# Programa Anual de Auditorías Internas

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Generalidades del programa** | | | | | | | | |
| Programa No. | **1** | Duración: | | **Septiembre 2018 –Agosto 2019** | | No. de Auditorías | | **2** |
| Objetivos: | **Vigilar, Mantener y Mejorar permanentemente el sistema de calidad y sus procesos dentro del área informática contribuyendo con la mejora del sistema de gestión.** | | | | | | | |
| Alcance: | **El programa de auditoria va dirigido al área de informática, mejorando la funcionalidad del sistema.** | | | | | | | |
| Tipo de auditorías: | Según su forma | | | | Según su alcance | | | |
| **Únicas:** | | **X** | | **Internas o de primera parte:** | | **X** | |
| **Combinadas:** | |  | | **Externas o de segunda parte:** | |  | |
| **Conjuntas:** | |  | | **Externas de certificación o de tercera parte:** | |  | |

|  |
| --- |
| **Especificaciones del programa de auditorías** |
| Procedimiento del programa de auditoría:  **Conforme a la norma 19011 Procedimiento para realizar auditorías internas a los procesos, Revisión 1.0”**  Criterios de auditoría:   1. **Los empleados tienen asignada una cuenta de usuario para entrar al sistema** 2. **Los equipos de cómputo se encuentran en una área reservada** 3. **Los empleados reportan fallos en el sistema** 4. **Con ayuda de las cámaras de seguridad los empleados que provoquen destrozos serán sancionados** 5. **El uso de internet está reservado para uso laboral** 6. **El internet está restringido únicamente para uso laboral** 7. **Existen revisiones periódicas de la administración del negocio** 8. **Se actualiza diariamente la base de datos** 9. **El sistema arranca únicamente introduciendo usuario y contraseña** 10. **Se realiza un análisis diariamente al equipo para la eliminación de virus, si es que se encuentran** 11. **Se le realiza mantenimiento físico al equipo de computo** 12. **Los equipos están conectados a reguladores para evitar descargas eléctricas** 13. **Se cuenta con un reglamento interno para evitar accidentes**   Métodos de auditoría:  En fase de planificación  En sitio sin interacción humana  **Visita a espacios de trabajo.**   1. **Los equipos de cómputo se encuentran en una área reservada**   **5. El uso de internet está reservado para uso laboral**  **6. El internet está restringido únicamente para uso laboral**  **12. Los equipos están conectados a reguladores para evitar descargas eléctricas**  **13. Se cuenta con un reglamento interno para evitar accidentes**  En fase de realización  En sitio con interacción humana  **Muestreo.**  **1. Los empleados tienen asignada una cuenta de usuario para entrar al sistema**  **3. Los empleados reportan fallos en el sistema**  **4. Con ayuda de las cámaras de seguridad los empleados que provoquen destrozos serán sancionados**  **7. Existen revisiones periódicas de la administración del negocio**  **8. Se actualiza diariamente la base de datos**  **9. El sistema arranca únicamente introduciendo usuario y contraseña**  **10. Se realiza un análisis diariamente al equipo para la eliminación de virus, si es que se encuentran**  **11. Se le realiza mantenimiento físico al equipo de computo**  El equipo auditor, auditado, observadores y expertos técnicos se sujetarán a los procesos para manejo de confidencialidad, seguridad de la información, salud y seguridad definidos por **[MOCHILAND]** |
|  |

**Equipos de auditores internos**

|  |  |
| --- | --- |
| **Equipo A** | **Equipo B** |
| **Auditor Líder del equipo:**  **Karla Fragoso Cerecedo** | **Auditor Líder del equipo:**  **Agustín Monter Vera** |
| **Auditor(es):**  **1.Agustin Monter Vera**  **2.**  **3.** | **Auditor(es):**  **1.Karla Fragoso Cerecedo**  **2.**  **3.** |
| **Experto Técnico (s):**  **1.Agustin Monter Vera**  **2.** | **Experto Técnico (s):**  **1.Karla Fragoso Cerecedo**  **2.** |
| **Observador(es):**  **1. María Del Carmen Islas López**  **2.** | **Observador(es):**  **1. María Del Carmen Islas López**  **2.** |

**Cronograma de auditorías internas**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Requisitos/Proceso/Actividad** | **Criterios** | **Equipo auditor** | **Mes** | | | | | | | | | | | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| **1** | **Sistema de Gestión de Calidad** | **ISO 9011:2015** | **Equipo A** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Reclutamiento y Selección de Personal (prs)** | **ISO 9011:2015 (7.1.2)** | **Equipo B** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Asignación y uso de recursos** | **Plan de políticas informáticas** | **Equipo A** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Seguridad de la información** | **Plan de políticas informáticas** | **Equipo B** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Mantenimiento y buen uso de la infraestructura** | **Plan de políticas informáticas** | **Equipo B** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Riesgos del programa**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | **Impacto** | | | | |  |
| **Probabilidad** | | **Alto** | | **Mediano** | | **Bajo** |
| **Alta** | | **Extrema** | | **Alta** | | **Mediana** |
| **Mediana** | | **Alta** | | **Mediana** | | **Baja** |
| **Baja** | | **Mediana** | | **Baja** | | **Mínima** |
| **Riesgos** | | **Probabilidad** | | **Impacto** | **Calificación del riesgo** | **Acción para mitigar riesgo** | | |
|
| **Riesgos de planeación** | | | | | | | | |
| **Falta de tiempo** | | **Baja** | | **Alto** | **7** | **Realizar la planeación en un tiempo más estable.** | | |
| **Incumplimiento del alcance** | | **Baja** | | **Alto** | **7** | **Realizar todo conforme al programa de auditoria** | | |
| **Riesgos de recursos** | | | | | | | | |
| **Tiempo insuficiente** | | **Baja** | | **Alto** | **7** | **Acordar el tiempo para la realización de del programa de auditoria** | | |
| **No proporcionar la información requerida** | | **Baja** | | **Mediano** | **7** | **Tener todos los documentos en orden** | | |
| **Riesgos de selección del equipo auditor** | | | | | | | | |
| **Incompetencia** | | **Baja** | | **Alto** | **7** | **Aplicar evaluación para asegura el desempeño de equipo auditor** | | |
| **Responsabilidad** | | **Baja** | | **Alto** | **7** | **Asegurarse de tener personal serio en el equipo auditor** | | |
| **Inasistencia** | | **Baja** | | **Alto** | **7** | **Implementar reglamento interno dentro del equipo auditor** | | |
| **Riesgos de implementación** | | | | | | | | |
| **Falta de comunicación** | | **Baja** | | **Alto** | **7** | **Seleccionar personal profesional para el quipo auditor** | | |
| **Riesgos de los registros y su control** | | | | | | | | |
| **Perdida de información** | | **Baja** | | **Alto** | **7** | **Realizar copia de seguridad de la información obtenida en el programa de auditoria** | | |
| **Riesgos del monitoreo, revisión y mejora del programa de auditoría** | | | | | | | | |
| **Seguimiento ineficaz** | | **Baja** | | **Mediano** | **7** | **Realizar seguimiento continuo y profesional al auditado** | | |
| **Revisión incompleta** | | **Baja** | | **Mediano** | **7** | **Acordar un listado de revisión** | | |

\* Ver norma ISO 19011:2011, 5.3.4 Identificar y evaluar los riesgos del programa de auditoría.

**Recursos del programa**

El objetivo de determinar los recursos del programa anual de auditorías internas es clarificar qué recursos se necesitan y qué costos tendrá.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Recurso** | **Tipo** | **Con quién gestionarlo** | **Presupuesto** |
| **1** | **Norma ISO 19011:2011** | **Formativo** | **Líder de compras** | **$ 99 usd** |
| **2** | **Curso de capacitación auditor interno** | **Formativo** | **Líder de capacitación** | **$ 1667 usd** |
| **3** | **Curso de capacitación auditor líder** | **Formativo** | **Líder de capacitación** | **$ 790 usd** |
| **4** | **Auditorías externas de seguimiento** | **SGC** | **Líder de compras** | **$ 3400 usd** |

# Revisión y aprobación

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ELABORÓ** | **REVISÓ** | **APROBÓ** |
| **Karla Fragoso Cerecedo**  **Agustín Monter Vera**  **[Puesto laboral]**  **[Organización]** | **[Nombre]**  **[Puesto laboral]**  **[Organización]** | **[Nombre]**  **[Puesto laboral]**  **[Organización]** |