

# \* Auditorías



## 1 PLANIFICAR Y APROBAR EL PROGRAMA DE AUDITORÍA

**Tenga en cuenta** que el Sistema de Gestión elabora y presenta para su aprobación el programa de auditorías. De igual manera, selecciona el equipo auditor.

Una vez aprobado el programa de auditoría se comunica a las partes interesadas.

## 2 ELABORAR Y APROBAR EL PLAN DE AUDITORÍA

**Recuerde** que el coordinador de auditoría, el líder del equipo auditor y el auditado, diligencian y aprueban el Formato Plan de Auditoría U-FT-15.001.019.

## 3 PREPARAR LA AUDITORÍA

**El equipo auditor** realiza la revisión documental pertinente del proceso y elabora la lista de verificación a aplicar en la auditoría.

## 4 DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

**El equipo auditor** realiza la reunión de apertura, donde se informa el objetivo, alcance y demás consideraciones de la auditoría.

Posteriormente, se realiza la visita de auditoría donde mediante técnicas de inspección, indagación y comparación, se verifican evidencias que permitan la identificar hallazgos.

Finalmente, se realiza la reunión de cierre donde se da a conocer al auditado, los hallazgos y conclusiones de la auditoría.

## 5 ELABORAR INFORME DE AUDITORÍA

**Una vez finalizada la auditoría**, el equipo auditor elabora el informe el cual consolida los resultados de la auditoría de manera concisa, precisa y clara, para su posterior envío, verificación y aprobación del auditado.

Una vez aprobado el informe de auditoría, se entrega al Sistema de Gestión los soportes físicos de la auditoría (actas, listas de verificación e informe).

## 6 REALIZAR SEGUIMIENTO A LA AUDITORÍA

**Si se considera pertinente**, el equipo auditor realizará auditorías de seguimiento adicionales teniendo en cuenta la recurrencia o impacto de los hallazgos encontrados.

## 7 EVALUAR AL AUDITOR

**El auditado o auditor líder** según sea el caso, realizan la evaluación del desempeño del auditor en los formatos establecidos.

El Sistema de Gestión consolida los resultados de las evaluaciones de los auditores y determina las necesidades de mejora del ejercicio de auditorías.

## 8 REALIZAR SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE AUDITORIAS

**El Coordinador del Sistema de gestión**, evalúa el cumplimiento del objetivo del programa de auditorías e identifica oportunidades de mejora de ser necesario.