

	MANUAL	M-PCI-AI-01
	MANUAL PARA LAS AUDITORÍAS INTERNAS	Versión: 1

NIVEL	JERARQUÍA	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO INTERNO
1	Macro proceso:	CONTROL Y SEGUIMIENTO	MPCS
2	Proceso:	CONTROL INTERNO	PCI
3	Procedimiento:	AUDITORÍAS INTERNAS	AI

1 OBJETIVO:

Establecer las actividades y requisitos para llevar a cabo las Auditorías Internas al Sistema Integrado de Gestión de calidad.

2 ALCANCE:

Comprende desde la planeación de la Auditoría hasta la generación del informe de Auditoría y todos los procesos, documentos y disposiciones establecidas en sistema integrado de gestión de calidad SIGC. Aplica para también para el sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo SGSST.

3 CONDICIONES GENERALES:

3.1 El programa de auditoría es generado de acuerdo a la criticidad de los procesos, es decir teniendo en cuenta el estado de importancia, el estado de los indicadores y los resultados de auditorías anteriores es aprobado en la Revisión Gerencial o los Comités de Gestión aplicando el formato F-PCI-AI 01.

3.2 En los Comités de Gestión se puede modificar el programa de auditoría teniendo en cuenta:

- Importancia de los Procesos Involucrados.
- Cambios que afecten a la entidad.
- Resultado de auditorías previas.
- Repetibilidad en los hallazgos reportados en el histórico de correctivos. F-PAS-ACPM 04
- Evaluación de los procesos críticos. (Manual de Administración de Riesgos. M-PAS-ADR-01)
- Sugerencias de los auditados.



**El futuro
es de todos**

**Gobierno
de Colombia**

	MANUAL	M-PCI-AI-01
	MANUAL PARA LAS AUDITORÍAS INTERNAS	Versión: 1

3.3 El alcance de la auditoria de cumplimiento del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo deberá abarcar entre otros lo siguiente:

- El cumplimiento de la política de seguridad y salud en el trabajo
- El resultado de los indicadores de estructura, proceso y resultado
- La participación de los trabajadores
- El desarrollo de la responsabilidad y la obligación de rendir cuentas
- El mecanismo de comunicación de los contenidos del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST), a los trabajadores.
- La planificación, desarrollo y aplicación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)
- La gestión del cambio.
- La consideración de la seguridad y salud en el trabajo en las nuevas adquisiciones.
- El alcance y aplicación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) frente a los proveedores y contratistas
- La supervisión y medición de los resultados.
- El proceso de investigación de incidentes, accidentes de trabajo y enfermedades laborales, y su efecto sobre el mejoramiento de la seguridad y salud en el trabajo en la empresa;
- El desarrollo del proceso de auditoría
- La evaluación por parte de la alta dirección.

3.4 De manera anual se realiza la auditoria de cumplimiento del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo.

3.5 La selección del auditor se hace teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- Conocimientos,
- Experiencia,
- No auditar su propio trabajo.

El perfil mínimo de los auditores internos está definido en la matriz de cargos vrs roles y sus perfiles.

3.6 En caso que no exista un auditor con el perfil o con la disponibilidad de tiempo dentro de la organización, este se subcontrata como un personal especialista externo, en cuyo caso se requiere formación como auditor Líder y una experiencia de mínimo un año en desarrollo de auditorías.

3.7 El coordinador del SIGC o los líderes de los procesos (según aplique) entregan los documentos que sean necesarios para la planeación y ejecución de la auditoría.



**El futuro
es de todos**

**Gobierno
de Colombia**

	MANUAL	M-PCI-AI-01
	MANUAL PARA LAS AUDITORÍAS INTERNAS	Versión: 1

3.8 Para que el auditor efectué el cierre de las no conformidades se debe tener, además del informe de auditoría, el análisis de las no conformidades y evidencia de las acciones tomadas que son consignadas en el Reporte de Acciones Correctivas F-PAS-ACPM 01 y Preventivas F-PAS-ACPM 02.

3.9 Como evidencia del desarrollo de una auditoría interna se tiene:

- El plan de auditoría de Control Interno F-PCI-AI 03.
- El plan de trabajo de Control Interno F-PCI-AI 02.
- El Informe de Auditoría F-PCI-AI 04.

Concepto	Nombre y cargo	Fecha
Elaborado por		
Revisado por		
Aprobado por		



**El futuro
es de todos**

**Gobierno
de Colombia**