# Programa Anual de Auditorías Internas

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Generalidades del programa** | | | | | | | | |
| Programa No. | 1 | Duración: | | Septiembre 2018 – Agosto 2019 | | No. de Auditorías | | 2 |
| Objetivos: | Determinar la efectividad del sistema informático   * determinar la efectividad del sistema de gestión; * evaluar la compatibilidad y alineación de los objetivos del sistema de gestión con la política del sistema de gestión y los objetivos generales de la organización. | | | | | | | |
| Alcance: | Aplica a todos los procesos dentro de toda el área informática de la organización. | | | | | | | |
| 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 al procedimiento documentado “Norma ISO -19011 2011 Directrices para la auditoría de Sistemas de Gestión, Segunda edición”  **Criterios de auditoría:**  **Cuentas de usuario:**  (CU1) Cada usuario tiene una cuenta y contraseña.  (CU2) Formato de solicitud para el cambio de contraseñas.  (CU3) Se monitorea el inicio de sesión.  (CU4) Existe un solo acceso a la información de cuentas.  **Red interna:**  (Ri1) La carpeta compartida se localiza en la computadora central.  (Ri2) Control sobre el acceso a la red.  (Ri3) Existen restricciones para los niveles no autorizados de usuarios.  **Recursos:**  (Re1) Monitoreo del uso del equipo.  (Re2) Restricciones para el manejo de aplicaciones.  (Re3) Formato de solicitud para poder conectar algún recurso ajeno.  (Re4) Reglamento de sanciones por mal uso del equipo.  (Re5) Formato de solicitud de cambio de ubicación de área de trabajo.  **Seguridad de información:**  (Si1) Existen restricciones para el acceso a la información.  (Si2) Existe un reglamento para el uso de la información.  **Otros:**  (O1) Reglamento para el uso de equipo ajeno.  (O2) Formato de solicitud para el uso de equipo ajeno.  (O3)Documento de políticas del uso de la carpeta principal.  **Métodos de auditoría:**   1. En fase de planificación  * En sitio sin interacción humana   **Revisión de la información documentada**  Aplicados a: (CU1), (CU2), (Re3), (Re4), (Re5), (Si2), (O1), (O2), (O3).  **Observación del trabajo realizado**.  Aplicados a: (CU1), (CU2), (Re3), (Re5), (Si2), (O1), (O2).   1. En fase de realización  * En sitio con interacción humana   **Revisión documental con participación del auditado.**  Aplicados a: (CU1), (CU2), (Re3), (Re4), (Re5), (Si2), (O1), (O2), (O3).  **Observación.**  Aplicados a: (CU3), (CU4), (Ri1), (Ri2), (Ri3), (Re1), (Re2), (Si1).  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 Pardo Design. |

**Equipos de auditores internos**

|  |  |
| --- | --- |
| **Equipo A** | **Equipo B** |
| Auditor Líder del equipo:  Diego Bolaños Pardo | Auditor Líder del equipo:  Mario Alberto Nieto López |
| Auditor(es):  1. Diego Bolaños Pardo  2. Mario Alberto Nieto López | Auditor(es):  1.Diego Bolaños Pardo  2.Mario Alberto Nieto López |
| Experto Técnico(s):  1.Mario Alberto Nieto López | Experto Técnico(s):  1.Mario Alberto Nieto López |
| Observador(es):  1.Maria del Carmen Islas López | Observador(es):  1.María del Carmen Islas López |

**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 9001:2015 | Equipo A |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Reclutamiento y Selección de Personal (prs) | ISO 9001:2015 (7.1.2) | Equipo B |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Asignación y uso de recursos | (CU1), (CU3), (Ri1), (Re5),(O1), (O2) | Equipo A |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Seguridad de la información | (CU2), (CU4),(Ri2), (Ri3), (Re2), (Re3), (Si1),(O1), | Equipo B |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Mantenimiento y buen uso de la infraestructura | (Ri1), (Re1), (Re3), (Re4), (Si2),(O3) | Equipo A |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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** | | | | | | | | |
| Falla al establecer objetivos de auditoría | | Mediana | | Baja | 4 | Realizar una revisión de los objetivos del programa de auditoría y hacer correcciones. | | |
| Falla en la redacción de criterios del programa | | Baja | | Baja | 4 | Realizar una revisión previa antes de entregar a la gerencia alta. | | |
|  | |  | |  |  |  | | |
| **Riesgos de recursos** | | | | | | | | |
| Tiempo establecido no permita la finalización de la auditoría. | | Baja | | Mediana | 7 | Verificar el lugar, tiempo que se estableció y el contenido del programa con el fin de establecer si la auditoria se cumple en tiempo. | | |
| Falta de presupuesto para el traslado del equipo auditor | | Baja | | Baja | 4 | Realizar una solicitud de presupuesto previa para tener contemplado los gastos | | |
|  | |  | |  |  |  | | |
| **Riesgos de selección del equipo auditor** | | | | | | | | |
| Equipo no cumpla con las competencias requeridas. | | Mediana | | Alta | 9 | Hacer una revisión del equipo auditor y las capacidades que poseen, así mismo hacer una comparación de las competencias de auditoria y establecer si el equipo cumple con ello. En caso contrario capacitar al equipo auditor para que cumpla con las competencias. | | |
| La capacidad del líder en cuanto al manejo del equipo es deficiente | | Baja | | Mínima | 1 | Verificar que el líder de equipo cumpla con capacidades como líder y cumpla con capacidades acorde a la auditoria establecida. De ser contrario cambiar de persona como líder de equipo. | | |
|  | |  | |  |  |  | | |
| **Riesgos de implementación** | | | | | | | | |
| Impedimento de revisión de documentos por parte del auditado. | | Baja | | Mínima | 1 | Tiempo previo a la auditoria aquel que se encargaran de auditar, hablar con la empresa que será auditada y comentar que será requerida una revisión de documentos a fin de poder realizar la auditoría. | | |
| Falta de coherencia con el cronograma preestablecido | | Baja | | Baja | 4 | Establecer estrategias a fin de ir acorde al cronograma establecido. Cambiar de estrategias para mejorar la coherencia con el programa. | | |
|  | |  | |  |  |  | | |
| **Riesgos de los registros y su control** | | | | | | | | |
| Mal manejo de información al momento de registrar los datos | | Baja | | Mediana | 7 | Revisar los formatos de lenado antes de realizar los registros. | | |
| Pérdida del control de registros debido a un control deficiente | | Baja | | Mediana | 7 | Mejorar los procesos de control de registros, hacer anotaciones extra sobre los registros. | | |
|  | |  | |  |  |  | | |
| **Riesgos del monitoreo, revisión y mejora del programa de auditoría** | | | | | | | | |
| No se dio la entrega de los reportes de revisión | | Baja | | Mediana | 7 | Dar un constante monitoreo a la realización de reportes. | | |
| Monitoreo poco constante por parte del gestor del programa de auditoría | | Mediana | | Mediana | 5 | Realizar un cronograma de monitoreo. | | |
|  | |  | |  |  |  | | |

\* 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 19011:2015 | Formativo | Líder de compras | $ 99 usd |
| 2 | Curso de capacitación auditor líder | Formativo | Líder de capacitación | $ 790 usd |
| 3 | Curso de capacitación del equipo auditor | Formativo | Líder de capacitación | $800 usd |
| 4 | Material de auditoría | Apoyo | Líder de compras | $ 25 usd |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

# Revisión y aprobación

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ELABORÓ** | **REVISÓ** | **APROBÓ** |
| Mario Alberto Nieto López  Diego Bolaños Pardo  [Organización] | María del Carmen Islas López  [Puesto laboral]  [Organización] | María del Carmen Islas López  [Puesto laboral]  [Organización] |