 MUNICIPIO LA CEJA DEL TAMBO	PROCEDIMIENTO AUDITORIA INTERNA	Código: R-EC-003
		Versión: 04
		Fecha Aprob.: 14/09/2017
		Página 1 de 4

1. OBJETIVO

Determinar políticas y criterios para realizar las auditorías internas de calidad, las cuales permitirán verificar, evaluar e implementar acciones para el mejoramiento continuo del Sistema de Gestión Integrado de la Calidad, de la Administración Municipal de La Ceja del Tambo, en cumplimiento de los requisitos especificados en las Normas ISO 9001:2015, NTC GP1000:2009 y MECI 2014.

2. ALCANCE


Este procedimiento describe desde la programación anual del ciclo de auditorías internas, hasta el análisis de la eficacia de las acciones encontradas en dichas auditorías

3. DEFINICIONES

- **Auditoría:** Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias de la auditoría y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar la extensión en que se cumplen los criterios de la auditoría.
- **Alcance de la auditoría:** Extensión y límites de una auditoría.
- **Programa de auditorías:** Conjunto de una o mas auditorías planificadas para un periodo de tiempo determinado y dirigidos a un propósito específico.
- **Riesgo:** Efecto de la incertidumbre sobre los objetivos
- **Auditor:** Persona que lleva a cabo una auditoría.

Auditor Observador: Persona que acompaña al equipo auditor, pero que no audita.

- **Plan de Auditorías:** Descripción de las actividades y de los detalles acordados en la auditoría.
- **Criterios de la auditoría:** Conjunto de políticas, procedimientos o requisitos utilizados como referencia frente a la cual se compara la evidencia de la auditoría.
- **Evidencia de la auditoría:** Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que son pertinentes para los criterios de la auditoría y que son verificables

 MUNICIPIO LA CEJA DEL TAMBO	PROCEDIMIENTO AUDITORIA INTERNA	Código: R-EC-003
		Versión: 04
		Fecha Aprob.: 14/09/2017
		Página 2 de 4

- **Hallazgos de la auditoria:** Resultado de la evaluación de la evidencia de la auditoria recopilada frente a los criterios de la auditoria.
- **Conclusiones de la auditoria:** Resultado de la auditoria que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos de la auditoria y todos los hallazgos de la auditoria.

4. RESPONSABLES

Son responsables de velar por la aplicación de este documento: el Alcalde, el Representante de la Dirección, el Coordinador de Calidad, el líder del Proceso de Evaluación y Control y los demás líderes de procesos.

5. CONTENIDO

5.1 Selección Auditores Internos: El Representante de la Dirección, el Líder del Proceso de Evaluación y Control y el Coordinador de Calidad: Verifica, selecciona, evalúa y confirma la disponibilidad de los auditores internos de acuerdo al perfil establecido.

5.2 Programación de Auditorias: La programación de las auditorías internas se establece considerando el estado e importancia de los procesos y el resultado de las auditorias anteriores.

Se realiza la programación del ciclo de auditorías incluyendo:
Objetivo de la auditoria, Alcance de la auditoria Los recursos, y los riesgos.

El Representante de la dirección y el coordinador de calidad se encargan de convocar a los líderes de las Auditorias y al resto de los integrantes seleccionados a una reunión, en la que se da a conocer el Programa de Auditoria en el formato F-EC-014.

5.3 Planear y preparar auditoria: El auditor designado prepara el plan de auditoria en el formato F-EC-009 con la siguiente información:

- Proceso
- Objetivo general e individual la auditoria
- alcance
- Auditados
- Auditores
- Fecha de la auditoria.
- Hora
- Actividad.

 MUNICIPIO LA CEJA DEL TAMBO	PROCEDIMIENTO AUDITORIA INTERNA	Código: R-EC-003
		Versión: 04
		Fecha Aprob.: 14/09/2017
		Página 3 de 4

- Responsable.
- Criterios de auditoria

Para la preparación se revisa la información que será auditada considerando: los criterios de auditorias (política, objetivos y procedimientos), disponibilidad de los documentos. También se prepara la lista de verificación en el formato F-EC-010 con las preguntas de auditoria. Se envía el plan de auditoria a los auditados por correo electrónico o por escrito.

5.4 Ejecución de Auditorias: Se revisan el plan de auditorias, programación de entrevistas y auditados. Durante la auditoria se realizan las siguientes actividades:


- Reunión de apertura: Reunión para iniciar la auditoria incluyendo la explicación y aclaración de:
- Se realiza la presentación de los auditores y auditados
- Alcance y los objetivos de la auditoria.
- Metodología de la auditoria PHVA
- Necesidad de los recursos y facilidades necesarias para el equipo de auditoria.
- Confirman fecha, lugar y hora de reunión de cierre.

5.5 Recopilación y verificación de la información: Recolectar evidencias por documentos, registros, entrevistas y observación de actividades, siguiendo la lista de chequeo y la metodología PHVA.

5.5.1 Revisión de hallazgos: Al final de la auditoria, el equipo auditor, analiza los resultados. La observación se evalúa para determinar si son reportadas como no conformidades (evidencia y criterio) y la no conformidad reportada debe estar soportada.

5.6 Elaborar informe y notificarlo al auditado: El informe de auditoría F-EC-011 describirá las conclusiones de la auditoria con:

- Fortalezas o aspectos relevantes.
- Oportunidades de Mejora.
- Descripción de no conformidades
- Eficacia de las acciones correctivas pendientes

 MUNICIPIO LA CEJA DEL TAMBO	PROCEDIMIENTO AUDITORIA INTERNA	Código: R-EC-003
		Versión: 04
		Fecha Aprob.: 14/09/2017
		Página 4 de 4


- 5.7 Seguimiento de resultados de auditoria.** El responsable del proceso de auditoria debe proponer e implementar las acciones a tomar de acuerdo con los resultados de la auditoria, informar a los auditores y controlar el seguimiento. El auditor verifica el cumplimiento y efectividad de la acción tomada frente a la no conformidad o grupo de no conformidades.
- 5.8 Auditoría Interna Complementaria:** Cuando como resultado de una auditoría interna, se verifique que uno o varios procesos presentan no conformidades que atenten contra la integridad del sistema, el coordinador del sistema de calidad podrá determinar la realización de una auditoría complementaria a dicho proceso o procesos.
- 5.9 Perfil por competencias del rol del Auditor Interno.** Este perfil se definirá mediante resolución emitida por la administración municipal.

Auditor: Persona que lleva a cabo una auditoria.

Auditor Observador: Persona que acompaña al equipo auditor. Pero que no audita.

6. Documentos de referencia

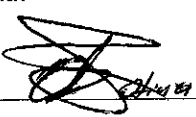

F-EC-009: Formato Plan de Auditoria
F-EC-010: Formato Lista de Verificación
F-EC-011: Informe de Auditoria
F-EC-012: Hoja de Vida Auditores
F-EC-013: Evaluación de Auditores
F-EC-014: Formato Programa de Auditoria

 MUNICIPIO LA CEJA OEL TAMBO	PROCEDIMIENTO AUDITORIA INTERNA	Código: R-EC-003
		Versión: 04
		Fecha Aprob.: 14/09/2017
		Página 5 de 4

7. Notas de Cambios

No.	Versión Inicial	Identificación del Cambio	Versión Final
1	00	Documento perteneciente a este Proceso, se traslada del Proceso de Mejoramiento (2001.03.02) Y se actualizan los documentos de referencia	01
2	01	Se incluyó cláusula que habilita la realización de auditorías completarias. Se definió el perfil de los auditores.	02
3	02	Se incluyen los riesgos en la realización de las auditorías internas	03
4	03	En el objetivo incluyen la nueva versión de la ISO:2015.Y EL MECI :2014	04

8. Anexos:

Elaboró: Profesional Universitario Evaluación y Control de la Gestión.	Revisó: Representante por la Dirección	Aprobó: Alcalde Municipal
Firma: 	Firma: 	Firma: 