



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](http://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 auditorías 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 SESION

- **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.



# CARACTERÍSTICAS DEL AUDITOR

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

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

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



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

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



# CARACTERÍSTICAS DEL AUDITOR

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

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

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

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



## EL AUDITOR DEBE...

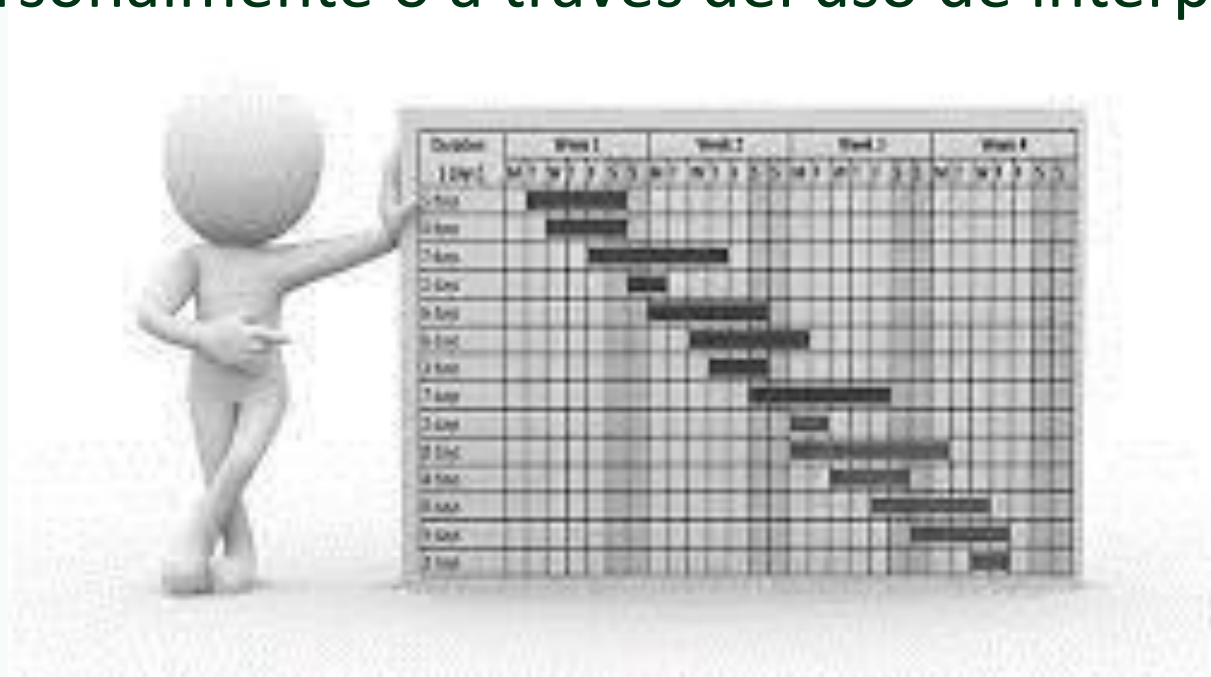
Entender los tipos de **RIESGOS Y OPORTUNIDADES** asociados con la auditoría y los principios del enfoque de la auditoría basado en el riesgo.



# 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

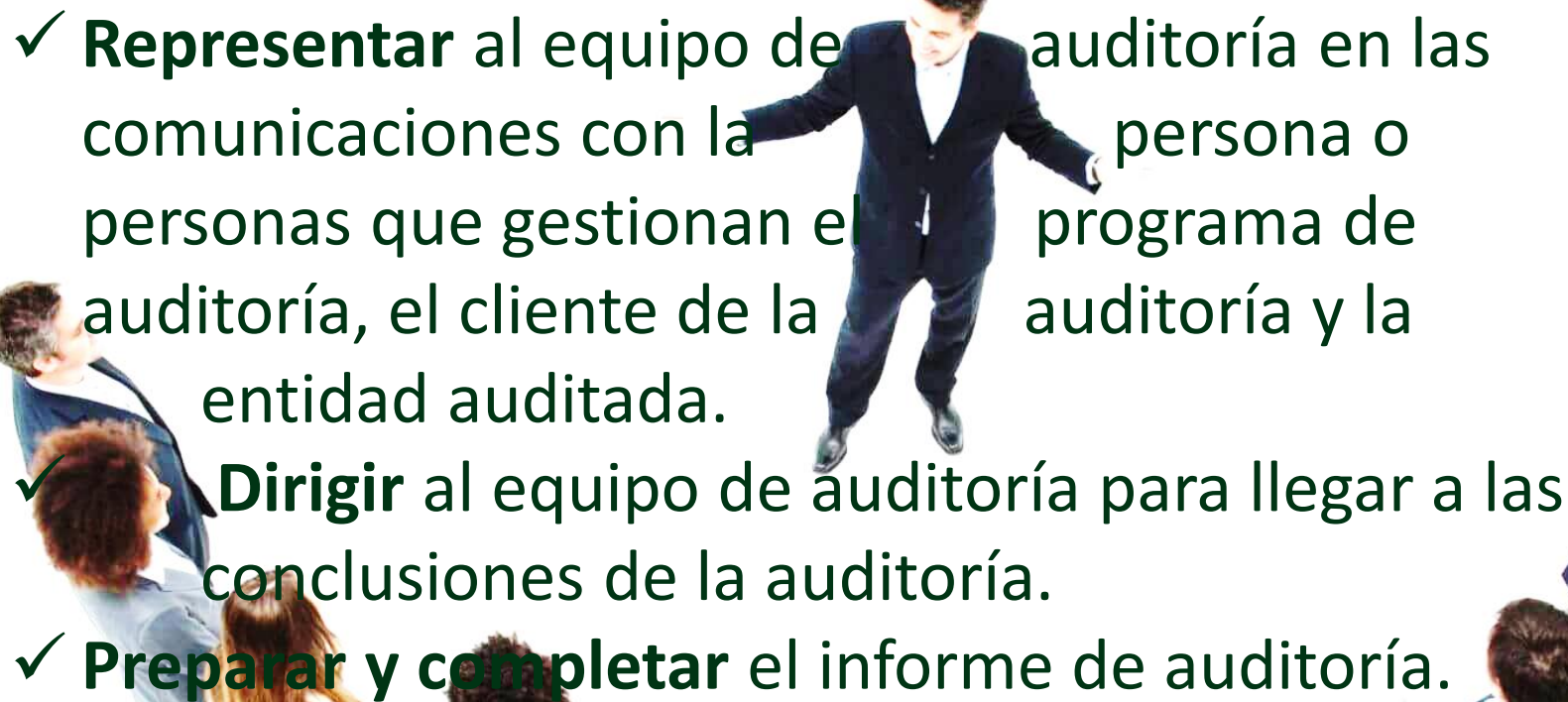
**Además debe Gestionar** el proceso de auditoría, incluyendo:

- ✓ **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.

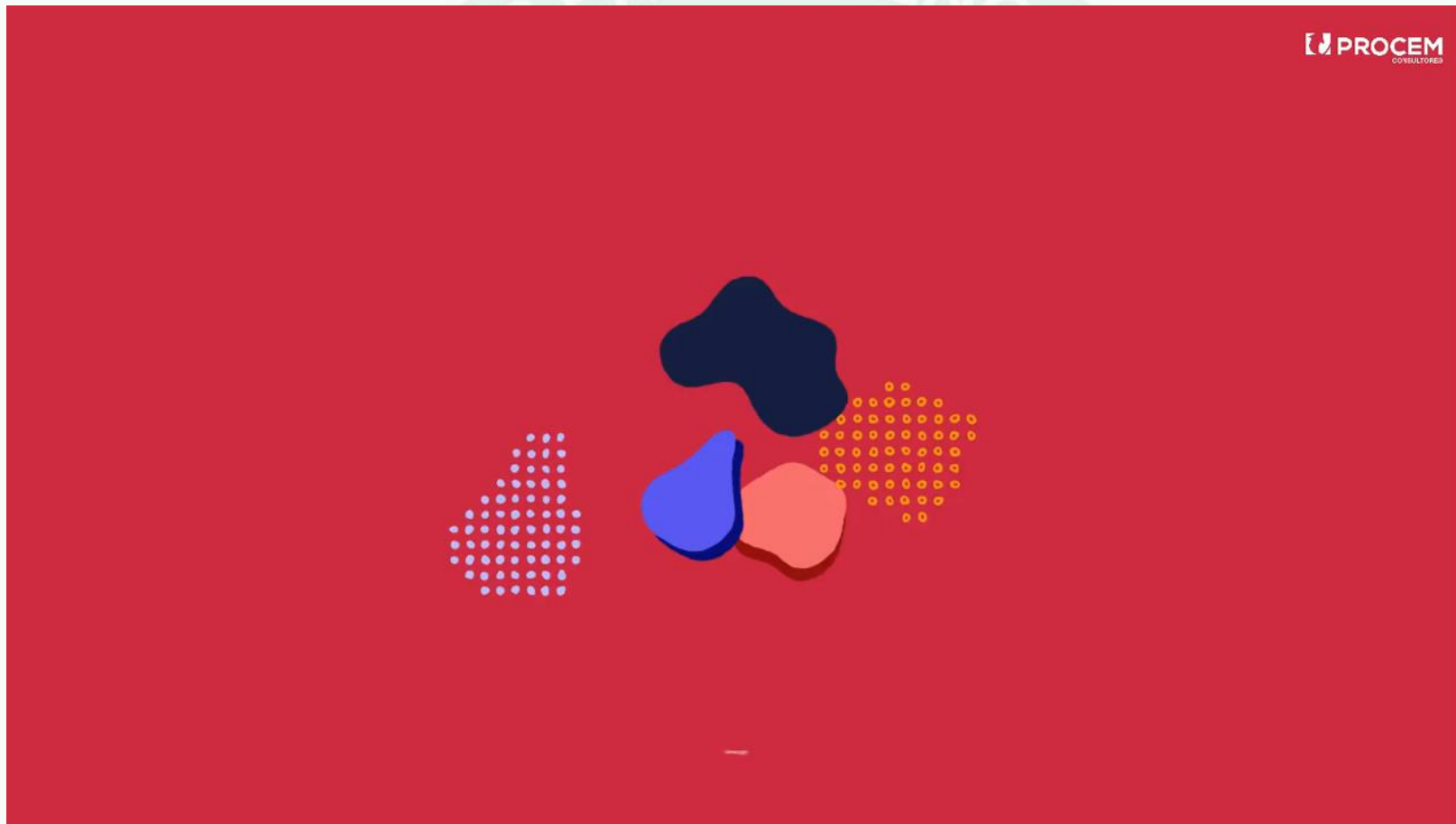




# LIDER EQUIPO DE AUDITORIA

- 
- ✓ **Representar** al equipo de auditoría en las comunicaciones con la persona o personas que gestionan el programa de auditoría, el cliente de la 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



# 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