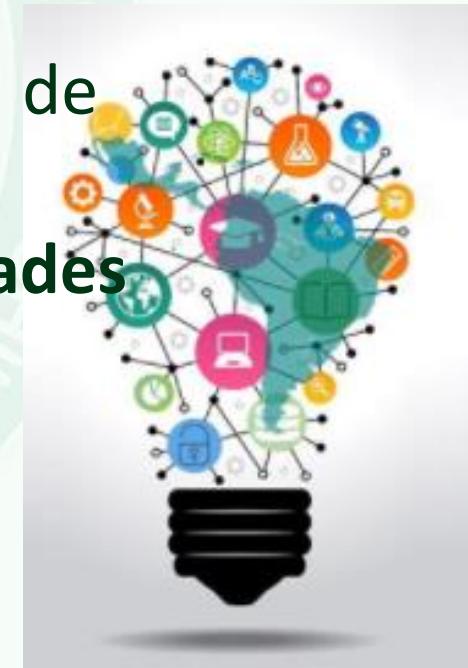
**SELECCIÓN
DE MIEMBROS
DEL EQUIPO DE
AUDITORÍA**

**DETERMINAR LA
NECESIDAD DE
MEJORAR
LA COMPETENCIA**

**EVALUACIÓN
CONTINUA DEL
DESEMPEÑO DE
LOS AUDITORES**

CONOCIMIENTOS DE LOS AUDITOR ES

- ✓ El tamaño, naturaleza, complejidad, productos, servicios y procesos de las entidades auditadas.
- ✓ Los **métodos** de auditoría.
- ✓ Las **disciplinas** del sistema de gestión que se van a auditar.
- ✓ La **complejidad y los procesos** del sistema de gestión a auditar.
- ✓ Los tipos y niveles de **riesgos y oportunidades** abordados por el sistema de gestión.



FORMACION DEL EQUIPO AUDITOR

- ✓ Los objetivos y la extensión del programa de auditoría;
- ✓ Otros requisitos, como los impuestos por el cliente de auditoría u otras partes interesadas pertinentes, cuando proceda.



CARACTERISTICAS DEL AUDITOR

Ético, es decir, justo, veraz, sincero, honesto y discreto.

Diplomático, es decir, correcto en el trato con las personas.

Perceptivo, es decir, consciente y capaz de comprender situaciones.

Abierto, es decir, dispuesto a considerar ideas o puntos de vista alternativos.

Observador, es decir, observar activamente el entorno físico y las actividades.



CARACTERISTICAS DEL AUDITOR

Versátil, es decir, capaz de adaptarse fácilmente a diferentes situaciones.

Autosuficiente, es decir, capaz de actuar y funcionar de forma independiente al tiempo que interactúa

Tenaz, es decir, persistente y centrado en la consecución de objetivos.

Decisivo, es decir, capaz de llegar a conclusiones oportunas basadas en el razonamiento y el análisis lógico.



EL AUDITOR DEBE...

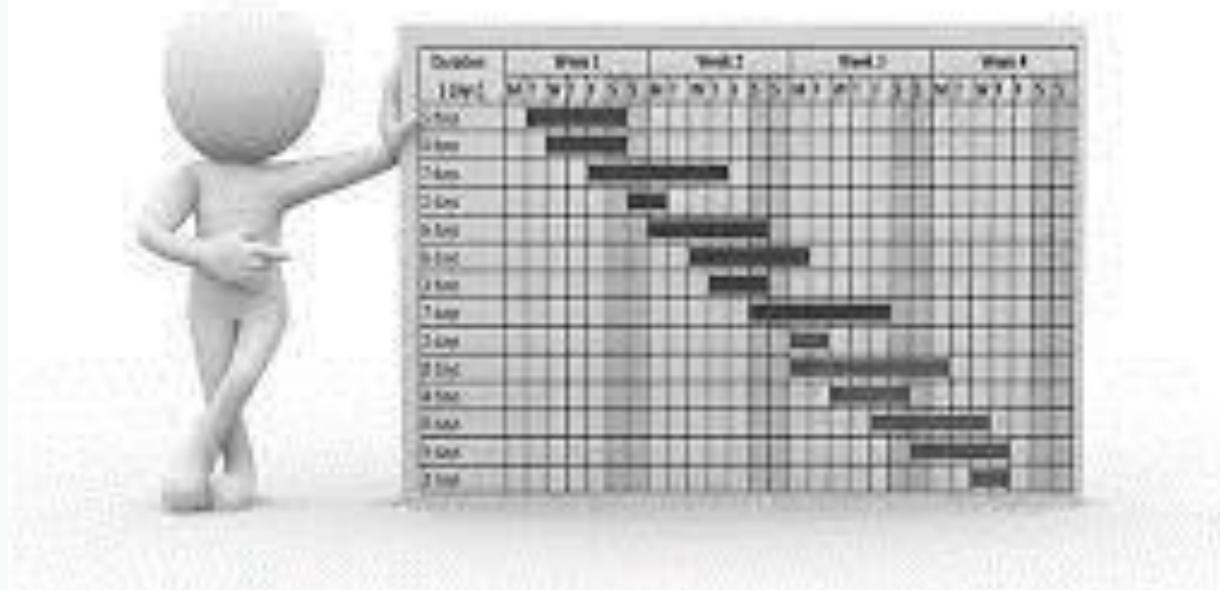
Entender los tipos de **RIESGOS Y OPORTUNIDADES** asociados con la auditoría y los principios del enfoque de la auditoría basado en el riesgo.



CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES



- ❖ **Planificar y organizar** el trabajo de manera eficaz.
 - ❖ **Realizar** la auditoría dentro del **calendario** acordado.
 - ❖ **Priorizar** y centrarse en **asuntos de importancia**.
 - ❖ **Comunicarse con eficacia**, oralmente y por escrito (ya sea personalmente o a través del uso de intérpretes).



CONOCIMIENTOS Y HABILIDADES

- ❖ **Recopilar** información a través de entrevistas efectivas, escuchar, observar y revisar información documentada, incluyendo registros y datos.
- ❖ **Comprender** y tener en cuenta las opiniones de los expertos técnicos.



EL AUDITOR DEBE CONSIDERAR

- Auditar un proceso **de principio a fin**, incluyendo las interrelaciones con otros procesos y confirmar la suficiencia e idoneidad de las pruebas de auditoría para apoyar los hallazgos y conclusiones de la auditoría.
- Mantener la **confidencialidad y seguridad** de la información.
- Evaluar los factores que puedan afectar a la **fiabilidad** de los hallazgos y conclusiones de la auditoría.
- Documentar** las actividades de auditoría y los hallazgos de la auditoría, y preparar informes.





AUDITOR LIDER



A.G.

LIDER EQUIPO DE AUDITORIA

EL LÍDER DEL EQUIPO DE AUDITORÍA deberá haber adquirido experiencia adicional en materia de auditoría para desarrollar las competencias descritas en el punto 7.2.3.4.

Esta experiencia adicional debería haberse adquirido trabajando bajo la dirección y orientación de un líder de equipo de auditoría diferente.





LIDER EQUIPO DE AUDITORIA

El **LÍDER DEL EQUIPO** de auditoría debe disponer de las competencias para:

- ✓ Planificar la auditoría y asignar las tareas de auditoría de acuerdo con la competencia específica de cada uno de los miembros del equipo de auditoría.
- ✓ Comentar cuestiones estratégicas con la alta dirección de la entidad auditada para determinar si las ha tenido en cuenta a la hora de evaluar sus riesgos y oportunidades.
- ✓ Desarrollar y mantener una relación de trabajo de colaboración entre los miembros del equipo de auditoría.

LIDER EQUIPO DE AUDITORIA

Además debe Gestionar el proceso de auditoría, incluyendo:

- ✓ Hacer un uso eficaz de los **recursos** durante la auditoría.
- ✓ Gestionar la **incertidumbre** de alcanzar los objetivos de la auditoría.
- ✓ Proteger la **salud y la seguridad** de los miembros del equipo de auditoría durante la auditoría, incluida la garantía de que los auditores cumplen las disposiciones pertinentes en materia de salud y seguridad.



LIDER EQUIPO DE AUDITORIA

Además debe Gestionar el proceso de auditoría, incluyendo:

- ✓ **Dirigir** a los miembros del equipo de auditoría.
- ✓ Proporcionar **dirección y orientación** a los auditores en formación.
- ✓ Prevenir y resolver los **conflictos y problemas** que puedan surgir durante la auditoría, incluidos los del equipo de auditoría, según sea necesario.



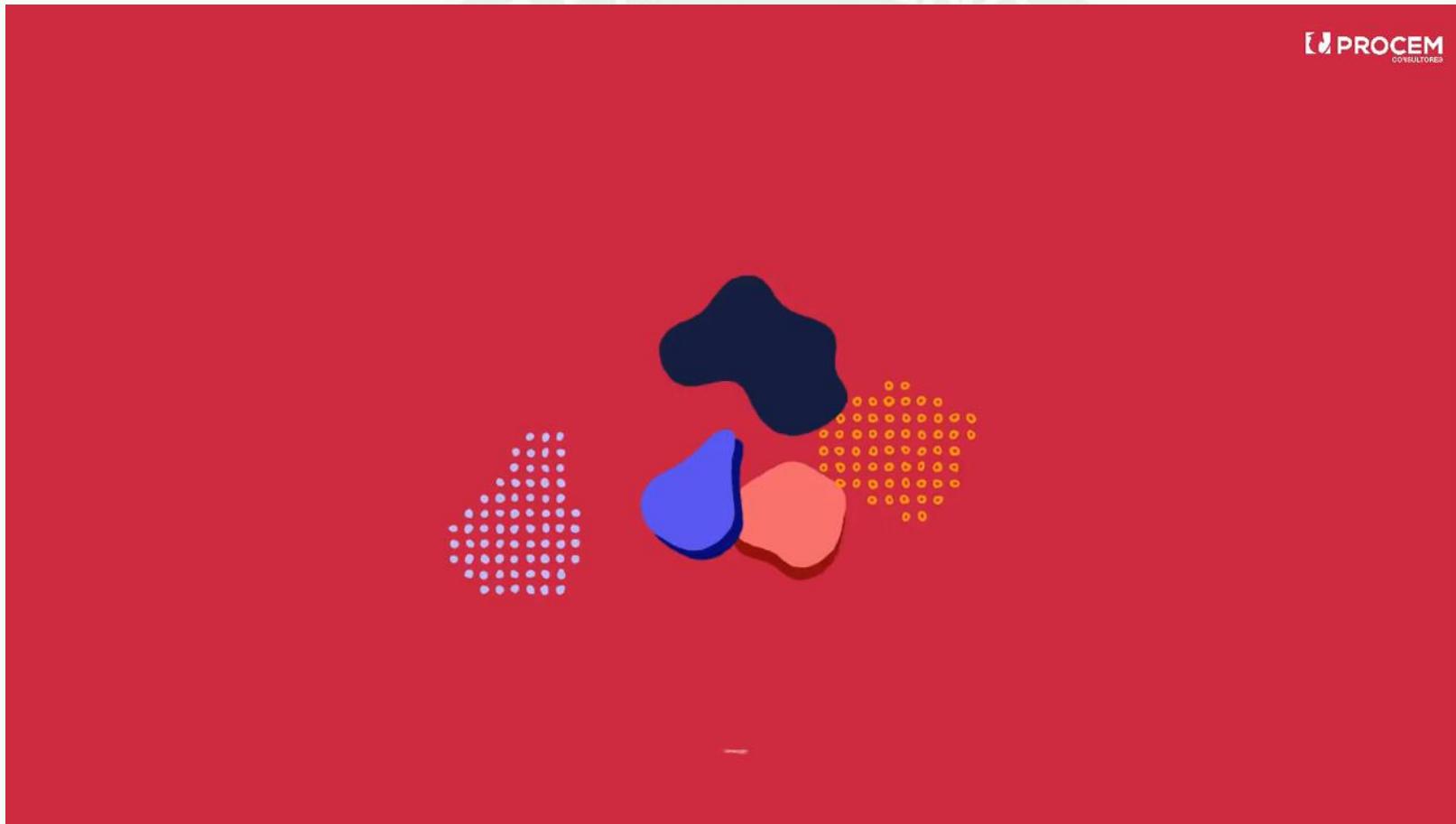
LIDER EQUIPO DE AUDITORIA

- ✓ **Representar** al equipo de auditoría en las comunicaciones con la persona o personas que gestionan el programa de auditoría y la entidad auditada.
- ✓ **Dirigir** al equipo de auditoría para llegar a las conclusiones de la auditoría.
- ✓ **Preparar y completar** el informe de auditoría.





VIDEO



PROCEM
CONSULTORES



ACTIVIDAD PRACTICA





EJEMPLOS DE HALLAZGOS

SITUACIÓN 1

“Parte del personal de área de Mantención ha sido recientemente contratado para absorber un pic de demanda del mercado automotriz. El personal nuevo fue entrenado verbalmente y asignado tan pronto se pudo. No hay registros de dicho entrenamiento”

Identifique la norma asociada, requisito y hallazgo de auditoria



EJEMPLOS DE HALLAZGOS

SITUACIÓN 2

“En el sector de ensamble, el supervisor controla una tolerancia con un micrómetro sin identificación de su estado de calibración. El auditor le pregunta como sabe cual es el estado del instrumento y el supervisor responde que le consta que está bien porque recuerda que fue controlado “hace algunos meses”

Identifique la norma asociada, requisito y hallazgo de auditoria