## TALLER - Roles en la Auditoría

|  | **Responsabilidad** | **Administrador proceso de auditoría** | **Cliente** | **Auditor** | **Auditado** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Seleccionar y entrenar al equipo auditor | X |  |  |  |
| 2 | Facilitar recorrido por las instalaciones y acceso a documentos y registros |  |  |  | X |
| 3 | Iniciar acciones correctivas basadas en el informe de auditoria |  |  |  | X |
| 4 | Determinar la necesidad de una auditoría interna |  | X |  |  |
| 5 | Informar los resultados de la auditoría interna |  |  | X |  |
| 6 | Preparar el plan de auditoría interna |  |  | X |  |
| 7 | Presentar el informe de auditoría interna |  |  | X |  |
| 8 | Determinar la organización y/o personas que realizarán la auditoría interna | X |  |  |  |
| 9 | Determinar el objetivo y alcance de la auditoría interna |  | X |  |  |
| 10 | Preparar hoja de verificación para el desarrollo de la auditoría |  |  | X |  |
| 11 | Revisar la documentación existente para determinar su grado de adecuación |  |  | X |  |
| 12 | Preparar y hacer seguimiento al programa de auditoría | X |  |  |  |
| 13 | Asegurar que el equipo auditor sea competente | X |  |  |  |
| 14 | Determinar acciones de seguimiento a la auditoría | X |  |  |  |
| 15 | Informar sobre no conformidades identificadas durante la auditoría |  |  | X |  |
| 16 | Informar obstáculos presentados en el desarrollo de la auditoría |  |  | X |  |
| 17 | Proporcionar recursos adecuados para el desarrollo de la auditoría | X |  |  |  |
| 18 | Cooperar para alcanzar los objetivos de la auditoría |  |  |  | X |
| 19 | Reunir y analizar evidencia pertinente al objetivo y alcance de la auditoría |  |  | X |  |
| 20 | Recibir el informe de auditoría y determinar su distribución |  | X |  |  |