

**PROGRAMA AUDITORIA  
INTERNA  
DE SG-SST**

**GOBERNACIÓN DE  
CÓRDOBA**

	PROGRAMA	Código: GTH-PR1
	AUDITORÍA INTERNA	Versión: 1
		Fecha: 25/05/2021
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	Página 2 de 7

## INTRODUCCIÓN

La auditoría interna evalúa fundamentalmente la aptitud del sistema de control implantado por el auditado, para cumplir los objetivos y metas propuestas, con eficacia, eficiencia, economía y efectividad, observando el marco normativo legal vigente y competente. Dichos objetivos y metas deben resultar consistentes con las políticas formuladas por la Alta Dirección de la Gobernación de Córdoba.

Esta entidad ha considerado que un sistema integrado de gestión, es un importante apoyo para el mejoramiento de la institución, lo cual la conlleva a tener una visión integral y aporta una herramienta de gestión importante, que permite navegar o direccionar todas sus políticas en un mismo nivel.

## JUSTIFICACIÓN


Programa de auditorías Internas para el mejoramiento de la calidad es una herramienta de gestión de la calidad y, una herramienta de gestión gerencial, que contribuye al mejoramiento continuo de los procesos internos que soportan su operación y de los procesos externos que desarrollan los prestadores. Independiente de la obligatoriedad del Programa de Auditoría Interna, la entidad permanentemente genera evaluación y mejoramiento continuo de sus procesos tendientes a mejorar su eficiencia y efectividad así como en la calidad de la prestación de los servicios a sus usuarios.

## OBJETIVO.

Determinar si las actividades y los resultados del proceso del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo satisfacen las disposiciones establecidas y si éstas se aplican de forma efectiva para alcanzar los objetivos en el sistema de gestión en la planificación, ejecución y seguimiento en las Auditorías Internas.

## META.

Aplicable a todas las áreas y procesos del Sistema de Seguridad y Salud en Trabajo- SST y servicios contenidos en la operación de la entidad.

	PROGRAMA	Código: GTH-PR1
	AUDITORÍA INTERNA	Versión: 1
		Fecha: 25/05/2021
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	Página 3 de 7

### **ALCANCE.**

Este Programa aplica a todas las áreas, a los procesos y servicios cobijados por él.

La Auditoría de modalidad interna, tendrá los siguientes componentes:

1. El primero asociado a verificar el nivel de conocimiento y entendimiento sobre la actividad que se realiza de conformidad con los procesos, procedimientos y formatos establecidos.
2. El segundo destinado a especificar el cumplimiento de los Requisitos en cuanto a funciones, normas y directrices.
3. El tercero dirigido a la aplicación de acciones preventivas, correctivas y de mejora referida en la última auditoría realizada.

### **METODOLOGIA.**

La metodología aplicada será la contenida en las normas de Auditoría generalmente aceptadas. Se utilizarán elementos de juicio como la observación, indagación, comprobación y análisis.

### **CRITERIOS.**

Para realizar la Auditoría se tomará como base el aspecto legal en cuanto a las normas de Auditoría, el direccionamiento estratégico y su modelo de Alta Dirección. Metodología de trabajo PHVA : Planear, Hacer, Verificar, Actuar, Planes de Acción, Indicadores de Gestión, Manual de Funciones, Panorama de Riesgos.

### **PLANEACIÓN DE LA AUDITORÍA.**

El Coordinador de SST debe preparar con anterioridad los documentos correspondientes a los procesos a auditar y los informes de la auditoría anterior con el fin de revisar los compromisos, no conformidades y notas pendientes.

	PROGRAMA	Código: GTH-PR1
	AUDITORÍA INTERNA	Versión: 1
		Fecha: 25/05/2021
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	Página 4 de 7

### Programar Auditorías:

1. Seleccionar las áreas, procesos o centros de operación que se van a auditar de acuerdo con su funcionamiento en relación con el Sistema de Gestión y Seguridad y Salud en el Trabajo.
2. Seleccionar el auditor teniendo en cuenta que no sean parte del área, proceso o centro auditado.
3. Elaborar un cronograma (Formato GTH-PR1-F2) de auditorías y comunicarlo a la Alta dirección, este puede estar sujeto a cambios.
4. Informar a los auditados las fechas y horas acordadas para la realización de las auditorías
5. El Plan de Auditoría- (Formato GTH-PR1-F1) de auditorías contiene como mínimo:
  - Nombre del auditor.
  - Área, proceso o centro de operación a auditar.
  - Fecha de realización

Este Plan es elaborado y divulgado como mínimo con un mes de anterioridad al inicio del ciclo de la auditoría.

### Auditor:

El Auditor debe realizar el Informe final y seguimiento de auditoría anterior del centro o de las áreas:

- Citación de Auditoría interna.
- Lista de Verificación para Auditoría Interna.
- Informe final y seguimiento de auditoría interna.

El auditor asignado solicita al área de SST los documentos a auditar y los resultados de las auditorías anteriores si existen, con el fin de conocer las no conformidades para verificar su cierre. El auditor notificará la Citación, la cual será enviada a la institución con anticipación.

	PROGRAMA	Código: GTH-PR1
	AUDITORÍA INTERNA	Versión: 1
		Fecha: 25/05/2021
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	Página 5 de 7

## **EJECUTAR AUDITORÍA.**

### **Apertura:**

Discutir con los auditados el plan de la auditoria, principalmente el objeto y alcance de la auditoria, los documentos, procedimientos, programas, planes, manuales, procesos que serán auditados y la metodología a seguir.

### **Entrevista o Visita de campo:**

- Reunión con los auditados en la hora y fecha prevista.
- Revisión de los documentos que respaldan el cumplimiento de los procedimientos y procesos, teniendo como guía la “Lista de Verificación para Auditorías Internas”.
- Revisión de los registros o documentos que respaldan la implementación de acciones correctivas.

### **Reporte del informe preliminar**

- Diligenciar el formato de “Lista de Verificación de Auditoría Interna”
- Describir los aspectos destacables, los aspectos a mejorar, las observaciones y las no conformidades mayores y/o menores evidenciadas y redactarlos expresando con claridad los hechos encontrados.
- Acordar con el auditado las fechas de cumplimiento y verificación y consignarla en el registro.
- Se solicita la acción tomada al auditado para la NC encontrada.
- Con el informe de auditoría, el área de SST consolida el resultado y se hace un informe de cada área, proceso o centro auditado, graficando el comportamiento de la auditoria y mostrando los tipos de no conformidad.
- El consolidado de las auditorias se entregará a la Alta dirección para su información y toma de acciones si es necesario, de lo contrario se tendrá como dato de entrada en la revisión por la Dirección.

	PROGRAMA	Código: GTH-PR1
	AUDITORÍA INTERNA	Versión: 1
		Fecha: 25/05/2021
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	Página 6 de 7

## Cierre

- Reunión al finalizar la auditoria con los auditados para informarles los hallazgos (observaciones, notas de Auditoria).
- Recordar la fecha de entrega del informe final por parte del auditor y del plan de acción por parte del auditado.

## Informe de Auditoría.

Las notas de auditoría deben diligenciarse en el “Informe final y seguimiento de Auditoría Interna para ser entregado al auditado con el fin de que proponga un plan de acción e investigue las causas que las produjeron. El informe se entrega en un tiempo máximo de cinco días hábiles después de realizada la auditoria. Entregar copia al área de SST, para que allí se archive en el folder de Auditoría interna del periodo correspondiente.

## Seguimiento de Auditorías.

Se realiza mediante el cierre de las acciones correctivas o preventivas propuestas, cuando se realiza la auditoria, se lleva el registro anterior y se verifica que las NC estén cerradas. Con el fin de facilitar el seguimiento a las acciones correctivas y/o preventivas resultantes de las auditorías internas, se debe registrar el seguimiento de acuerdo al cierre de las NC encontradas y la acción correctiva propuesta.

La verificación del cierre de las notas de auditoría, el auditor la entregara al Coordinador de SST, con los siguientes documentos:

- Citación de Auditoría.
- Lista de Verificación
- Informe y Seguimiento de Auditoria
- Plan de Acción.

El líder de SST y el Auditor confronta la programación del plan de auditoría interna con las ejecutadas y la implementación de acciones correctivas para no conformidades evidenciadas y realiza seguimiento en su verificación y cierre, además verificará que la documentación generada por la auditoria esté completa, en caso contrario consulta al auditor para solicitar lo faltante.

	PROGRAMA	Código: GTH-PR1
	AUDITORÍA INTERNA	Versión: 1
		Fecha: 25/05/2021
	GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	Página 7 de 7

## RIESGOS Y OPORTUNIDADES

### RIESGOS

- No llevarse a cabo la auditoria interna por falta de recursos
- No llevarse a cabo por factores climáticos
- Fallas eléctricas y de conexión que impidan el normal funcionamiento de la auditoria, cuando es de manera virtual
- Fallas eléctricas cuando es de manera presencial
- Falta de compromiso de la alta gerencia en la organización de la auditoria

### OPORTUNIDADES

- Planeación de la Auditoria con el Sistema de Gestión de Calidad.