



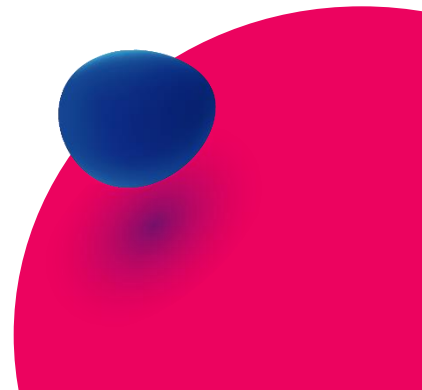
INICIO
GRABACIÓN



SANJOSÉ
FUNDACIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR



GERENCIA Y DIRECCIÓN ESTRATÉGICA





SAN JOSÉ
FUNDACIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR



INDICE

1

AUDITORIA INTERNA

2

CONCEPTOS

3

EJEMPLOS APLICADOS

4

CONCLUSIONES



AUDITORIA INTERNA

AUDITORIA



El examen de la información por una tercera persona distinta de quien le preparo y del usuario, con la intención de establecer su veracidad; y el dar a conocer los resultados de este examen, con la finalidad de aumentar la utilidad de tal información para el usuario.

William Thomas Porter y Jhon C. Burton.

Un examen que pretende servir de base para expresar una opinión sobre la razonabilidad, consistencia y apego a los principios de contabilidad generalmente aceptados, de estados financieros preparados por una empresa o por otra entidad para su presentación al Público o a otras partes interesadas.

El Instituto Norteamericano de Contadores Públicos (AICPA)

AUDITORIA



La American Accounting Asociación, identifica la Auditoria como un proceso, así: “Es un proceso sistemático para obtener y evaluar de manera objetiva las evidencias relacionadas con informes sobre actividades económicas y otros acontecimientos relacionados.

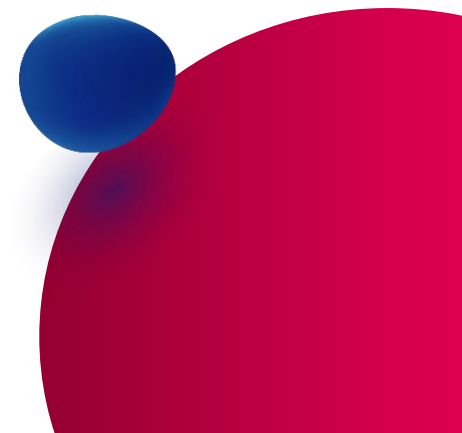
El fin del proceso consiste en determinar el grado de correspondencia del contenido informático con las evidencias que le dieron origen, así como determinar si dichos informes se han elaborado observando principios establecidos para el caso”.

AUDITORIA ORGANIZACIONAL



Es una evaluación del desempeño de la compañía comparado con el de su competencia.

El análisis interno se debe complementar y validar con un estudio profundo del entorno y de la competencia.



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

Perfil de capacidad interna



Es un medio para evaluar las fortalezas y debilidades de la compañía en relación con las oportunidades y amenazas que se le presentan en el medio externo.



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA
PCI
Cómo hacerlo

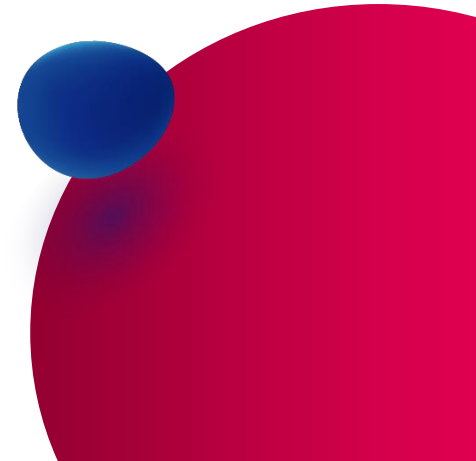
- Prepare información sobre cada una de las capacidades objeto de análisis.
- Integre los grupos estratégicos.
- Identifique fortalezas y debilidades, con tormenta de ideas.
- Agrupe por capacidades:
 - Capacidad directiva.
 - Capacidad competitiva.
 - Capacidad financiera.
 - Capacidad técnica o tecnológica.
 - Capacidad de talento humano.
- Califique y dele prioridad a la fortaleza o debilidad en la escala: alta, media o baja.
- Pondere el impacto de la fortaleza y debilidad en el éxito actual del negocio.
- Interprete la matriz identificando sus fortalezas y debilidades de acuerdo con su impacto en el negocio.



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

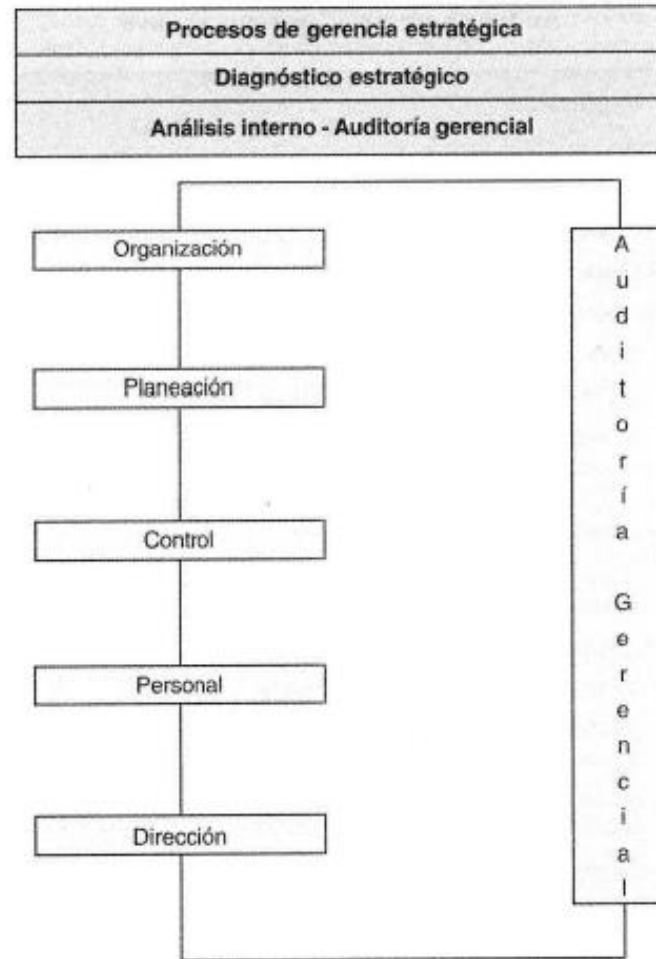
Examina cinco categorías a saber:

1. Capacidad Directiva
2. Capacidad Competitiva o de Mercado
3. Capacidad Financiera
4. Capacidad Tecnológica – Producción
5. Capacidad del Talento Humano



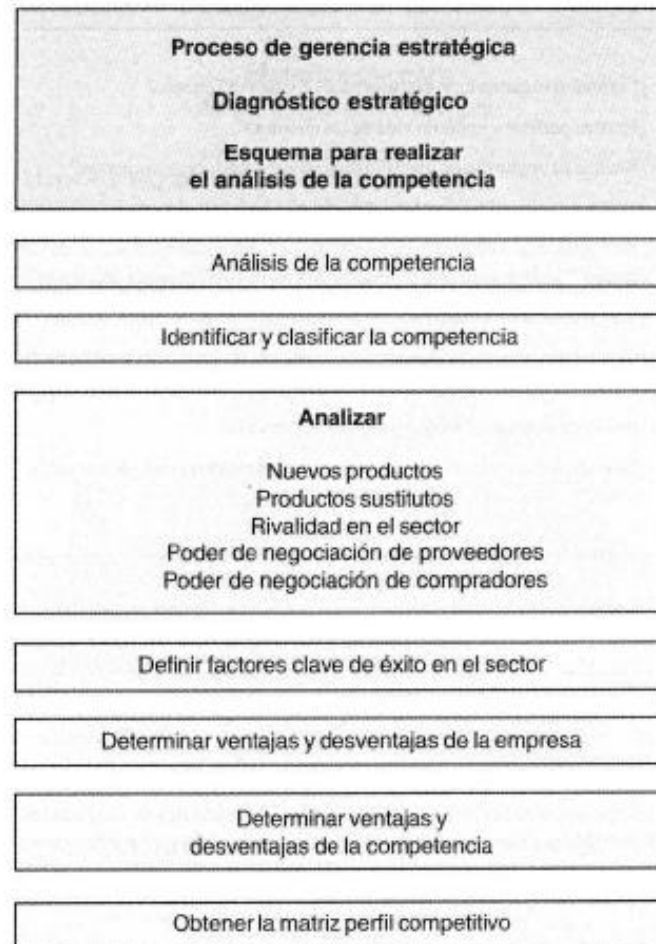


PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI



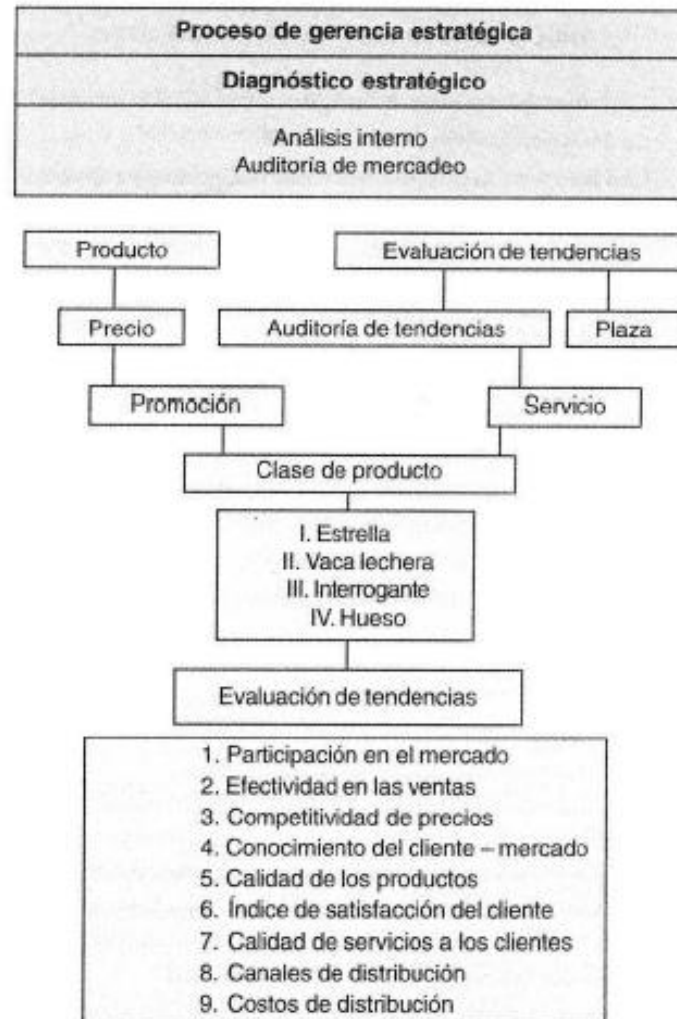


PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

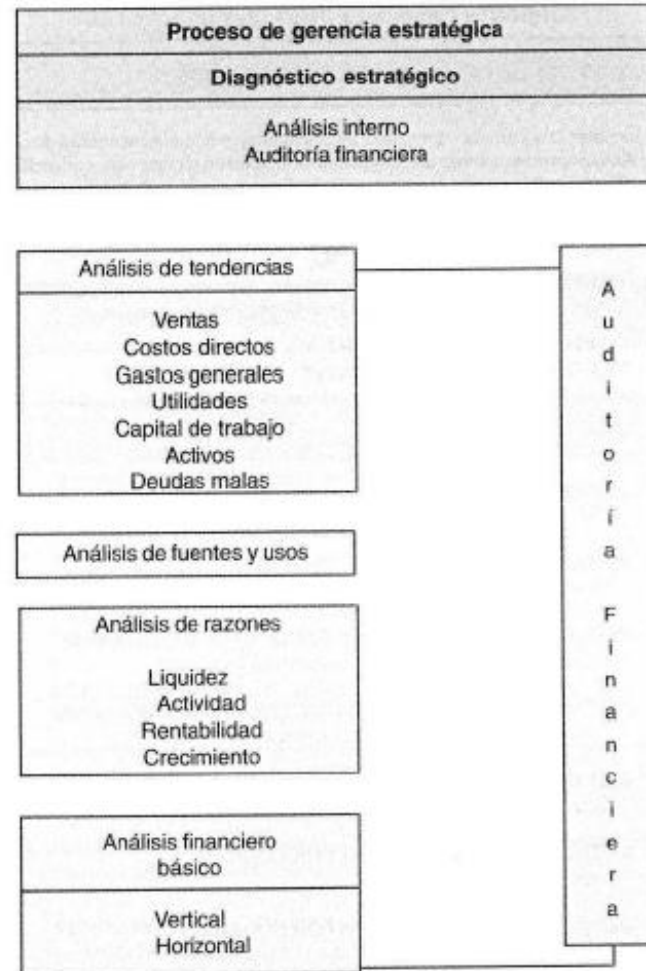




PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

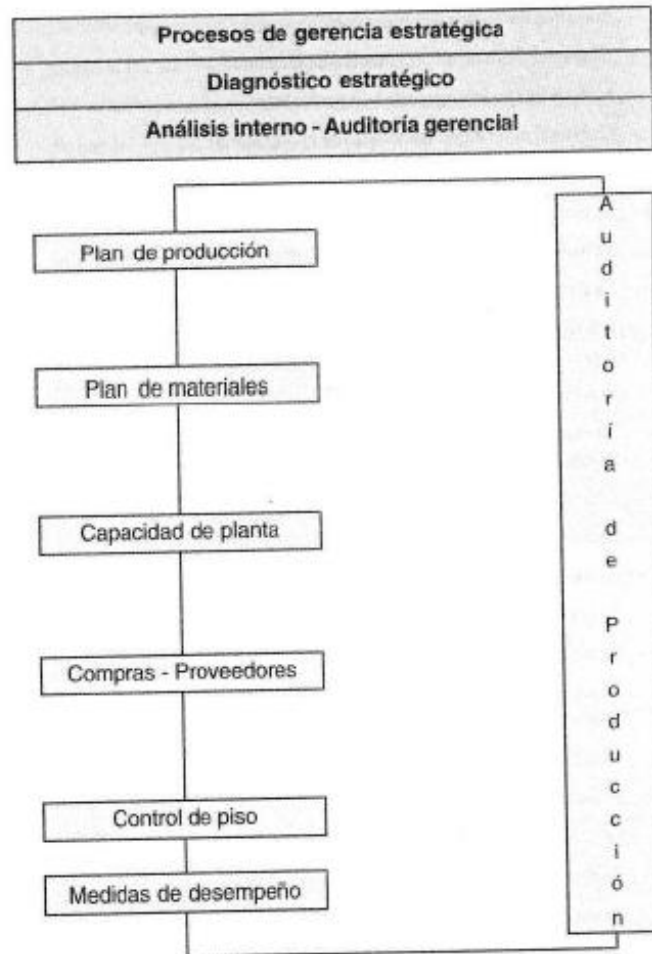


PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI





PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI





PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

Categorías del PCI

<div>Calificación</div> <div>Capacidad</div>	GRADO			GRADO			IMPACTO		
	Debilidades			Fortalezas					
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. DIRECTIVA									
2.COMPETITIVA									
3. FINANCIERA									
4. TECNOLÓGICA									
5.TALENTO HUMANO									

Se representara gráficamente mediante la calificación de la fortaleza o debilidad en relación a su grado AMB para luego ser valorada con respecto a su impacto en la escala de Alto (A), Medio (M), Bajo (B).

Humberto Serna – Gerencia Estratégica



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

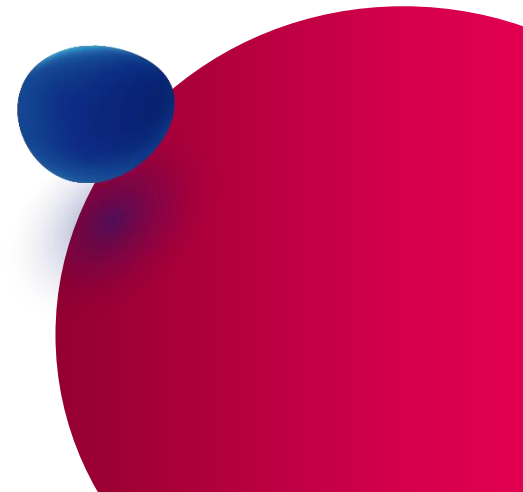
Como realizar el PCI

1. Preparación de la Información Preliminar.
Obtenga y procese información primaria o secundaria sobre cada una de las capacidades incluidas en el PCI.

2. Conformación de grupos estratégicos.
Los grupos estratégicos pueden conformarse de diferentes maneras.

2.1 De acuerdo con la estructura organizacional

Se hace el diagnostico por cada área o subárea funcional y luego se integra un diagnostico corporativo.





PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

Como realizar el PCI

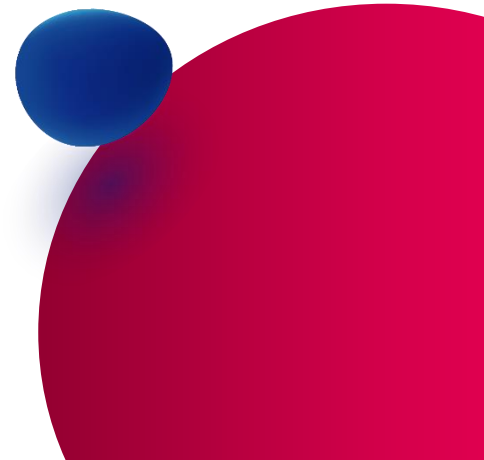
2.2 Por grupos estratégicos

por muestreo se integran unos grupos que harán el diagnostico procurando que en ellos participen aleatoriamente colaboradores de los diferentes niveles organizacionales o por áreas funcionales.

2.3 Participación total

Puede ser elaborado como una encuesta general que involucre a todos los miembros de la organización.

El cuestionario debe ser elaborado por un equipo técnico asesor.





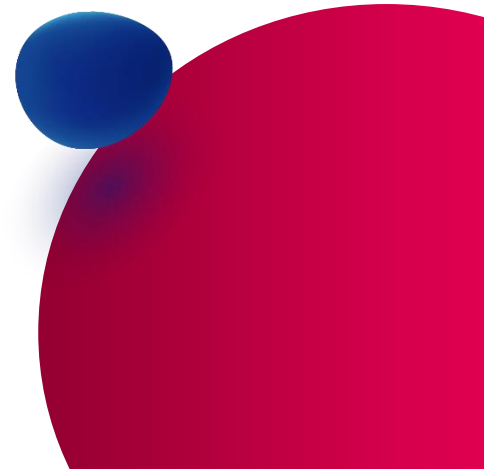
PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

Como realizar el PCI

Los resultado de la encuesta se analizan en grupos por áreas y se integran en un diagnostico corporativo.

Cuanto mas amplia es la participación mayor es la integración y el compromiso con el plan estratégico.

Por ello cada compañía debe escoger el método que mas convenga a su tamaño y a su cultura corporativa.





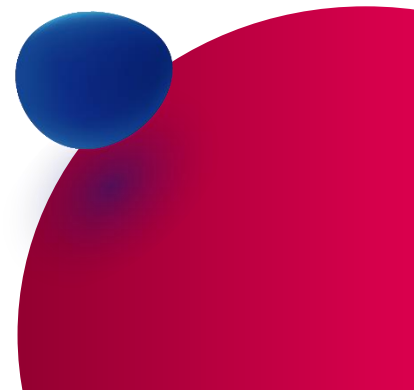
PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

Como realizar el PCI

3. Identificación de fortalezas y debilidades

Se debe realizar una tormenta de ideas lo mas amplia y exhaustiva posible en la que deben participar los grupos estratégicos. Lo que busca esta dinámica es lograr la identificación de las fortalezas y debilidades de la empresa tal como las perciben los miembros de la organización.

Los perfiles que salgan de este primer diagnostico se complementaran con la información actual que debe poseer la compañía sobre su desempeño en las diferentes áreas.



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI





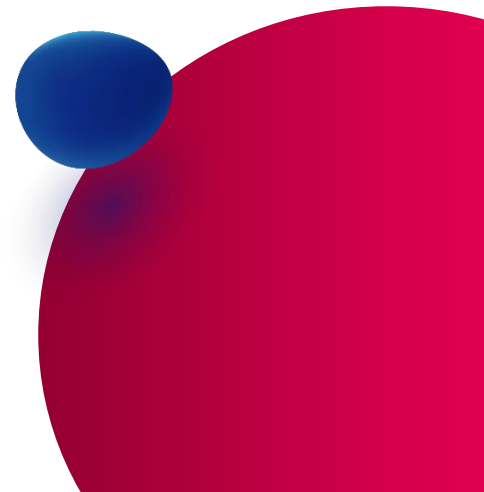
PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

Como realizar el PCI

4. Priorización de los factores

En la sesión estratégica es muy importante hacer un análisis de Pareto que permita aplicar el 20/80 es decir el 20% de los factores que explican el 80% de las debilidades o fortalezas de la compañía.

Cuando el análisis se hace por encuesta general, la priorización puede resultar de un análisis ponderado de los resultados.





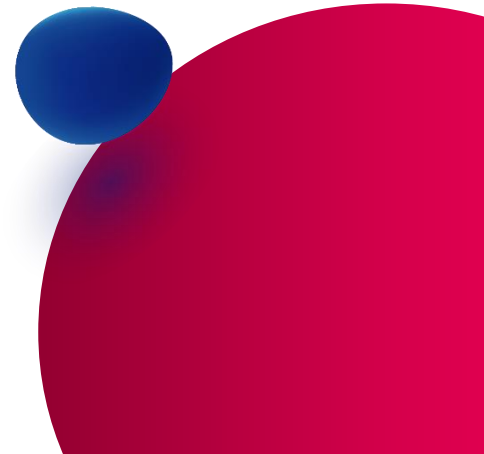
PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

Como realizar el PCI

5. Calificación de los factores

Realizada la priorización , los factores calificarán a su leal saber y entender las fortalezas y debilidades en una escala alta, media y baja.

Cuando se efectué en un grupo, sus miembros calificarán el valor de cada uno de los factores individualmente luego en consenso, acordarán la calificación definitiva.



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

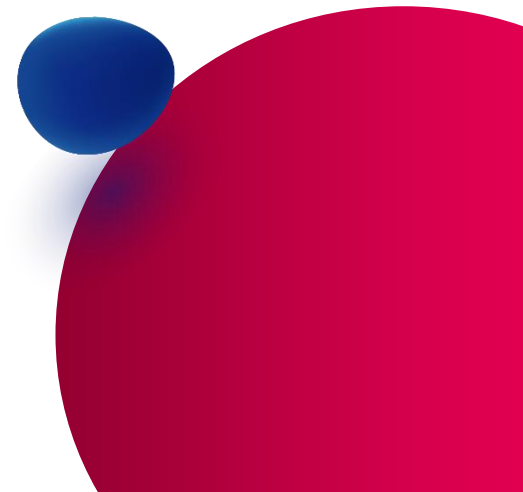


Como realizar el PCI

6. Calificación del impacto

Al igual que se califica la fortaleza o debilidad, debe calificarse, evaluarse y valorarse el impacto de cada fortaleza o debilidad en el negocio.

Esta calificación es la actual y debe usarse la calificación Alto, Medio o Bajo.





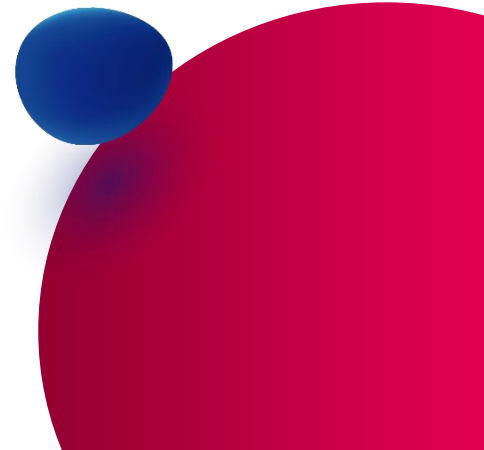
PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

Como realizar el PCI

7. Análisis del Diagnostico

Los perfiles deben ser analizados en profundidad por los grupos estratégicos de manera que pueda integrarse un documento de diagnostico con la información objetiva que genere la ronda estratégica.

Los análisis de las encuestas deberán seguir el mismo proceso con lo cual se implementara esta primera parte del diagnostico estratégico.





PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI

Capacidad directiva	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Imagen corporativa. Responsabilidad Social									
2. Uso de planes estratégicos. Análisis estratégico									
3. Evaluación y pronóstico del medio									
4. Velocidad de respuesta a condiciones cambiantes									
5. Flexibilidad de la estructura organizacional									
6. Comunicación y control gerencial									
7. Orientación empresarial									
8. Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa									
9. Habilidad para responder a la tecnología cambiante									
10. Habilidad para manejar la inflación									
11. Agresividad para enfrentar la competencia									
12. Sistemas de control									
13. Sistemas de toma de decisiones									
14. Sistema de coordinación									
15. Evaluación de gestión									
16. Otros									



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI

Capacidad tecnológica	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Habilidad técnica y de manufactura									
2. Capacidad de innovación									
3. Nivel de tecnología utilizado en los productos									
4. Fuerza de patentes y procesos									
5. Efectividad de la producción y programas de entrega									
6. Valor agregado al producto									
7. Intensidad de mano de obra en el producto									
8. Economía de escala									
9. Nivel tecnológico									
10. Aplicación de tecnología de computadores									
11. Nivel de coordinación e integración con otras áreas									
12. Flexibilidad de la producción									
13. Otros									



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI

Capacidad del talento humano	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Nivel académico del talento									
2. Experiencia técnica									
3. Estabilidad									
4. Rotación									
5. Absentismo									
6. Pertenencia									
7. Motivación									
8. Nivel de remuneración									
9. Accidentalidad									
10. Retiros									
11. Índices de desempeño									
12. Otros									



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI

Capacidad competitiva	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Fuerza de producto, calidad, exclusividad									
2. Lealtad y satisfacción del cliente									
3. Participación del mercado									
4. Bajos costos de distribución y ventas									
5. Uso de la curva de experiencia									
6. Uso del ciclo de vida del producto y del ciclo de reposición									
7. Inversión en I&D para desarrollo de nuevos productos									
8. Grandes barreras en entrada de productos en la compañía									
9. Ventaja sacada del potencial de crecimiento del mercado									
10. Fortaleza del(los) proveedor(es) y disponibilidad de insumos									
11. Concentración de consumidores									
12. Administración de clientes									
13. Acceso a organismos privados o públicos									
14. Portafolio de productos									
15. Programas posventa									
16. Otros									



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI

Capacidad financiera	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Acceso a capital cuando lo requiere									
2. Grado de utilización de su capacidad de endeudamiento									
3. Facilidad para salir del mercado									
4. Rentabilidad, retorno de la inversión									
5. Liquidez, disponibilidad de fondos internos									
6. Comunicación y control gerencial									
7. Habilidad para competir con precios									
8. Inversión de capital. Capacidad para satisfacer la demanda									
9. Estabilidad de costos									
10. Habilidad para mantener el esfuerzo ante la demanda cíclica									
11. Elasticidad de la demanda con respecto a los precios									
12. Otros									



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI
GRUPO INABURO (un ejemplo)

Capacidad directiva	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Imagen corporativa Responsabilidad social	X						X		
2. Uso de planes estratégicos Análisis estratégico		X					X		
3. Evaluación y pronóstico del medio				X			X		
4. Velocidad de respuesta a condiciones cambiantes				X			X		
5. Flexibilidad de la estructura organizacional					X		X		
6. Comunicación y control gerencial					X		X		
7. Orientación empresarial			X						
8. Habilidad para atraer y retener gente altamente creativa				X				X	
9. Habilidad para responder a la tecnología cambiante					X		X		
10. Habilidad para manejar la inflación		X						X	
11. Agresividad para enfrentar la competencia					X		X		
12. Sistemas de control				X			X		
13. Sistemas de toma de decisiones					X		X		
14. Sistema de coordinación					X				
15. Evaluación de gestión				X			X		



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI
GRUPO INABURO (un ejemplo)

Capacidad competitiva	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Fuerza de producto, calidad, exclusividad	X						X		
2. Lealtad y satisfacción del cliente				X			X		
3. Participación del mercado		X					X		
4. Bajos costos de distribución y ventas	X						X		
5. Uso de la curva de experiencia				X				X	
6. Uso del ciclo de vida del producto y del ciclo de reposición					X			X	
7. Inversión en I&D para desarrollo de nuevos productos				X			X		
8. Grandes barreras en entrada de productos en la compañía		X						X	
9. Ventaja sacada del potencial de crecimiento del mercado		X						X	
10. Fortaleza del (los) proveedor (es) y disponibilidad de insumos	X						X		
11. Concentración de consumidores				X			X		
12. Administración de clientes				X			X		
13. Acceso a organismos privados o públicos					X			X	
14. Portafolio de productos		X					X		
15. Programas posventa				X			X		



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI
GRUPO INABURO (un ejemplo)

Capacidad financiera	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Acceso a capital cuando lo requiere			X					X	
2. Grado de utilización de su capacidad de endeudamiento				X				X	
3. Facilidad para salir del mercado		X					X		
4. Rentabilidad, retorno de la inversión		X					X		
5. Liquidez, disponibilidad de fondos internos		X					X		
6. Comunicación y control gerencial				X			X		
7. Habilidad para competir con precios				X			X		
8. Inversión de capital. Capacidad para satisfacer la demanda					X			X	
9. Estabilidad de costos			X				X		
10. Habilidad para mantener el esfuerzo ante la demanda cíclica			X				X		
11. Elasticidad de la demanda con respecto a los precios				X			X		



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

DIAGNÓSTICO INTERNO PCI
GRUPO INABURO (un ejemplo)

Capacidad tecnológica	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Habilidad técnica y de manufactura	X						X		
2. Capacidad de innovación				X			X		
3. Nivel de tecnología utilizado en los productos					X			X	
4. Fuerza de patentes y procesos		X					X		
5. Efectividad de la producción y programas de entrega				X			X		
6. Valor agregado al producto				X			X		
7. Intensidad de mano de obra en el producto					X			X	
8. Economía de escala				X			X		
9. Nivel tecnológico				X			X		
10. Aplicación de tecnología de computadores					X		X		
11. Nivel de coordinación e integración con otras áreas				X			X		
12. Flexibilidad de la producción				X			X		



PERFIL DE CAPACIDAD INTERNA DE LA COMPAÑÍA - PCI

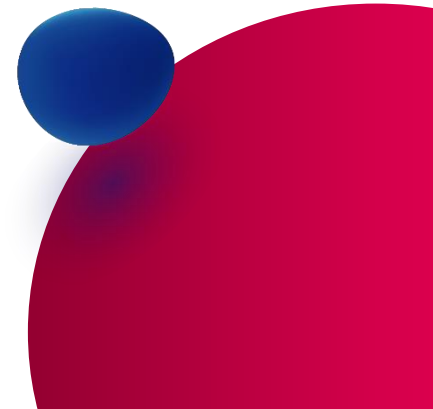
DIAGNÓSTICO INTERNO PCI
GRUPO INABURO (un ejemplo)

Capacidad del talento humano	Fortaleza			Debilidad			Impacto		
	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo	Alto	Medio	Bajo
1. Nivel académico del talento humano				X			X		
2. Experiencia técnica		X					X		
3. Estabilidad					X			X	
4. Rotación		X						X	
5. Absentismo				X				X	
6. Pertenencia				X			X		
7. Motivación				X			X		
8. Nivel de remuneración				X			X		
9. Accidentalidad		X						X	
10. Retiros		X						X	
11. Índices de desempeño				X			X		

Auditoría interna ISO 9001



La norma ISO 9001:2015 es una regla que estandariza el sistema de control de calidad de las organizaciones. ISO (Organización Internacional de Estandarización) es una entidad que reúne a representantes de diversos países para desarrollar normas de estandarización en diferentes áreas de actuación.



AUDITORÍA INTERNA ISO 9001

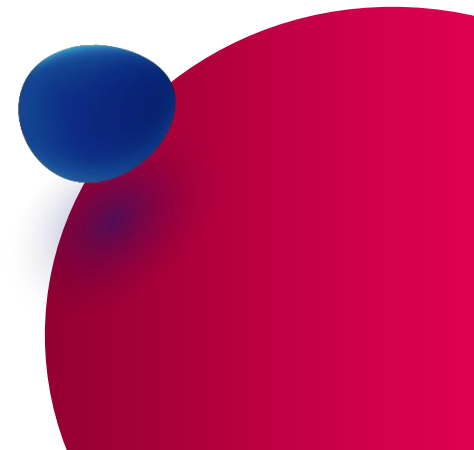


Las organizaciones que buscan un sistema de gestión de la calidad adecuado, adecuado y efectivo deben realizar auditorías internas para garantizar que el sistema de gestión de la calidad del servicio (QMS, por sus siglas en inglés) funcione según lo previsto, y que identifique vínculos débiles en el sistema, así como posibles oportunidades de mejora.

AUDITORÍA INTERNA ISO 9001



Es la mejor oportunidad que tiene la organización para conocer el estado real del sistema de gestión de la calidad y las oportunidades de mejora con las que cuenta; se trata de la esencia de la mejora continua.



ANTES DE LA AUDITORÍA INTERNA ISO 9001



Lo primero es planificar

- Asegurar que la autoridad dentro del equipo está definida.
- Decidir las áreas de la organización que serán auditadas.
- Desarrollar el plan de auditoría y definir los recursos necesarios.
- Definir el propósito de la auditoría.
- Organizar una reunión con los auditores, analizar el plan.
- Realizar una reunión de apertura con auditores y miembros de la alta dirección.

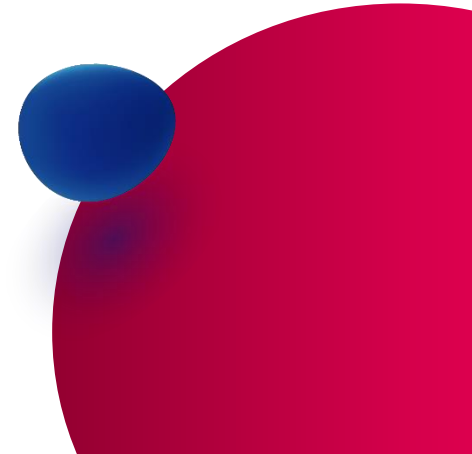
DURANTE LA AUDITORÍA INTERNA ISO 9001

En esta etapa es donde se refleja el buen trabajo realizado antes de la auditoría interna.

EL objetivo principal es documentar la evidencia de que el proceso funciona de acuerdo con los requisitos de ISO 9001

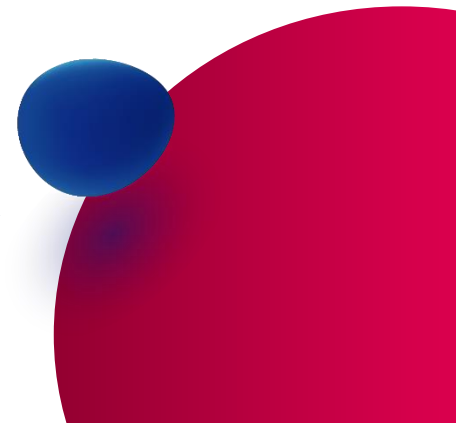
Importante no cometer estos errores:

- Evitar ser críticos con las personas.
- Seguir los procedimientos de seguridad, de higiene (en las áreas en que sean requeridos) y todas las normas específicas de cada departamento.
- Explicar el propósito de la auditoría a los auditados.
- Responder las preguntas y escuchar los comentarios de los auditados.
- Ser flexible y lógico.



DESPÚES DE LA AUDITORÍA INTERNA ISO 9001

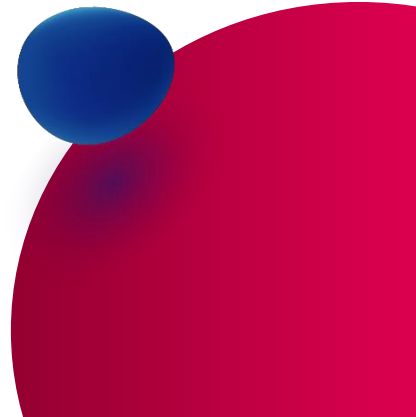
- Realizar una reunión con todos los auditores para discutir los temas que se abordarán en la reunión de cierre.
- Celebrar la reunión de cierre con los auditados, señalando los aspectos positivos que se presentaron durante la auditoría interna ISO 9001, mencionando las no conformidades y declarando las cláusulas de la norma que no se cumplen, si es que existen.
- Emitir los informes de auditoría.
- Alentar a los auditados a decidir sobre las acciones correctivas, su importancia y la necesidad de hacerles seguimiento y comprobar su efectividad.
- Establecer plazos para la implementación y verificación de resultados de las acciones correctivas.
- Estar disponibles para los auditados, sobre todo para aquellos que tendrán la responsabilidad de implementar acciones correctivas.
- Finalmente, consultar a los auditados sobre la gestión del auditor o auditores. Ellos serán los mejores jueces de la labor desarrollada durante la auditoría interna ISO 9001.



CASO WHATSAPP



https://www.youtube.com/watch?v=_Sjy_ZbiWjY%7D&feature=youtu.be





"ACEPTA LA RESPONSABILIDAD
EN TU VIDA. SÉ CONSCIENTE DE
QUE SERÁS TÚ QUIEN TE LLEVARÁ
A DONDE QUIERES IR, NADIE
MÁS".

LES BROWN.



**FIN DE
GRABACIÓN**