

---

fidÉlitas  
Virtual

Semana



# Curso Virtual

- Auditoría de Sistemas
- V.01
- Proceso de Auditoría

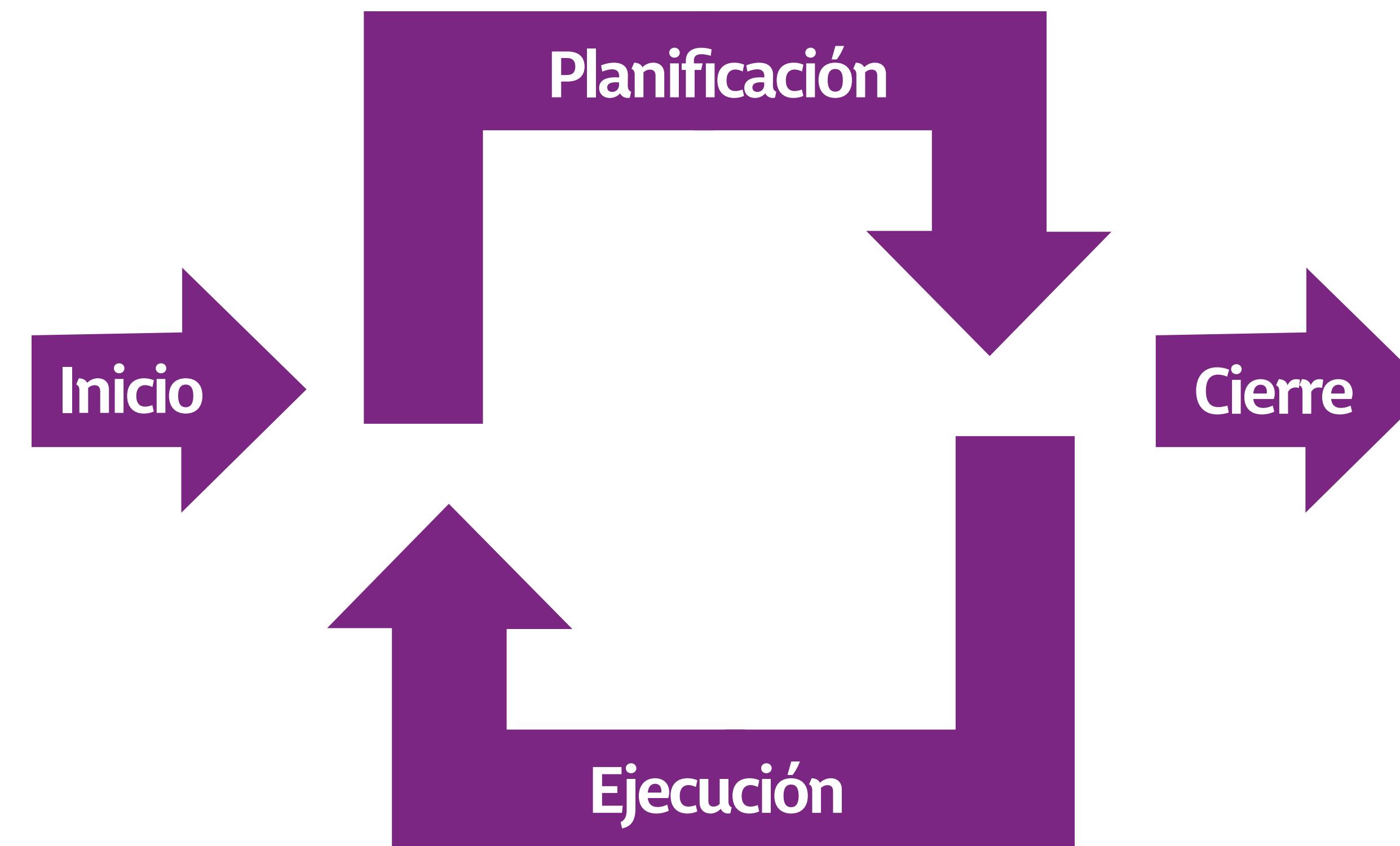


# Proceso de auditoría

## Proceso de planificación

Ciclo del proyecto

## Seguimiento y control



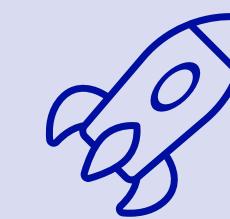
# Proceso de auditoría

## **La etapa de planificación**

Es el proceso de definir, preparar y coordinar todos los componentes del plan y consolidarlos en un plan integral para la dirección del proyecto.



# Proceso de auditoría



## Entradas

- Acta de Constitución.
- Salidas de otros procesos.
- Factores ambientales de la empresa.
- Activos de los procesos de la organización.



## Herramientas y técnicas

- Juicio de expertos.
- Recopilación de datos: lluvia de ideas, listas de verificación, grupos focales, entrevistas.
- Habilidades interpersonales.
- Reuniones.



## Salidas

- Plan para la dirección del proyecto.



# Proceso de auditoría

## Cuatro razones:

•01 **Reducir la incertidumbre** (dudas).

•02 **Mejorar** de forma anticipada la eficiencia de la operación.

•03 Obtener mejor **entendimiento** de los **objetivos**.

•04 Proveer **bases** para la **supervisión y control** del trabajo.

# Proceso de auditoría



## ¿Qué se hace?

### • 01 Desarrollar el plan

Se desarrolla el plan de cómo se cumplirán los objetivos, considerando factores tales como: alcance, tiempo, costo, calidad, recursos humanos, comunicaciones, riesgo, abastecimiento, etc.

### • 02 Estrategias

Se establecen estrategias, con énfasis en la prevención en vez de la improvisación.

### • 03 Planeación continua

La planeación es continua, se replantean estrategias correctivas para mantener vigente el proyecto.

# Proceso de auditoría

## ¿Para qué sirve?

- Factibilidad

Determinar la factibilidad de lograr el alcance, detallando el plan para cumplir con los objetivos.

- Necesidades

Calcula las necesidades de personal, recursos y equipo para lograr la consecución a tiempo y dentro de parámetros previstos.

- Comunicación y adquisición

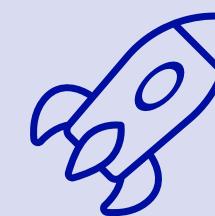
Se planifican las comunicaciones y actividades de adquisición. Esta planificación es gradual, siendo repetitiva e iterativa.



# Proceso de auditoría

## Planeación

Descripción de actividades y de temas acordados en la auditoría:



Conformidad  
cumplimiento  
de un requisito.



No  
conformidad.  
Incumplimiento  
de un requisito.



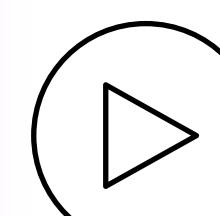
Pruebas de  
auditoría  
Requisitos y otras  
declaraciones de  
información, relevantes  
para criterios.



# Métodos de Auditoría

Alcance de la participación entre el auditor y el auditado	Ubicación del auditor	
	En el sitio	Remota
Interacción humana	Realización de entrevista. Completar listas de verificación y cuestionarios con participación del auditado. Realización de una revisión de documentos con participación del auditado. Muestreo.	A través de comunicación interactividad significar: Realización de entrevistas. Observar el trabajo realizado con la guía remota. Completando listas de verificación y cuestionarios. Realización de revisión de documentos con participación de propietarios.
Sin interacción humano	Realización de revisión de documentos (por ejemplo, registros, análisis de datos). Observando el trabajo realizado. Llevando a cabo una visita <i>in-situ</i> . Completando lista de verificación. Muestreo (por ejemplo, productos).	Realización de revisión de documentos (por ejemplo, registros, análisis de datos). Observar el trabajo realizado a través de medios de vigilancia, teniendo en cuenta los requisitos sociales, estatuarios y normativos. Análisis de datos.
Las actividades de auditoria en el sitio se realizan en la ubicación del auditado. Las actividades de auditoría remota se realizan en cualquier lugar que no sea la ubicación del auditado, independientemente de la distancia. Las actividades de auditoría interactiva implican la interacción entre el personal del auditado y el equipo de auditoría. Las actividades de auditoria no interactivas no implica interacción humana con las personas que representan al auditado, pero sí implican la interacción con el equipo, las instalaciones y la documentación.		

# Proceso de auditoría



•01

## 6.2 Inicio de la auditoría.

- 6.2.1 Generalidades.
- 6.2.2 Establecer contacto con el auditado.
- 6.2.3 Determinación de la viabilidad de la auditoría.

•02

## 6.3 Preparación de actividades de auditoría.

- 6.3.1 Realizar revisión de información documentada.
- 6.3.2 Planificación de auditoría.
- 6.3.3 Asignación de trabajo al equipo de auditoría.
- 6.3.4 Preparación de información documentada para auditoría.

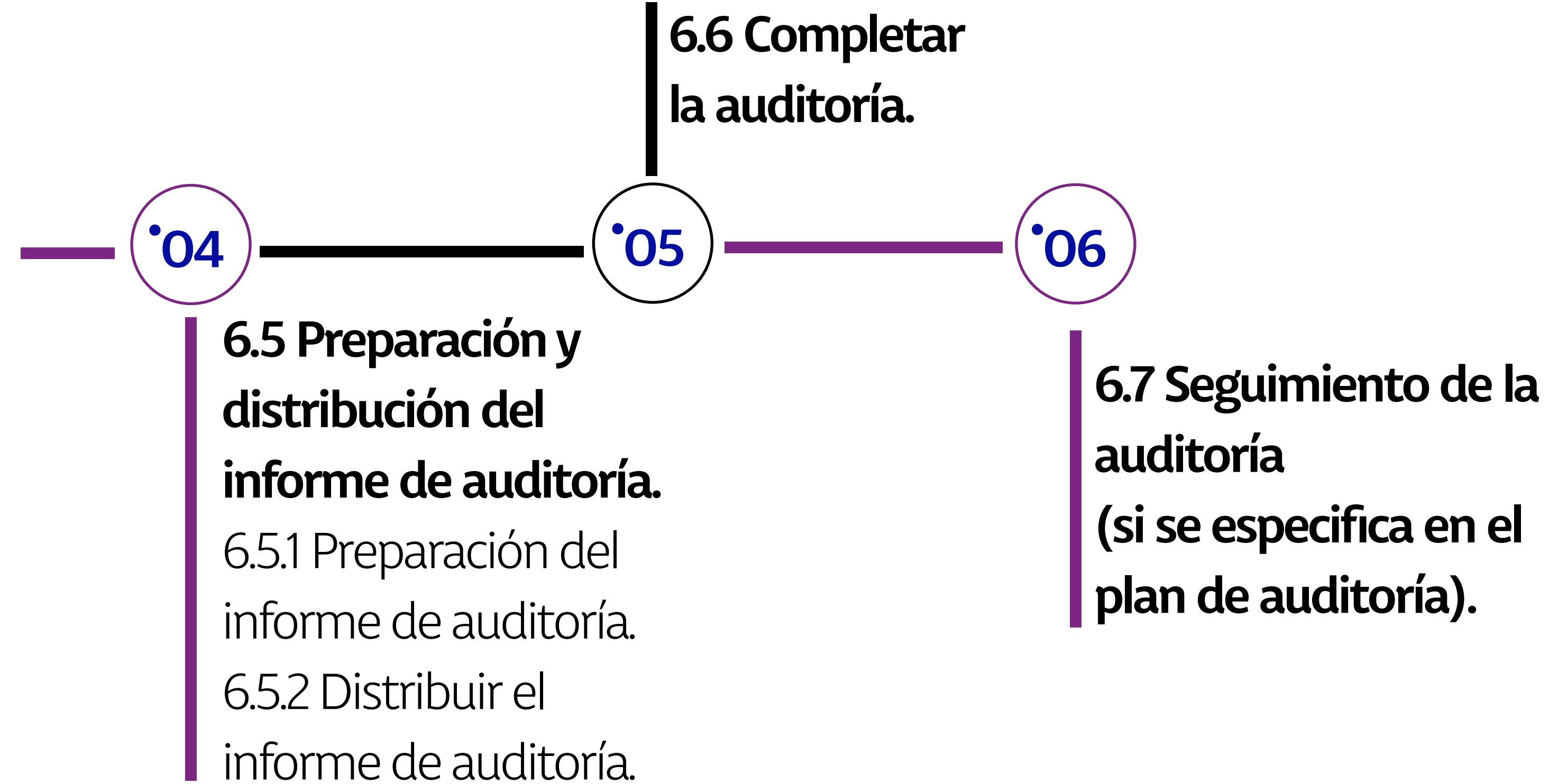
•03

## 6.4 Realización de actividades de auditoría.

- 6.4.1 Generalidades.
- 6.4.2 Asignación de roles y responsabilidades de guías y observadores.
- 6.4.3 Realización de la reunión de apertura.
- 6.4.4 Comunicación durante la auditoría.
- 6.4.5 Disponibilidad y acceso a la información de auditoría.
- 6.4.6 Revisión de información documentada durante la realización de la auditoría.
- 6.4.7 Recopilación y verificación de información.
- 6.4.8 Generación de hallazgos de auditoría.
- 6.4.9 Determinación de conclusiones de auditoría.
- 6.4.10. Realización de la reunión de cierre.



# Proceso de auditoría



# Proceso de auditoría

## Competencias de los auditores

En el programa de auditoría se establecen los auditores que van a formar parte del equipo revisor, de ahí que se deben revisar sus competencias.

Poseer los conocimientos adecuados como:

- Aplicar principios, procedimientos y técnicas de auditoría.
- Planificar y organizar el trabajo en forma eficaz.
- Conocer los códigos, leyes y normativas locales, regionales y nacionales.

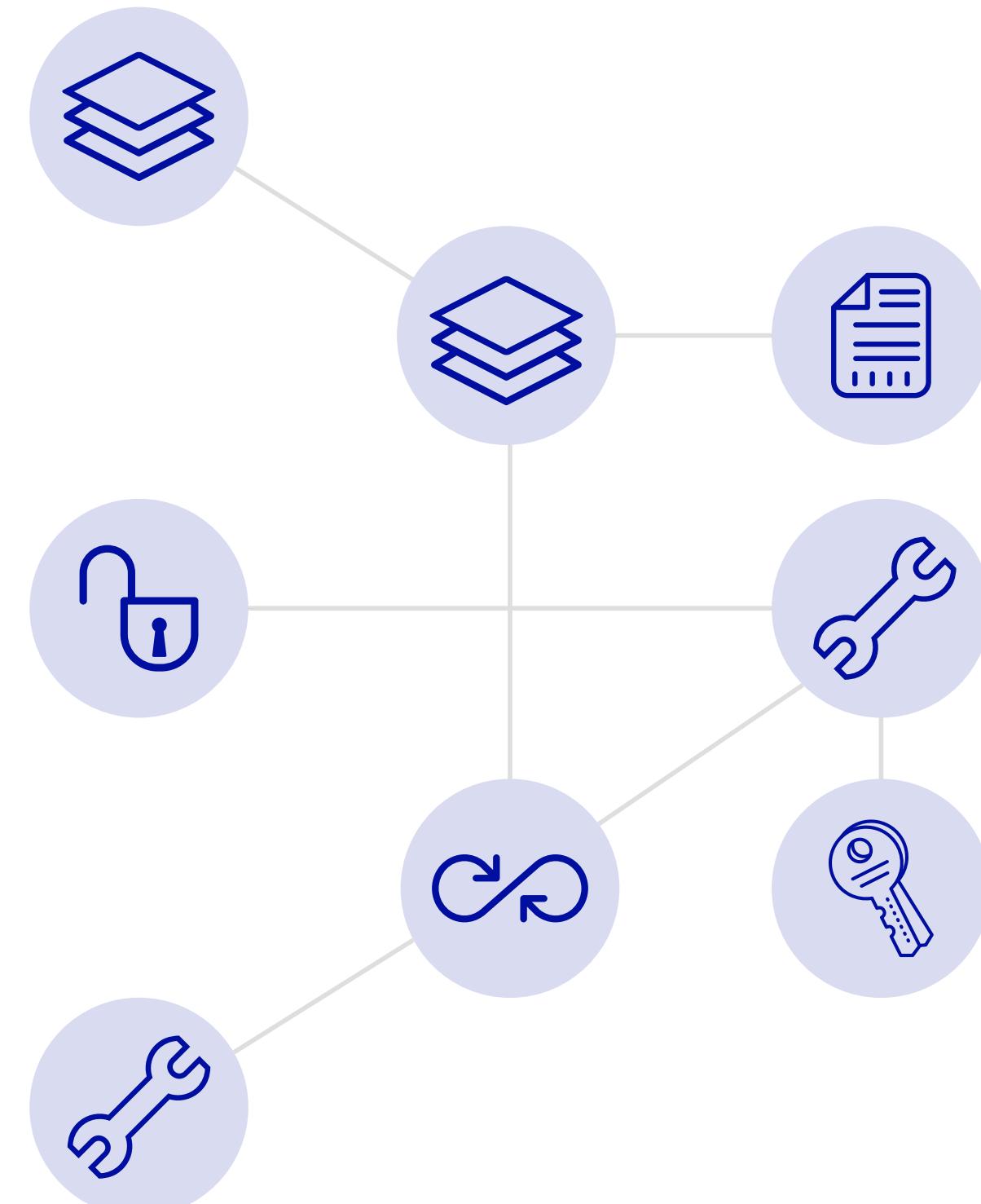
# Proceso de auditoría



Poseer cualidades como:

- Diplomacia, sinceridad, percepción, persistencia, ética, con el fin de que pueda actuar de la forma correcta.

# Proceso de auditoría



Poseer cualidades como:

- Debe tener experiencia laboral en el campo que vayan a ejecutar el proceso, así mismo la experiencia como auditor.

# Proceso de auditoría



En este proceso se debe evaluar a los auditores y dar una seguridad razonable que cuentan con las competencias, se realiza por medio de entrevistas, pruebas revisión de atestados, entre otros.

# Muchas gracias





# Referencias bibliográficas

ISO 19011:2018, Directrices para una auditoría de un Sistemas de gestión.



---

fidÉlitas  
Virtual