

# Ejercicio Nº 6

1) Analizar los hallazgos, categorizar los mismos como "Conforme" o "No Conforme" y determinar a qué requisito normativo se hace referencia en el segundo caso.

# COMPETENCIA Y EVALUACION DE LOS AUDITORES

### Concepto de competencia



#### Atributos de un buen auditor

- Ético
- De mentalidad abierta
- Diplomático
- Observador
- Perceptivo
- Versátil
- Tenaz

- Decidido
- Seguro de si mismo
- Firme
- Abierto a la mejora
- Abierto a las diferencias culturales
- Colaborador

# Conocimientos y habilidades del auditor

#### <u>En las siguientes áreas:</u>

- Principios, procedimientos y técnicas de auditoría.
- Situación de la organización (negocios, culturales).

Sistema de Gestión y documentos de referencia.

Leyes y Regulaciones aplicables.

- Métodos y técnicas relativas a la calidad.
- Procesos, productos y servicios.

# Principios, procedimientos y técnicas de auditoría

#### El auditor debería ser capaz de:

- ✓ Aplicar principios, procedimientos y técnicas de auditoría.
- ✓ Planificar y organizar dentro del horario acordado.
- ✓ Establecer prioridades y centrarse en los asuntos de importancia.
- ✓ Recopilar información a través de entrevistas eficaces, escuchando, observando y revisando documentos, registros y datos.
- ✓ Verificar la exactitud de la información recopilada.

# Principios, procedimientos y técnicas de auditoría

- Confirmar que la evidencia de la auditoría es suficiente y apropiada para apoyar los hallazgos y conclusiones de la auditoría.
- ✓ Evaluar factores que puedan afectar a la fiabilidad de los hallazgos y conclusiones de la auditoría.
- ✓ Utilizar los documentos de trabajo para registrar las actividades de la auditoría.
- ✓ Preparar informes de auditoría.
- ✓ Mantener la confidencialidad y la seguridad de la información.
- ✓ Comunicarse eficazmente.

# Documentos del SGC y de referencia

#### <u>Deberían contemplar:</u>

- La aplicación del SGC a la organización.
- La interacción entre los componentes del SGC.
- Las normas del SGC, los procedimientos aplicables u otros documentos del SGC utilizados como criterios de auditoría.
- Reconocer las diferencias y el orden de prioridad entre los documentos de referencia.

# Métodos y técnicas relativas a la calidad

- La terminología de la calidad.
- Los principios del SGC y su aplicación.
- Las herramientas del SGC y su aplicación.

# Situaciones de la organización

#### Deberían contemplar:

- El tamaño, estructura, funciones y relaciones de la Organización.
- Los procesos generales de negocio y la terminología relacionada.
- Las costumbres sociales y culturales del auditado.

# Leyes, reglamentos y otros requisitos aplicables a la disciplina.

#### <u>Deberían contemplar:</u>

- Los códigos, leyes y reglamentos locales, regionales y nacionales.
- ➤ Los contratos y acuerdos.
- Los tratados y convenciones internacionales.
- >Otros requisitos a los que se suscriba la organización.

# Procesos y productos, incluyendo servicios

- La terminología específica del sector.
- Las características técnicas de los procesos y productos, incluyendo servicios.
- Los procesos y prácticas especificas del sector.

#### Evaluación del auditor

# NIVELES DE EDUCACIÓN, EXPERIENCIA LABORAL, FORMACIÓN COMO AUDITOR Y EXPERIENCIA COMO AUDITOR

Las organizaciones deben establecer los niveles que el auditor necesita para lograr los conocimientos y habilidades adecuados para cumplir el programa de auditoría.

# Mantenimiento y mejora de la competencia

#### Desarrollo profesional continuo

Deberían demostrar desarrollo continuo manteniendo actividades que deberían tener en cuenta los cambios en las necesidades de las personas y organizaciones, prácticas de auditorías, Normas y otros requisitos.

#### Mantenimiento de la aptitud para auditar

A través de la participación regular en auditorías de SGC.

### Realizar la Evaluación

Cuando una persona no cumple los criterios, se requerirá formación y experiencia en auditoría adicionales, después de lo cual debería realizarse una nueva evaluación.

### **Competencia**

- Educación
- Formación como auditor
- Experiencia laboral
- Experiencia de auditoría

- Desarrollo profesional continuo
- Mantener la aptitud para auditar
- Evaluación positiva del desempeño del auditor

