
	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS SEGUIMIENTO DE PROCESOS	Código: P-11 Auditorias internas
		Fecha: 18/ 11 / 2016
		Página 1 de 5

PROCEDIMIENTO DE AUDITORIAS INTERNAS

	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS SEGUIMIENTO DE PROCESOS	Código: P-11 Auditorías internas
		Fecha: 18/ 11 / 2016
		Página 2 de 5

1. OBJETIVO:

Verificar el buen desempeño de los procesos en la Universidad según los requisitos de norma, las políticas institucionales y procedimientos internos, con el fin de detectar desviaciones y riesgos y proponer acciones de mejora y autocontrol.

2. ALCANCE:

Aplica para la realización de auditorías internas de procesos y auditorías de control interno de la Universidad.

3. DEFINICIONES:


Auditoría: Procesos sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias de las auditorías y evaluarlas de forma objetiva, con el fin de determinar la extensión en que se cumplen los criterios de auditoría.

En la universidad se desarrollan 2 tipos de auditorías:

- Auditoría interna de procesos: herramienta para evaluar el desempeño de los procesos e identificar fortalezas y debilidades que conduzcan a emprender diseñar e implementar planes de mejoramiento.
- Auditoría de control interno: mecanismo para verificar y evaluar que las actividades, operaciones y actuaciones se realicen bajo los lineamientos institucionales, con el fin de minimizar los riesgos en los procesos.

Programa de auditoría: Detalles acordados para un conjunto de una o más auditorías planificadas para un período de tiempo determinado y dirigidas hacia un propósito específico.

Alcance de la auditoría: extensión y límites de una auditoría. Incluye generalmente una descripción de las ubicaciones, las unidades de la organización, las actividades y los procesos.

	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS SEGUIMIENTO DE PROCESOS	Código: P-11 Auditorías internas
		Fecha: 18/ 11 / 2016
		Página 3 de 5


Plan de auditoría: Descripción de las actividades y de los detalles acordados de una auditoría.

Hallazgos de auditoría: Resultados de la evaluación de la evidencia de la auditoría recopilada, frente a los criterios de auditoría.

Los hallazgos pueden ser:


- Fortalezas: aspectos identificados en la auditoría que agregan valor al proceso.
- Aspectos por mejorar: riesgos que presenta el proceso.
- No conformidades: incumplimiento de los criterios de auditoría.

Conclusiones de la auditoría: Resultados de una auditoría, tras considerar los objetivos y los hallazgos de la auditoría.

	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS SEGUIMIENTO DE PROCESOS	Código: P-11 Auditorías internas
		Fecha: 18/ 11 / 2016
		Página 4 de 5

4. PROCEDIMIENTO

No.	Actividad	Responsable	Procedimiento	Punto de control
1	Analizar disponibilidad y competencia de los auditores	Administrador de Auditorías	Se evalúa la planta de auditores disponible en la empresa, confirmando su disponibilidad para participar en el proceso. En caso de identificar la necesidad de formar auditores, se realiza convocatoria abierta a todo el personal y se realiza la formación de auditores internos de procesos para aquellos que no cumplan con las competencias.	
2	Elaborar e el programa de auditorías	Administrador de Auditorías	Se elabora el Programa de Auditorías especificando: • Objetivo general y alcance. • Fechas y responsables de cada etapa de los ciclos. • Procesos, temas, auditados, auditores, objetivo específico de la auditoría, muestra recomendada y método de auditoría recomendado. Algunos criterios a tener en cuenta para hacer el programa de auditoría son: riesgos de los procesos, resultados de auditorías previas, resultados del desempeño de los procesos, cambios en los procesos, diseño de nuevos procesos, implementación de nuevas metodologías y solicitudes particulares. Cada subproceso deberá ser auditado al menos cada 2 años.	Asegurar la independencia de los auditores con el proceso a auditar.
3	Realizar reunión general de apertura	Administrador de Auditorías, Auditores, Auditados	Se realiza reunión con los auditores y auditados para socializar el programa de auditorías y dar las instrucciones para su adecuado desarrollo. La reunión se puede realizar de forma grupal o individual.	
4	Asignar auditorías	Administrador de Auditorías	Se envía a cada equipo de auditores el programa de auditoría específico.	Verificar que los auditores

	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS SEGUIMIENTO DE PROCESOS	Código: P-11 Auditorias internas
		Fecha: 18/ 11 / 2016
		Página 5 de 5