



LISTA DE COTEJO PARA TABLA DE REQUISITOS

DATOS GENERALES			
Nombre del(a) alumno(a): OLIVEROS VICTORIO CONSUELO MARIA			
GRUPO:	901-A	CARRERA:	Ingeniería Industrial

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN ANDRÉS TUXTLA	NOMBRE DEL CURSO: AUDITORIAS DE SISTEMAS DE CALIDAD
NOMBRE DEL DOCENTE: MII Inocencio García Huerta	FIRMA DEL DOCENTE

DATOS GENERALES DEL PROCESO DE EVALUACIÓN

PRODUCTO: tabla de los requisitos de la norma ISO 19011:2018	FECHA: 28/09/2022	PERIODO ESCOLAR: Agosto22 Enero 23
--	-------------------	------------------------------------

INSTRUCCIONES DE APLICACIÓN

Revisar las actividades que se solicitan y marque con una X en los apartados "SI" cuando la evidencia se cumple; en caso contrario marque "NO". En la columna "OBSERVACIONES" escriba indicaciones que puedan ayudar al alumno a saber cuáles son las condiciones no cumplidas, si fuese necesario.

VALOR DEL REACTIVO	CARACTERÍSTICA A CUMPLIR (REACTIVO)	CUMPLE		OBSERVACIONES
		SI	NO	
2%	Presentación El trabajo cumple con los requisitos de: a. Buena presentación	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2
3%	b. Lenguaje técnico apropiado	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3
5%	c. Desarrollo coherente del tema	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5
25%	d. No hay ideas, datos o hechos ajenos al tema original.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	25
25%	E Enfoque: Solamente aparece lo importante y solo lo importante.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	20
60%	CALIFICACIÓN			55

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE
SAN ANDRES TUXTLA**



INGENIERIA INDUSTRIAL

GRUPO 901-A

MATERIA: AUDITORIAS DE SISTEMAS DE CALIDAD

PROFESOR: INOCENCIO GARCIA HUERTA

ALUMNA: OLIVEROS VICTORIO CONSUELO MARIA

UNIDAD I

MATRICULA: 181U0063

SAN ANDRES TUXTLA, VER 28 DE SEPTIEMBRE 2022

CONCEPTOS DE AUDITORIA, OBJETIVO Y ALCANCE.

¿Qué es una auditoria?

Una auditoría es un proceso de verificación y/o validación del cumplimiento de una actividad según lo planeado y las directrices estipuladas. Según la ISO (Organización Internacional de Normalización) es un proceso sistemático independiente y documentado que permite obtener evidencia de auditoría y realizar una evaluación objetiva para determinar en qué medida son alcanzados los criterios de auditoría (conjunto de políticas, procedimientos o requisitos a revisar).

La finalidad de una auditoría es diagnosticar; identificar qué actividades se desarrollan según lo esperado, cuales no y aquellas que son susceptibles de mejora. Realizar una auditoría empresarial es el equivalente a realizar un examen médico a una persona, donde a partir de una evidencia o "examen" se pueden detectar fallas, promover mejoras y reunir información objetiva del estado de la organización para tomar decisiones.

Este proceso en las empresas juega un papel muy importante y no debemos olvidar que los objetivos de las auditorias siempre deben estar alineadas con los objetivos de las altas direcciones. A continuación, te enumeramos 4 razones del porqué son importantes las auditorías:

1. Te ayudarán a tener una excelente calidad en los procesos que manejes ya sean internos o externos.
2. Es muy importante para los directivos de las empresas tener información verídica, fiable, para que puedan analizar los pasos a seguir, ya que la información que nos arroja una auditoría es la base para tomar decisiones que nos permitan tener mayor éxito y crecimiento.
3. Una auditoría hace responsable a los equipos de las empresas en ordenar y mejorar sus procesos y controles internos, generando eficiencias operativas y mejores prácticas en la ejecución de sus operaciones.
4. Permiten también estudiar si se están cumpliendo o no las normativas legales.

¿Qué es el alcance de la auditoria?

Se conoce como alcance de auditoria la profundidad que tiene un arbitraje realizado según los objetivos que se quieran buscar. Así se realizan por diversos motivos: detectar un fraude dentro de una empresa, el incumplimiento normativo, así como otros.

Esto se debe que su alcance presenta un significado diferente según las personas que están encargadas de realizar la auditoria, y la razón que existe detrás. Así conocer **que es el alcance de la auditoria**, es muy importante pues va desde lo

más simple hasta lo más complejo, así como elaborar diversos volúmenes de documentos de la empresa.

En base a esto, se definen los procedimientos considerados necesarios para lograr los objetivos de la auditoría, y se debe determinar por el mismo auditor. Todo esto, teniendo en cuenta las diversas normas nacionales o internacionales presentes en la auditoría.

Objetivos de una auditoría interna.

Pese que la función de la auditoría interna presenta responsabilidades sobre emitir los informes y las recomendaciones, no se pueden tomar medidas operativas. Teniendo en cuenta esto y conociendo qué es el alcance de la auditoría, se deben destacar sus objetivos:

- Actuar con independencia sobre las acciones y los criterios de los órganos en las empresas para el cumplimiento de los objetivos, desempeños y funciones.
- Desarrollar su cometido en todas las áreas establecido en el programa anual de auditoría-
- Acceder a la empresa y garantizar todas las fuentes de información de la organización y compañía.
- Recibir las normas e instrucciones al funcionamiento de la compañía, y observar que se cumplan de forma obligatoria.
- Colaborar con los diferentes órganos de los sistemas y procedimientos para tener una gran eficacia en las diferentes prácticas de gestión.
- Solicitar colaboración en cualquier departamento de las empresas para lograr los objetivos.

Principios de la auditoría.

Una auditoría está caracterizada por acatar diversos principios. El objetivo de estos principios no es otro que colaborar a convertir la auditoría en una herramienta fiable y eficaz en soporte de las políticas y controles de gestión, suministrando información para poder tomar decisiones en mejora del desempeño.

Trabajar conforme a los principios de la auditoría, permite establecer conclusiones de las auditorías pertinentes. Además, es un modo de que los auditores puedan llevar a cabo la auditoría logrando conclusiones semejantes en condiciones similares.

Integridad

Trata sobre el fundamento de la profesionalidad, en el que se indica cómo deberían ser los auditores y el personal que administra programas de auditoría. Estos deberían:

- Realizar su trabajo de un modo ético, siendo honestos y responsables.

- Desarrollar tareas relacionadas con la auditoría siempre que tengan las competencias para ello.
- Realizar su actividad imparcialmente, es decir, deben ser objetivos y sin desviarse en las actividades que lleva a cabo.
- Ser capaces de captar cualquier influencia que se quiera realizar sobre el juicio que se realice durante el proceso de auditoría.

Presentación imparcial

Este principio habla de la obligatoriedad de informar con veracidad y exactitud. Durante una auditoría, los hallazgos, conclusiones y los informes, deben mostrar con veracidad y exactitud las actividades de auditoría.

Es importante que, durante la auditoría, se informe de cualquier inconveniente que tenga un carácter significativo. También es importante informar de las opiniones contrarias que se detecten en la auditoría entre los auditores y auditados. Es por ello que la comunicación deba ser veraz, objetiva, oportuna, clara y completa.

Debido cuidado profesional

Este principio trata de la aplicación de diligencia y juicio al llevar a cabo una auditoría de un sistema de gestión ISO.

Según este principio, los auditores deben realizar las auditorías con el cuidado correspondiente, teniendo en cuenta la importancia de la tarea a desarrollar y la confianza que el cliente o partes interesadas depositan en ellos. Es por ello que durante una auditoría, uno de los factores más relevantes sea aplicar juicios razonados.

Confidencialidad

Este principio habla de la seguridad de la información. En el proceso de auditoría, los auditores tendrían que comportarse con discreción en el uso y protección de la información que manejen durante su desempeño.

Con este principio, lo que se quiere determinar es que un auditor en ningún caso pueda usar la información de un modo inapropiado y para su propio beneficio o del cliente, o de una manera que dañe los intereses del auditado.

Independencia

El principio hace referencia a que el auditor tiene que tener la base suficiente para ser imparcial durante la auditoría y objetivo en las conclusiones logradas en el proceso.

Independientemente de la actividad que vaya a ser auditado, los auditores deben ser independientes en el mayor de los casos, y en todo momento deberían trabajar

sin influencias. En el caso de las auditorías internas, los auditores deberían de llevar a cabo sus actividades de un modo independiente, sin que influya la función que se audite.

Es imprescindible que los auditores mantengan en todo momento la objetividad en un proceso de auditoría, esto es importante para garantizar que los hallazgos y conclusiones de la auditoría estén basados en evidencias encontradas en dicha auditoría.

En el caso de pequeñas organizaciones. es posible que en muchas ocasiones los auditores internos no sean plenamente independientes de la actividad que vayan a auditar, pero, en cualquier caso, es necesario que estos eliminen los elementos que le impida trabajar con la objetividad necesaria.

Enfoque basado en la evidencia

EL principio habla de que un auditor debe tener el método racional para alcanzar conclusiones de la auditoría que sean fiables y reproducibles durante un procedimiento de auditoría sistemático.

En todo momento, las evidencias de una auditoría deben ser verificables, de modo general deberían fundamentarse en muestras de la información que esté disponible en el momento de la auditoría, ya que esta tiene lugar en un momento concreto y con recursos limitados.

Enfoque basado en riesgos

Este último principio trata del enfoque de auditoría que considera los riesgos y oportunidades.

Este enfoque a riesgos debería influenciar en la planificación, ejecución y presentación de informes de auditoría con la finalidad de garantizar que las auditorías se concentran en temas de importancia para el cliente al que se le está desarrollando la auditoría y para lograr los objetivos del programa de auditoría.

BIBLIOGRAFÍAS

<https://www.isotools.org/2019/02/13/iso-19011-2018-7-principios-de-auditoria/>

<https://www.euroinnova.mx/blog/que-es-el-alcance-de-la-auditoria>

LISTA DE COTEJO PARA INVESTIGACION DOCUMENTAL

DATOS GENERALES			
Nombre del(a) alumno(a): OLIVEROS VICTORIO CONSUELO MARIA			
GRUPO:	901A	CARRERA:	Ingeniería Industrial

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN ANDRÉS TUXTLA	NOMBRE DEL CURSO: Auditoria de Sistemas de Calidad
NOMBRE DEL DOCENTE: MII Inocencio García Huerta	FIRMA DEL DOCENTE

DATOS GENERALES DEL PROCESO DE EVALUACIÓN

PRODUCTO: Investigación documental de Conceptos, objetivo y alcance de la auditoría y Principios de Auditoría	FECHA: 28/09/2022	PERIODO ESCOLAR: Agosto22 Enero 23
---	-------------------	------------------------------------

INSTRUCCIONES DE APLICACIÓN

Revisar las actividades que se solicitan y marque con una X en los apartados "SI" cuando la evidencia se cumple; en caso contrario marque "NO". En la columna "OBSERVACIONES" escriba indicaciones que puedan ayudar al alumno a saber cuáles son las condiciones no cumplidas, si fuese necesario.

VALOR DEL REACTIVO	CARACTERÍSTICA A CUMPLIR (REACTIVO)	CUMPLE		OBSERVACIONES
		SI	NO	
1%	Presentación El trabajo cumple con los requisitos de: a. Buena presentación			1
1%	b. Introducción			1
1%	c. Ortografía			1
10%	d. Desarrollo coherente del tema			10
2%	e. citar fuentes de información			2
25%	Enfoque: Investigación documental de Conceptos, objetivo y alcance de la auditoría y Principios de Auditoría			15
40%	CALIFICACIÓN			30