

TRABAJO FIN DE MASTER

Máster Universitario en Sistemas Integrados de Gestión

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte

Alumno: Eduardo Arturo Beltrán Quiceno

Tutor: Dra. Elena Franco Rodríguez

Madrid, 2023

TRABAJO FIN DE MASTER

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoria de Tercera Parte

Máster Universitario en Sistemas Integrados de Gestión

Alumno: Eduardo Arturo Beltrán Quiceno

TUTOR: Dra. Elena Franco Rodríguez

Madrid, 2023

ÍNDICE

1	RESUMEN / ABSTRACT	23
2	INTRODUCCIÓN.....	25
3	OBJETIVOS	27
3.1	Objetivo Especifico No 1	27
3.2	Objetivo Especifico No 2.....	27
4	ANTECEDENTES	29
4.1	Marco Teórico - Referencial	31
4.1.1	Línea de Tiempo de los Sistemas de Gestión.....	32
4.1.1.1	Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad	32
4.1.1.2	Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema Ambiental.....	32
4.1.1.3	Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo 33	
4.1.1.4	Composición Estructura Armonizada (HS) de una Disciplina	33
4.1.1.5	Estructura Armonizada de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad	34
4.1.1.6	Estructura Armonizada de la Disciplina y/o Esquema Ambiental	34
4.1.1.7	Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo 35	
4.1.1.8	Equivalencia entre la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Directrices) y de Tercera Parte (Requerimientos).....	36
4.1.1.9	Presentación de los Términos para la Actividad de Auditoria Primera Parte y de Tercera Parte 38	
4.1.1.10	Presentación de los Principios para la Actividad de Auditoria de Primera Parte y de Tercera Parte.....	39
4.1.1.11	Presentación de los Modelos de Gestión Combinada y de Gestión Integrada PAS99 para la Actividad de Auditoria	39
4.1.1.12	Presentación Relación de Requisitos Comunes y Requisitos Especificos Modelo de Gestión Integrada PAS99 para la Actividad de Auditoria	40
4.1.1.13	Presentación de la Secuencia del Proceso Capítulos 5 y 6 para la Actividad de Auditoria de Primera Parte.....	40
4.2	Marco Teórico - Conceptual	41
4.2.1	Relación Conceptual para la Actividad de Auditoría.....	41
4.2.1.1	Presentación de los Aspectos de la Estructura Armonizada para la Actividad de Auditoria	41
4.2.1.2	Presentación de Términos y Definiciones Pertinentes para la Actividad de Auditoria de las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo 42	
4.2.1.3	Presentación Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Calidad con la Identificación de los Numerales Comunes y los Numerales Especificos para la Actividad de Auditoria	43

4.2.1.4	Presentación Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental con la Identificación de los Numerales Comunes y los Numerales Específicos para la Actividad de Auditoría	44
4.2.1.5	Presentación Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo con la Identificación de los Numerales Comunes y los Numerales Específicos para la Actividad de Auditoría	45
4.2.1.6	Presentación de la Estructura Armonizada con la Identificación de los Capítulos con Numerales Comunes en un Modelo de Gestión Integrada PAS99 y aplicable a la Gestión Combinada para la Actividad de Auditoría	46
4.2.1.7	Presentación de la Estructura Armonizada con la Identificación de los Capítulos Numerales Específicos en un Modelo de Gestión Integrada PAS99 y aplicable a la Gestión Combinada para la Actividad de Auditoría	47
4.2.2	Relación Conceptual de Equivalencia de Términos y Definiciones para la Actividad de Auditoría.....	48
4.2.2.1	Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	48
4.2.2.2	Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	50
4.2.2.3	Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	51
4.2.2.4	Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	52
4.2.2.5	Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	53
4.2.2.6	Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	55
4.2.2.7	Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	56
4.2.2.8	Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	57
4.2.3	Relación Conceptual Equivalencia de Principios para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte.....	59
4.3	Marco Normativo (Legal, Regulador, Reglamentario)	60
4.3.1	Relación de las Disciplinas Pertinentes para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte.....	60
4.3.1.1	Presentación Orientación General Estructura Armonizada de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad.....	61
4.3.1.2	Presentación Orientación General Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental	63
4.3.1.3	Presentación Orientación General Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo	64
4.3.1.4	Presentación Capítulo 1 Disciplina para la Auditoría de Primera Parte	65

4.3.1.5	Presentación de la Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema de la Calidad	66
4.3.1.6	Presentación de la Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema Ambiental ...	67
4.3.1.7	Presentación de la Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....	68
4.3.2	Relación de las Disciplinas de Requisitos y Competencias Especificas Pertinentes para la Actividad de Auditoría.....	69
4.3.2.1	Presentación de la Relación de Competencias Específicas de las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría.....	70
4.3.2.2	Presentación de la Documentación Solicitada por un Organismo Evaluador de Conformidad (OEC) para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad en las Etapas I y II para la Actividad de Auditoría.....	71
4.3.2.3	Presentación de la Documentación Solicitada por un Organismo Evaluador de Conformidad (OEC) para la Disciplina y/o Esquema Ambiental en las Etapas I y II para la Actividad de Auditoría.....	72
4.3.2.4	Presentación de la Documentación Solicitada por un Organismo Evaluador de Conformidad (OEC) para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo en las Etapas I y II para la Actividad de Auditoría.....	73
4.3.3	Relación de Documentación Pertinente Criterios Aplicables Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría	74
4.3.3.1	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Calidad - Código Actividad Empresarial.....	75
4.3.3.2	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental - Código Actividad Empresarial.....	77
4.3.3.3	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo - Código Actividad Empresarial.....	80
4.3.3.4	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para la Determinación del Área Técnica en el Alcance Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....	84
4.3.3.5	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Calidad - Código Actividad Empresarial Crítico.....	86
4.3.3.6	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental - Código Actividad Empresarial Crítico.....	88
4.3.3.7	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo - Código Actividad Empresarial Crítico.....	89
4.3.3.8	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría Disciplina y/o Esquema de la Calidad.....	91
4.3.3.9	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría Disciplina y/o Esquema Ambiental.....	91
4.3.3.10	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....	94
4.3.3.11	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Emplear Medios Tecnológicos en el Alcance Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....	98

4.3.3.12	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para la Metodología de Muestreo Múltiples Sitios relacionados con el Alcance Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....	99
4.3.3.13	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría (Reducción o Aumento de Tiempo) en la Gestión Integrada relacionada con el Alcance en las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....	101
4.3.3.14	Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría (Enfoque de Tiempo Extendido) en la Gestión Integrada relacionada con el Alcance en las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....	104
5	METODOLOGÍA	107
5.1	Método de Investigación	107
5.1.1	Recolección y Análisis de la Información	107
5.1.2	Verificación de la Información	107
5.2	Diseño Metodológico	107
5.3	Variables Definidas.....	108
5.3.1	Presentación del Modelo de Planificación Sistema por Procesos	109
5.3.2	Presentación Enfoque a Procesos - Representación Esquemática de los Elementos de un Proceso - Disciplina y/o Esquema de la Calidad.....	110
5.3.3	Presentación Enfoque a Procesos – Entendimiento de la Aplicación de Términos utilizados en una Disciplina y/o Esquema para la Actividad de Auditoría.....	110
5.3.4	Presentación de la Determinación del Alcance del Sistema Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....	112
5.3.5	Presentación Modelo de Desagregación del Alcance del Sistema.....	112
5.3.6	Presentación del Modelo de la Estructura Organizacional por Procesos	113
5.3.7	Presentación Enfoque Holístico - Modelo por Controles Evaluación del Alcance de un Sistema Disciplina y/o Esquema de la Calidad	114
5.3.8	Presentación Enfoque Holístico - Modelo por Controles Evaluación del Alcance de un Sistema Disciplina y/o Esquema Ambiental.....	114
5.3.9	Presentación Enfoque Holístico - Modelo por Controles Evaluación del Alcance de un Sistema Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo	115
5.3.10	Presentación Aplicabilidad Numerales Evaluación del Alcance del Sistema Disciplina y/o Esquema de la Calidad.....	116
5.3.11	Presentación Modelo Enfoque de Riesgos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	117
5.3.12	Identificación de Riesgos Asociados para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	118
5.3.13	Términos y Definiciones de Apoyo Actividad de Auditoría de Tercera Parte	119
5.3.14	Presentación Metodología de Conocimiento y Habilidades Requeridos por los Auditores para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte	120

5.3.15	Presentación Comportamiento Profesional o Personal del Auditor para la Actividad de Auditoria de Primera Parte y de Tercera Parte	120
5.3.16	Presentación de los Métodos para Recopilar Evidencia para la Actividad de Auditoria de Primera Parte y de Tercera Parte	121
5.3.17	Recolección y Corroboración de la Información para la Actividad de Auditoria de Primera Parte y de Tercera Parte	122
5.3.18	Presentación Análisis para Categorizar un Hallazgo de la Auditoria para la Actividad de Auditoria de Primera Parte y de Tercera Parte	123
5.3.19	Presentación Análisis para Clasificar un Hallazgo de la Auditoria para la Actividad de Auditoria de Primera Parte y de Tercera Parte	124
5.3.20	Presentación para la Redacción de un Hallazgo Clasificado para la Actividad de Auditoria de Primera Parte y de Tercera Parte	125
5.4	Herramienta Base Documental en Excel para la Actividad de Auditoria de Primera Parte	125
5.4.1	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 1): Programa de Auditoria.....	126
5.4.2	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 2): Plan de Auditoria	127
5.4.3	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 3): Informe de Auditoría.....	128
5.4.4	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 4): Informe Preliminar de la Auditoría	129
5.4.5	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 5): Notas de la Auditoría.....	129
5.4.6	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 6): Método Evaluación Revisión de Registros Competencia del Auditor	130
5.4.7	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 7): Método Evaluación Revisión Tercer Nivel Competencia del Auditor.....	131
5.4.8	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 8): Método Evaluación Revisión Cuarto Nivel Competencia del Auditor	132
5.4.9	Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 9): Enfoque de Riesgo.....	133
6	RESULTADOS	135
6.1	Presentación de la Organización Seleccionada Prueba Piloto para Actividad de Auditoria de Primera Parte	135
6.2	Presentación Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoria – Aplicación de Términos y Conceptos	139
6.2.1	Aplicación del Término Organización - Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoria de Primera Parte	139
6.2.2	Aplicación del Término Alta Dirección – Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoria de Primera Parte	140
6.2.3	Aplicación del Término Parte Interesada - Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoria de Primera Parte	141

6.2.4	Aplicación del Término Mejora Continua - Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte	142
6.2.5	Aplicación de la Interpretación de los Requisitos con el Concepto “Riesgos y Oportunidades” - Relación Estructura Armonizada Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría de Primera Parte	144
6.3	Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte – Alcance del Sistema relación con los Criterios de la Actividad de Auditoría de Tercera Parte	144
6.3.1	Análisis del Término Alcance de la Auditoría [Extensión y Límites] – Aplicación de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte	145
6.3.2	Aplicación del Término Alcance de la Auditoría [Extensión y Límites] en la Información de la Organización Prueba Piloto Alcance del Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte	146
6.3.3	Aplicación del Término Alcance de la Auditoría – Análisis de la Desagregación de la Extensión y Límites pertinentes a la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Alcance del Sistema de la Organización Prueba Piloto.....	146
6.3.4	Aplicación del Término Alcance de la Auditoría – Análisis de la Desagregación de la Extensión y Límites pertinentes a la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Alcance del Sistema de la Organización Prueba Piloto Numerales de No Aplicabilidad Disciplina y/o Esquema de la Calidad	148
6.3.5	Aplicación del Término Proceso – Análisis de la Secuencia de Procesos Pertinente a la Actividad de Auditoría de Primera Parte - Procesos que operan en el Sistema en las dos (2) Sedes Organización Prueba Piloto.....	149
6.3.6	Aplicación del Término Sistema de Gestión – Análisis de la Secuencia de Procesos Evaluación de los Numerales para las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo con Enfoque Holístico pertinente a la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto	150
6.3.7	Análisis del Alcance de la Auditoría Aplicación de los Criterios de la Actividad de Auditoría de Tercera Parte para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo	150
6.3.7.1	Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad - Código Actividad Empresarial	152
6.3.7.2	Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema Ambiental - Código Actividad Empresarial	152
6.3.7.3	Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo - Código Actividad Empresarial.....	153
6.3.7.4	Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo Área Técnica - Código Actividad Empresarial.....	153

6.3.7.5	Análisis del Alcance de la Auditoria para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad Código Crítico Actividad Empresarial	154
6.3.7.6	Análisis del Alcance de la Auditoria para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema Ambiental Código Crítico Actividad Empresarial 155	
6.3.7.7	Análisis del Alcance de la Auditoria para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo Código Crítico Actividad Empresarial.....	156
6.3.7.8	Análisis del Alcance de la Auditoria para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para Determinación del Tiempo de Auditoría para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad. Total de Personas relacionadas con el Alcance de la Auditoria Sistema: Doce (12) personas	156
6.3.7.9	Análisis del Alcance de la Auditoria para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para Determinación del Tiempo de Auditoría para la Disciplina y/o Esquema Ambiental. Total de Personas relacionadas con el Alcance de la Auditoria Sistema: Doce (12) personas	157
6.3.7.10	Análisis del Alcance de la Auditoria para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para Determinación del Tiempo de Auditoría para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo. Total de Personas relacionadas con el Alcance de la Auditoria Sistema: Doce (12) personas	158
6.3.7.11	Análisis del Alcance de la Auditoria de la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para el Sistema de la Organización con el Empleo Medios Tecnológicos Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo	159
6.3.7.12	Análisis del Alcance de la Auditoria de la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para el Sistema de la Organización Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo con dos (2) ubicaciones: Sede Principal Administrativa y Operativa y Subsede Operativa.....	160
6.4	Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoria – Conocimientos y Habilidades del Auditor	161
6.4.1	Análisis del Alcance del Sistema Aplicación del Numeral 9.2 Auditorías Internas para la Selección de los Auditores Organización Prueba Piloto.....	161
6.4.1.1	Aplicación del Concepto Estructura Organizacional por Procesos para la Organización Prueba Piloto – Análisis en la Secuencia de Procesos Pertinente a la Actividad de Auditoría de Primera Parte	163
6.4.1.2	Roles en la Organización Prueba Piloto que cumplen con el Numeral 9.2 Auditoría Interna para Asegurar la Objetividad y la Imparcialidad en los Procesos del Sistema que operan en las dos (2) Sedes para la Actividad de Auditoria de Primera Parte..	163
6.4.1.3	Asignación de Roles en Implementación Casuística para la Actividad de Auditoria de Primera Parte Capítulos 5 y 6 en el Sistema de la Organización Prueba Piloto	164
6.5	Conocimientos y Habilidades del Equipo Auditor en Implementación Casuística para la Actividad de Auditoria de Primera Parte Capítulos 5 y 6 en el Sistema de la Organización Prueba Piloto.....	165
6.5.1	Análisis Competencia Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoria de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto.....	166

6.5.2	Análisis Competencia Esquemas del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto	166
6.5.3	Competencia Especifica Sector del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto	167
6.5.4	Competencia Genérica Experiencia en Auditoría del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto	167
6.5.5	Asignación del Código Actividad Empresarial en el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto	168
6.6	Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto	168
6.6.1	Análisis de la Secuencia de Procesos Sistema de la Organización Prueba Piloto Evaluación de los Numerales de las Disciplinas y/o Esquemas Aplicación Enfoque Holístico Modelo por Controles Actividad de Auditoría de Primera Parte [Procesos que operan en las dos (2) sedes]	169
6.6.2	Aplicación Secuencia Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría de Primera Parte Capítulos 5 y 6 en el Sistema de la Organización Prueba Piloto.....	170
6.6.3	Aplicación Estimación de Tiempo de la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de de la Organización Prueba Piloto.....	170
6.6.4	Aplicación de las Etapas en las Fases I y II en la Actividad de Auditoría de Primera Parte Capitulo 6 relacionado con los Roles y Responsabilidades del Equipo Auditor Sistema de la Organización Prueba Piloto	171
6.6.5	Distribución del Tiempo Estimado de la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema teniendo en cuenta las Etapas de las Fases I y II en la Organización Prueba Piloto	173
6.6.6	Periodo de Implementación a Evaluar Actividad de Auditoría [Fases I – II] de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto Referencia País: Colombia.....	174
6.6.7	Métodos para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte teniendo en cuenta las Etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto.....	175
6.6.8	Análisis de la Implementación del Muestreo para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte teniendo en cuenta las etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto Referencia País: Colombia.....	177
6.6.9	Selección de los Temas a Evaluar Enfoque a Procesos Disciplinas y/o Esquemas con el Muestreo para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte teniendo en cuenta las etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto.....	178
6.6.10	Relación de los Temas a Evaluar Enfoque a Procesos Disciplinas y/o Esquemas con el Muestreo [Materias Primas y Productos Químicos] para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte teniendo en cuenta las etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto	179
6.6.11	Establecimiento del Muestreo [Materias Primas y Productos Químicos] para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de	

Primera Parte teniendo en cuenta las etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto Referencia País: Colombia.....	181
6.6.12 Análisis del Alcance de la Auditoria Aplicación del Criterio para la Gestión Integrada (Reducción de Tiempo).....	182
7 CONCLUSIONES.....	185
7.1 Alcance de la Actividad de Auditoria	185
7.2 Conocimientos y Habilidades de la(s) Persona(s) Responsable(s) del Programa de Auditoria	185
7.3 Actividad de Auditoria en función de la Estructura Armonizada basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles	186
7.4 Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte.....	186
7.5 Actividad de Auditoria Aplicación de las Fases I y II establecidas para la Actividad de Auditoria de Tercera Parte.....	187
7.6 Actividad de Auditoria Competencia de las Personas que Conforman el Equipo Auditor para Evaluar el Sistema.....	187
8 FUTURAS LÍNEAS DE INVESTIGACIÓN.....	189
8.1 Actividad de Auditoria Base Documental	189
8.2 Actividad de Auditoria Difusión del Modelo	189
8.3 Actividad de Auditoria Fortalecer la Competencia de los Roles Involucrados en la Actividad de Auditoria	189
9 BIBLIOGRAFÍA.....	191
10 ANEXOS	197
10.1 Anexo No 1 Programa de Auditoria.....	197
10.1.1 Sección 1 [S1] Objetivos - Riesgos - Administración – Control	197
10.1.2 Sección 2 [S2] Procedimientos - Recursos	198
10.1.3 Sección 3 [S3] Criterios - Programación - Resultados	199
10.1.4 Sección 4 [S4] Resultados Competencia y Evaluación Auditores	200
10.1.5 Sección 5 [S5] Otros Requerimientos	201
10.2 Anexo No 2 Plan de Auditoria.....	202
10.2.1 Sección 1 [S1] Objetivos – Alcance	202
10.2.2 Sección 2 [S2] Criterios - Métodos - Información Documentada	203
10.2.3 Sección 3 [S3] Equipo Auditor - Fechas Ejecución Fases I y II	204
10.2.4 Sección 4 [S4] Asignación de Trabajo Fase I.....	205
10.2.5 Sección 5 [S5] Asignación de Trabajo Fase II.....	206
10.2.6 Sección 6 [S6] Otros Requerimientos	207
10.3 Anexo No 3 Informe de Auditoria	208
10.3.1 Sección 1 [S1] Equipo Auditor - Criterios - Métodos	208
10.3.2 Sección 2 [S2] Objetivos – Alcance	209
10.3.3 Sección 3 [S3] Riesgos - Procesos - Información Documentada	210

10.3.4	Sección 4 [S4] Resumen del Proceso de Auditoría - Preparación de Conclusiones	211
10.3.5	Sección 5 [S5] Resultados de la Auditoría Conclusiones de la Auditoría.....	212
10.4	Anexo No 4 Informe Preliminar de la Auditoría	213
10.4.1	Sección 1 [S1] Equipo Auditor - Personas Contacto Realización – Verificación.....	213
10.4.2	Sección 2 [S2] Hallazgos de la Auditoría	214
10.5	Anexo No 5 Notas de la Auditoría	215
10.5.1	Sección 1 [S1] Información General - Evidencia de la Auditoría Alcance	215
10.5.2	Sección 2 [S2] Información General - Evidencia de la Auditoría Muestreo Técnico.	216
10.5.3	Sección 3 [S3] Temas – Verificación Controles [Ejemplo Planificación].....	217
10.5.4	Sección 4 [S4] Evidencia de la Auditoría - Categorización de Hallazgos.....	218
10.5.5	Sección 5 [S5] Evidencia de la Auditoría Hallazgos de la Auditoría - Evidencia Objetiva	219
10.6	Anexo No 6 Método Evaluación Revisión de Registros.....	220
10.6.1	Sección 1 [S1] Información General - Auditor Estándar Calificado.....	220
10.6.2	Sección 2 [S2] Requerimientos: Educación - Experiencia Profesional / Auditorías..	221
10.6.3	Sección 3 [S3] Requerimiento Competencia Especifica - Comentarios Evaluador..	222
10.7	Anexo No 7 Método Evaluación Tercer Nivel	223
10.7.1	Sección 1 [S1] Información General - Competencia Genérica: Conocimientos Genéricos.....	223
10.7.2	Sección 2 [S2] Información General - Competencia Genérica: Métodos - Procedimientos	224
10.7.3	Sección 3 [S3] Competencia Genérica: Habilidades - Comentarios Evaluador.....	225
10.8	Anexo No 8 Método Evaluación Cuarto Nivel.....	226
10.8.1	Sección 1 [S1] Información General - Comportamiento Personal	226
10.8.2	Sección 2 [S2] Información General - Competencia Especifica Estándares - QMS.	227
10.8.3	Sección 3 [S3] Información General - Competencia Especifica Estándares - EMS.	228
10.8.4	Sección 4 [S4] Información General - Competencia Especifica Estándares – OH&SMS	229
10.8.5	Sección 5 [S5] Información General - Comentarios Evaluador	230
10.9	Anexo No 9 Enfoque del Riesgo Programa de Auditoría.....	231
10.9.1	Sección 1 [S1] Enfoque del Riesgo Programa de Auditoría	231
10.9.2	Sección 1 [S1] Enfoque del Riesgo Programa de Auditoría	232
10.9.3	Sección 1 [S1] Enfoque del Riesgo Programa de Auditoría	233

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 <i>Equivalencia entre la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte ...</i>	36
Tabla 2 <i>Presentación de las Disciplinas (Requisitos y Directrices) Pertinentes para la Actividad de Auditoría</i>	60
Tabla 3 <i>Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	66
Tabla 4 <i>Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema Ambiental.....</i>	67
Tabla 5 <i>Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo.....</i>	68
Tabla 6 <i>Disciplinas de Requisitos y Competencias Específicas</i>	69
Tabla 7 <i>Documentación Solicitada para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	71
Tabla 8 <i>Documentación Solicitada para la Disciplina y/o Esquema Ambiental.....</i>	72
Tabla 9 <i>Documentación Solicitada para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	73
Tabla 10 <i>Documentación Pertinente Criterios Aplicables para la Actividad de Auditoría</i>	74
Tabla 11 <i>Código Actividad Empresarial de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad.....</i>	75
Tabla 12 <i>Código Actividad Empresarial de la Disciplina y/o Esquema Ambiental.....</i>	77
Tabla 13 <i>Código Actividad Empresarial de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	80
Tabla 14 <i>Código Actividad Empresarial Crítico Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	86
Tabla 15 <i>Código Actividad Empresarial Crítico Disciplina y/o Esquema Ambiental.....</i>	88
Tabla 16 <i>Código Actividad Empresarial Crítico Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	89
Tabla 17 <i>Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Calidad.....</i>	91
Tabla 18 <i>Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental.....</i>	92
Tabla 19 <i>Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental – Complejidad Categoría Actividad Empresarial.....</i>	92
Tabla 20 <i>Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	94
Tabla 21 <i>Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo – Complejidad Categoría Actividad Empresarial</i>	95
Tabla 22 <i>Empleo de Medios Tecnológicos en el Alcance para la Actividad de Auditoría.....</i>	98
Tabla 23 <i>Metodología de Muestreo Múltiples Sitios relacionados con el Alcance para la Actividad de Auditoría.....</i>	99
Tabla 24 <i>Determinación del Tiempo de Auditoría (Reducción o Aumento de Tiempo) para la Actividad de Auditoría en la Gestión Integrada</i>	101
Tabla 25 <i>Metodología para la Reducción de Tiempo de Auditoría relacionado con el Alcance para la Actividad de Auditoría en la Gestión Integrada</i>	103
Tabla 26 <i>Metodología de la Extensión de Tiempo de Auditoría en la Gestión Integrada relacionada con el Alcance para la Actividad de Auditoría.....</i>	105
Tabla 27 <i>Diseño Metodológico de la Propuesta (Variables Definidas)</i>	108
Tabla 28 <i>Base Documental Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	125
Tabla 29 <i>Presentación de la Organización Seleccionada para Prueba Piloto Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	136
Tabla 30 <i>Análisis de las Condiciones a Cumplir para Aplicación del Modelo de Desagregación Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	146
Tabla 31 <i>Aplicación del Modelo de Desagregación Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	147

Tabla 32	<i>Aplicación del Modelo de Desagregación Actividad de Auditoría Numerales de No Aplicabilidad Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	148
Tabla 33	<i>Análisis del Alcance de la Auditoría Sistema de la Organización Prueba Piloto</i>	150
Tabla 34	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Actividad Empresarial</i>	152
Tabla 35	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Actividad Empresarial</i>	152
Tabla 36	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Actividad Empresarial</i>	153
Tabla 37	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Descripción del Área Técnica - Código Actividad Empresarial</i>	154
Tabla 38	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Crítico Actividad Empresarial</i>	154
Tabla 39	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Crítico Actividad Empresarial</i>	155
Tabla 40	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Crítico Actividad Empresarial</i>	156
Tabla 41	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Determinación del Tiempo de Auditoría</i>	156
Tabla 42	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Determinación del Tiempo de Auditoría</i>	157
Tabla 43	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Complejidad Categoría Actividad Empresarial para Determinación del Tiempo de Auditoría</i>	157
Tabla 44	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Determinación del Tiempo de Auditoría</i>	158
Tabla 45	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Complejidad Categoría Actividad Empresarial para Determinación del Tiempo de Auditoría</i>	158
Tabla 46	<i>Análisis del Alcance de la Auditoría Empleo Medios Tecnológicos</i>	159
Tabla 47	<i>Análisis del Alcance de la Auditoría Sistema de la Organización operado en Sitios Múltiples</i>	160
Tabla 48	<i>Análisis Alcance de la Auditoría Sistema Muestreo Múltiples Sitios</i>	160
Tabla 49	<i>Roles en la Organización para Selección de Equipo Auditor Evaluación del Sistema</i>	163
Tabla 50	<i>Profesión Roles en la Organización Equipo Auditor Evaluación del Sistema</i>	164
Tabla 51	<i>Asignación de Roles Equipo Auditor para Actividad de Auditoría Evaluación del Sistema</i>	164
Tabla 52	<i>Conocimientos y Habilidades Disciplinas Asignadas al Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema</i>	166
Tabla 53	<i>Competencia Esquemas Asignados al Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema</i>	166
Tabla 54	<i>Competencia Experiencia Sector Específico Asignado al Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema</i>	167
Tabla 55	<i>Competencia Experiencia en Auditorías Asignado al Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema</i>	167
Tabla 56	<i>Asignación Código Actividad Empresarial por Profesión y Competencia Específica Experiencia del Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema</i>	168
Tabla 57	<i>Aplicación Estimación de Tiempo Realización de la Auditoría Evaluación del Sistema Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	170
Tabla 58	<i>Equipo Auditor Seleccionado para Realización de la Auditoría Evaluación del Sistema Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	171
Tabla 59	<i>Distribución del Tiempo Estimado Realización de la Auditoría Fases I y II Actividad de Auditoría de Primera Parte Evaluación del Sistema</i>	173
Tabla 60	<i>Métodos a Aplicar por el Equipo Auditor en la Realización de la Auditoría de Primera Parte Actividad de Auditoría del Sistema</i>	175
Tabla 61	<i>Ubicación Equipo Auditor Aplicación Métodos en la Realización de la Auditoría Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema</i>	176
Tabla 62	<i>Análisis de Información Implementación del Muestreo para Realización de la Auditoría Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema</i>	177

Tabla 63 <i>Distribución del Periodo de Tiempo Implementación del Muestreo para Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema</i>	177
Tabla 64 <i>Ejemplo Distribución del Periodo de Tiempo Horario Laboral Implementación del Muestreo para Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema</i>	177
Tabla 65 <i>Selección Temas a Evaluar Muestreo Fases I y II Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema</i>	178
Tabla 66 <i>Relación Temas y Muestreo Selección de Materias Primas y Productos Químicos Realización de la Auditoría Fases I y II de Primera Parte</i>	179
Tabla 67 <i>Relación Muestreo y Periodo de Implementación Realización de la Auditoría Fases I y II Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema</i>	181
Tabla 68 <i>Análisis del Alcance de la Auditoría Ejemplo de Posible Reducción de Tiempo en la Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema</i>	182
Tabla 69 <i>Información Equipo Auditor relacionado con la posible Reducción de Tiempo en la Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema</i>	183

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1	<i>Estructura para la Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	30
Figura 2	<i>Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	32
Figura 3	<i>Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema Ambiental</i>	32
Figura 4	<i>Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	33
Figura 5	<i>Composición Estructura Armonizada (HS) de una Disciplina</i>	33
Figura 6	<i>Estructura Armonizada de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	34
Figura 7	<i>Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental</i>	35
Figura 8	<i>Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	35
Figura 9	38
Figura 10	<i>Principios para la Actividad de Auditoría</i>	39
Figura 11	<i>Modelos de Gestión Combinada y de Gestión Integrada PAS99</i>	39
Figura 12	<i>Requisitos Comunes y Requisitos Específicos Modelo de Gestión de Integrada PAS99</i>	40
Figura 13	<i>Secuencia de Proceso para la Actividad de Auditoría de Primera Parte Capítulos 5 y 6</i>	41
Figura 14	<i>Aspectos de la Estructura Armonizada para la Actividad de Auditoría</i>	42
Figura 15	<i>Términos Pertinentes para la Actividad de Auditoría</i>	42
Figura 16	<i>Términos y Definiciones Pertinentes para la Actividad de Auditoría</i>	43
Figura 17	<i>Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Calidad para la Actividad de Auditoría</i>	44
Figura 18	<i>Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental para la Actividad de Auditoría</i>	45
Figura 19	<i>Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría</i>	46
Figura 20	<i>Estructura Armonizada Capítulos con Numerales Comunes en un Modelo de Gestión Integrada PAS99 y aplicable a la Gestión Combinada</i>	47
Figura 21	<i>Modelo de Estructura Armonizada Capítulos con Numerales Específicos en un Modelo de Gestión Integrada PAS99 y aplicable a la Gestión Combinada</i>	47
Figura 22	<i>Numerales Específicos en las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	48
Figura 23	<i>Términos Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	49
Figura 24	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	49
Figura 25	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	50
Figura 26	<i>Términos Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	50
Figura 27	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	51
Figura 28	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	51
Figura 29	<i>Términos Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	52
Figura 30	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	52
Figura 31	<i>Términos Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	53
Figura 32	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	53
Figura 33	<i>Términos Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	54
Figura 34	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	54
Figura 35	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	55
Figura 36	<i>Términos Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	55
Figura 37	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	56
Figura 38	<i>Términos Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	56
Figura 39	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	57
Figura 40	<i>Términos Relativos para la Actividad de Auditoría</i>	57

Figura 41	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoria</i>	58
Figura 42	<i>Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoria</i>	58
Figura 43	<i>Relación de Principios para la Actividad de Auditoria</i>	59
Figura 44	<i>Relación Equivalencia de Principios para la Actividad de Auditoria</i>	59
Figura 45	<i>Orientación General Capítulo 0 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	62
Figura 46	<i>Orientación General Capítulo 1 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	62
Figura 47	<i>Orientación General Capítulo 0 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental</i>	63
Figura 48	<i>Orientación General Capítulo 1 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental</i>	63
Figura 49	<i>Orientación General Capítulo 0 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	64
Figura 50	<i>Orientación General Capítulo 1 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	65
Figura 51	<i>Capítulo 1 Disciplina para la Auditoria de Primera Parte</i>	65
Figura 52	<i>Competencias Específicas Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoria</i>	71
Figura 53	<i>Determinación Área Técnica en el Alcance Código Actividad Empresarial</i>	85
Figura 54	<i>Determinación Área Técnica en el Alcance Código Actividad Empresarial</i>	85
Figura 55	<i>Determinación Área Técnica en el Alcance Código Actividad Empresarial</i>	86
Figura 56	103
Figura 57	<i>Modelo de Planificación Sistema por Procesos</i>	109
Figura 58	<i>Representación Esquemática de los Elementos de un Proceso</i>	110
Figura 59	<i>Enfoque a Procesos Aplicación de Términos utilizados en una Disciplina y/o Esquema para la Actividad de Auditoria</i>	111
Figura 60	<i>Aplicación de Términos utilizados en una Disciplina y/o Esquema para la Actividad de Auditoria relación con la Representación Esquemática de los Elementos de un Proceso</i>	111
Figura 61	<i>Determinación del Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoria</i>	112
Figura 62	<i>Desagregación del Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoria</i>	113
Figura 63	<i>Estructura Organizacional por Procesos</i>	113
Figura 64	<i>Evaluación del Alcance de un Sistema de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	114
Figura 65	<i>Evaluación del Alcance de un Sistema de la Disciplina y/o Esquema Ambiental</i>	114
Figura 66	<i>Evaluación del Alcance de un Sistema de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo</i>	116
Figura 67	<i>Aplicabilidad Numerales Evaluación Alcance del Sistema Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	116
Figura 68	<i>Justificación de No Aplicabilidad Numerales de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad</i>	117
Figura 69	<i>Enfoque de Riesgos para la Actividad de Auditoria</i>	118
Figura 70	<i>Identificación de Riesgos Asociados para la Actividad de Auditoria</i>	118
Figura 71	<i>Términos de Apoyo para la Actividad de Auditoria</i>	119
Figura 72	<i>Términos y Definiciones de Apoyo para la Actividad de Auditoria</i>	119
Figura 73	<i>Conocimiento y Habilidades del Auditor para la Actividad de Auditoria</i>	120
Figura 74	<i>Comportamiento Profesional o Personal del Auditor para la Actividad de Auditoria</i>	121
Figura 75	<i>Métodos para Recopilar Evidencia para la Actividad de Auditoria</i>	121
Figura 76	<i>Metodología Recolección y Corroboración de la Información para la Actividad de Auditoria</i>	122
Figura 77	<i>Metodología Análisis Categorización de un Hallazgo de la Auditoria para la Actividad de Auditoria</i>	123

Figura 78 <i>Metodología Análisis Clasificación Hallazgo de la Auditoría para la Actividad de Auditoría</i>	124
Figura 79 <i>Orientación Redacción de un Hallazgo Clasificado para la Actividad de Auditoría</i>	125
Figura 80 <i>Base Documental para la Actividad de Auditoría: Programa de Auditoría</i>	126
Figura 81 <i>Base Documental para la Actividad de Auditoría: Plan de Auditoría</i>	127
Figura 82 <i>Base Documental para la Actividad de Auditoría: Informe de Auditoría</i>	128
Figura 83 <i>Base Documental para la Actividad de Auditoría: Informe Preliminar de la Auditoría</i>	129
Figura 84 <i>Base Documental para la Actividad de Auditoría: Notas de la Auditoría</i>	129
Figura 85 <i>Base Documental del Auditor para la Actividad de Auditoría: Método Evaluación de Registros Competencia</i>	130
Figura 86 <i>Base Documental para la Actividad de Auditoría: Método Evaluación Tercer Nivel Competencia del Auditor</i>	131
Figura 87 <i>Base Documental para la Actividad de Auditoría: Método Evaluación Cuarto Nivel Competencia del Auditor</i>	132
Figura 88 <i>Base Documental Auditoría para la Actividad de Auditoría: Enfoque de Riesgo</i> ..	133
Figura 89 <i>Estructura Organizacional Sistema para la Actividad de Auditoría</i>	139
Figura 90 <i>Composición Alta Dirección Sistema para la Actividad de Auditoría</i>	140
Figura 91 <i>Composición Partes Interesadas Sistema de Gestión para la Actividad de Auditoría</i>	141
Figura 92 <i>Relación Mejora Continua con la Mejora Sistema para la Actividad de Auditoría</i>	142
Figura 93 <i>Relación Mejora Continua Aplicación con la Mejora vs Tiempo Sistema para la Actividad de Auditoría</i>	143
Figura 94 <i>Relación Concepto Riesgos y Oportunidades Disciplinas y/o Esquemas para la Actividad de Auditoría</i>	144
Figura 95 <i>Relación de Criterios de Auditoría de Tercera Parte con el Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	145
Figura 96 <i>Alcance de la Auditoría (Extensión y Límites) para la Actividad de Auditoría</i>	145
Figura 97 <i>Aplicación del Término Alcance de la Auditoría relacionado con el Alcance del Sistema de la Organización para la Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	146
Figura 98 <i>Secuencia de Procesos Actividad de Auditoría de Primera Parte de los Procesos que operan en el Sistema en las dos (2) Sedes de la Organización Prueba Piloto</i>	149
Figura 99 <i>Secuencia de Procesos Evaluación de los Numerales de las Disciplinas y/o Esquemas con el Enfoque Holístico para la Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	150
Figura 100 <i>Aplicación Criterios para la Actividad de Auditoría de Tercera Parte en el Análisis del Alcance de la Auditoría Sistema de la Organización Prueba Piloto Actividad de Auditoría</i>	151
Figura 101 <i>Análisis Alcance de la Auditoría Descripción del Área Técnica - Código Actividad Empresarial</i>	153
Figura 102 <i>Aplicación Numeral 9.2 Auditorías Internas: Objetividad e Imparcialidad Selección Auditor</i>	162
Figura 103 <i>Aplicación Numeral 9.2 Auditorías Internas Literal(es) Específico(s): Objetividad e Imparcialidad Selección Auditor</i>	162
Figura 104 <i>Conocimientos y Habilidades del Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema</i>	165
Figura 105 <i>Implementación Casuística Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema</i>	168
Figura 106 <i>Evaluación Alcance de la Auditoría Aplicación Enfoque Holístico Modelo por Controles en el Sistema</i>	169
Figura 107 <i>Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en la Evaluación del Sistema</i>	170

Figura 108 <i>Aplicación de las Etapas en las Fases I y II Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	171
Figura 109 <i>Asignación de Roles y Responsabilidades Equipo Auditor Etapas y Fases Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	172
Figura 110 <i>Distribución del Tiempo Estimado Realización de la Auditoría Etapas y Fases I y II Actividad de Auditoría de Primera Parte</i>	173
Figura 111 <i>Ejemplo de Periodo de Implementación a Evaluar Actividad de Auditoría Fases I y II Primera Parte del Sistema</i>	174
Figura 112 <i>Ejemplo de Periodo de Implementación Entrega Informe de Auditoría Fases I y II Primera Parte del Sistema</i>	175
Figura 113 <i>Ejemplo Distribución Muestreo Periodo de Implementación a Evaluar Actividad de Auditoría Fases I y II de Primera Parte del Sistema</i>	182
Figura 114 <i>Ejemplo de Reducción de Tiempo para la Evaluación del Alcance de la Auditoría del Sistema</i>	184

1 RESUMEN / ABSTRACT

Resumen

La actividad de auditoría se origina con la finalidad de apoyar a las organizaciones en su decisión de la adecuada implementación del direccionamiento estratégico con la herramienta gerencial de un sistema donde se pueden combinar o integrar las disciplinas y/o los esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo. Por lo tanto, es esencial aportar desde la parte académica la optimización de la metodología de la actividad de auditoría de primera parte considerada en el capítulo 9 evaluación del desempeño numeral 9.2 auditoría interna de las disciplinas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo como parte fundamental de la implementación y mantenimiento eficaz del mismo sistema. Como una contribución desde el Master Universitario On Line en Sistemas Integrados de Gestión se presenta la propuesta optimización teórico - práctica de la metodología para la actividad de auditoría de primera parte basada en el enfoque holístico del modelo por controles con estructura armonizada en los sistemas de gestión de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la aplicación de los criterios de la metodología de actividad de auditoría de tercera parte, que contribuya a la profesionalización de esta metodología en las organizaciones y se propenda por una mejora en el entendimiento de la implementación y el mantenimiento de un sistema ya sea de manera individual, combinado o integrado.

Abstract

The audit activity originates with the purpose of supporting organizations in their decision of the adequate implementation of strategic direction with the management tool of a system where the disciplines and/or schemes of quality, environmental and of safety and health at work. Therefore, it is essential to contribute from the academic side to the optimization of the methodology of the first-party audit activity considered in chapter 9 performance evaluation numeral 9.2 internal audit of the quality, environmental, and health and safety disciplines. at work as a fundamental part of the effective implementation and maintenance of the same system. As a contribution from the Online University Master in Integrated Management Systems, the proposed theoretical-practical optimization of the methodology for the first-party audit activity is presented based on the holistic approach of the model by controls with a harmonized structure in the management systems. of Quality, Environmental and Safety and Health at Work based on the application of the criteria of the third-party audit activity methodology, which contributes to the professionalization of this methodology in organizations and strives for an improvement in the understanding of the implementation and maintenance of a system whether individually, combined or integrated.

2 INTRODUCCIÓN

El proceso de la actividad de auditoría está sustentado con lo establecido en las disciplinas de auditoría de primera parte (directrices) y de tercera parte (requerimientos) que origina la propuesta de optimización teórica – práctica de la actividad de auditoría de primera parte teniendo en cuenta los criterios aplicados en la actividad de auditoría de tercera parte. Contribuyendo en la mejora de la actividad de auditoría de primera parte considerando la equivalencia de los capítulos como se hace referencia en el presente documento.

Como se expresa en el documento de auditoría de primera parte en la introducción la publicación de varias disciplinas de sistemas, las que se han venido normalizando con la estructura armonizada donde puede relacionarse numerales comunes y numerales específicos, así como términos y definiciones comunes y a su vez esenciales. Como resultado, es necesario considerar un enfoque más amplio para la auditoría de los sistemas, así como de proporcionar una orientación más genérica. Los resultados de las auditorías de primera parte, así como las de tercera parte pueden proporcionar entradas para el aspecto de análisis de la planificación del negocio, y pueden contribuir a la identificación de necesidades y actividades de mejora”.

3 OBJETIVOS

Asegurar que con la propuesta optimización teórico - práctica de la metodología para la actividad de auditoría de primera parte basada en el enfoque holístico del modelo por controles con estructura armonizada en los sistemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo fundamentado en la aplicación de los criterios de la metodología de actividad de auditoría de tercera parte se logre desarrollar los conocimientos y las habilidades por parte de la organización y del auditor para la adecuada evaluación de un sistema bajo las disciplinas y/o los esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo ya sea de modo individual, combinado o integrado.

3.1 Objetivo Especifico No 1

Fundamentar al auditor en su conocimiento y habilidades en las organizaciones, con la finalidad que entienda la importancia de su función en la evaluación de un sistema con estructura armonizada basada en el enfoque holístico del modelo por controles para llevar a cabo y de manera apropiada la actividad de auditoría de primera parte en toda la planificación preparada para la misma.

3.2 Objetivo Especifico No 2

Proporcionar el conocimiento de la metodología basada en el enfoque holístico del modelo por controles para llevar a cabo la actividad de auditoría de primera parte de manera presencial (in-situ) y/o remota (a distancia) basada en los numerales de las disciplinas y/o los esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo, establecidos en un sistema ya sea de modo individual, combinado o integrado y que puede ser aplicable a cualquier otra disciplina con estructura armonizada diferente a las mencionadas incluida e implementada por la organización en el sistema.

4 ANTECEDENTES

Rosam, I. (2009) considera que “los auditores deben dejar de auditar en el pasado y comenzar a auditar en el futuro para asegurar que se mantenga la relevancia de la actividad de auditoría”, tradicionalmente desde la década de los 90 surgieron normas técnicas que orientaban la actividad de auditoría de primera parte o de tercera parte a mirar los resultados de las actividades, las áreas, las funciones, los procesos y los sistemas en su realización con la documentación (documentos y registros) donde se revisa, evalúa y verifica en los mismos el cumplimiento de estos numerales de manera independiente de una o varias disciplinas pero sin llegar a hacer la conexión sistemática con el enfoque holístico actual de la estructura armonizada que permita relacionar cual es la incidencia en el alcance de la actividad de auditoría. Otra situación que en la actualidad se ha originado es que no todos los resultados son tangibles, tal como sucede por ejemplo con los numerales mencionados en los capítulos de liderazgo y de competencia incluidos en la estructura armonizada de las disciplinas y/o esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo. Por lo tanto, para obtener una mejor imagen de lo que está aconteciendo, se podría auditar estos temas de manera transversal; pero uno de los aspectos más importantes en la actividad de auditoría de primera parte, al igual que la actividad de auditoría de tercera parte sea eficaz es el conocimiento y la habilidad del auditor o del equipo auditor (que de manera restrictiva puede no poseer la competencia general o la competencia específica para su realización).

Coles, S. (2008) explica que “la actividad de auditoría de primera parte se realiza porque así lo piden las disciplinas y/o los esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo, pero los beneficios potenciales de la actividad de auditoría se pierden por la necesidad de asegurar que se cumple al “pie de la letra” con todo lo descrito en la documentación verificando la conformidad de los procedimientos y los registros documentados; y la realización de la auditorías se ha transformado en un ritual”. Por lo cual la actividad de auditoría de primera parte, tal como en la actividad de auditoría de tercera parte no solamente no cumple con la evaluación holística de los numerales incluidos en los diferentes capítulos de cualquiera de las disciplinas y/o los esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo incluidos en un sistema ya sea de modo individual, combinada o integrada, sino que también se pierde la oportunidad de lograr la mejora del mismo sistema.

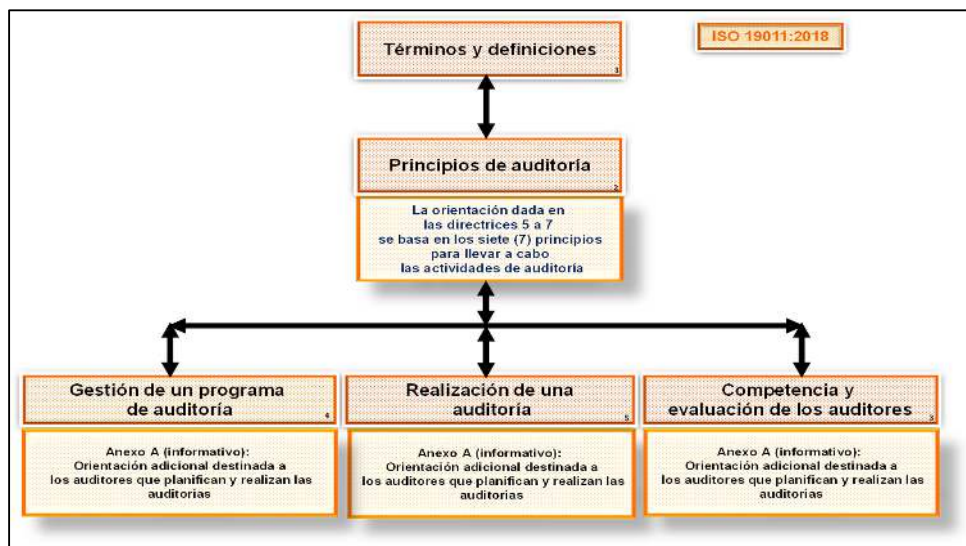
Aunque se ha tenido y en la actualidad se tienen referentes normativos que surgieron con el fin de estandarizar la actividad de auditoría, se requiere orientar y reorientar a las organizaciones y a los auditores en la gestión de la actividad de auditoría como se expresa en el capítulo 4 de la auditoría de primera parte (directrices) que es “ayudar a hacer de la auditoría una herramienta eficaz y fiable en apoyo de las políticas y controles de gestión, proporcionando información sobre la cual una organización puede actuar para mejorar su desempeño”.

Con el fin de incrementar la validez y confiabilidad de los datos que se recopilan durante la actividad de auditoría de primera parte se hace énfasis en el detalle de construir el muestreo, que tiene como objetivo proporcionar información para que el auditor tenga evidencia que los objetivos de la auditoría pueden lograrse o se lograrán.

Al establecer el muestreo para revisar, evaluar y verificar un sistema con estructura armonizada incluidas las disciplinas y/o los esquemas ya sea de modo individual, combinada o integrada se aplica el enfoque holístico del modelo por controles, esta metodología para la actividad de auditoría aporta una adecuada evaluación del alcance en un sistema de gestión para confirmar o no confirmar los numerales establecidos en los capítulos de cada una de las mismas. Para ello, se desarrollaron dos (2) etapas, en la primera se identificaron los aspectos claves de los procesos de la actividad de auditoría reportados en la literatura (teórica - referencial, teórica - conceptual y normativa) y se plantea la optimización de la metodología. En la segunda etapa se realiza la validación de estos aspectos claves de manera teórica - referencial, teórica - conceptual y normativa en la optimización de la metodología a través de la evaluación en una organización piloto a modo de ejemplo en situación casuística.

Figura 1

Estructura para la Actividad de Auditoría de Primera Parte



Nota. Figura de Elaboración Propia.

Para realizar la actividad de auditoría de primera parte teniendo en cuenta la estructura presentada en la Figura 1 para auditar las disciplinas y/o los esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo, incluidos en un sistema ya sea de manera individual, combinada o integrada, es necesario que los auditores obtengan un buen entendimiento del sistema de cualquier organización auditada y de la naturaleza del negocio. La organización que está siendo evaluada puede beneficiarse en la actividad de auditoría de primera parte establecer la equivalencia como se desarrolla la actividad de auditoría de tercera parte donde en la auditoría inicial se tiene en cuenta dos (2) etapas mencionadas de manera explícita denominada la primera etapa de la auditoría Verificación Documental (Fase I) y la segunda etapa denominada Verificación en Sitio (Fase II). Documento técnico. (s. f.-b).

Para la actividad de auditoría de primera parte este criterio es considerado en el capítulo 6, la aplicación de las dos (2) etapas establecidas en la actividad de auditoría de tercera parte como son la Verificación Documental (Fase I) que tiene por objetivo entender el alcance del sistema y poder planificar la Verificación en Sitio (Fase II), permite que el auditor obtenga un entendimiento del sistema de la organización. Por ejemplo, para obtener un conocimiento de la documentación (mencionado como información documentada en las disciplinas incluidas en el sistema) relacionada con el sistema como: Relación del alcance del sistema, políticas, objetivos, identificación de los riesgos, los procesos, áreas, funciones, actividades; así como la implementación en sus localidades, unidades, sedes etc. Además, se puede utilizar para que el auditor o el equipo auditor comunique sus necesidades y expectativas al auditado. Con esta metodología de la actividad de auditoría de tercera parte se implementa una forma distinta de auditar para recolectar evidencias que ayuda al auditor o al equipo auditor para evaluar la incidencia del comportamiento de las personas: observar lo que realmente hacen, y no lo que dicen que hacen o escriben. El comportamiento de las personas es el mejor indicador que se necesita, porque sucede antes que se genere el resultado. Comprender y reportar el probable impacto del comportamiento sobre los resultados advertirá sobre la necesidad de introducir cambios con el fin de afectar los resultados en la dirección deseada y que el proceso de la actividad de auditoría sea benéfico para la organización con la finalidad de confirmar o no confirmar si el sistema puede ser presentado a la evaluación por un organismo evaluador de la conformidad dependiendo de las disciplinas y/o esquemas incluidos en el mismo como de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo, ya sea individual, combinado o integrado

4.1 Marco Teórico - Referencial

Esta sección desarrolla la comprensión de los principales referentes teóricos asociados a la evolución de los sistemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo, la presentación de la composición de estructura armonizada (HS), la equivalencia de las disciplinas de auditoría de primera parte y de tercera parte, el modelo de integración PAS99, la secuencia del proceso con los capítulos 5 y 6 de la actividad de auditoría de primera parte como un mecanismo esencial para la evaluación del cumplimiento de los numerales incluidos en las disciplinas y/o esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo.

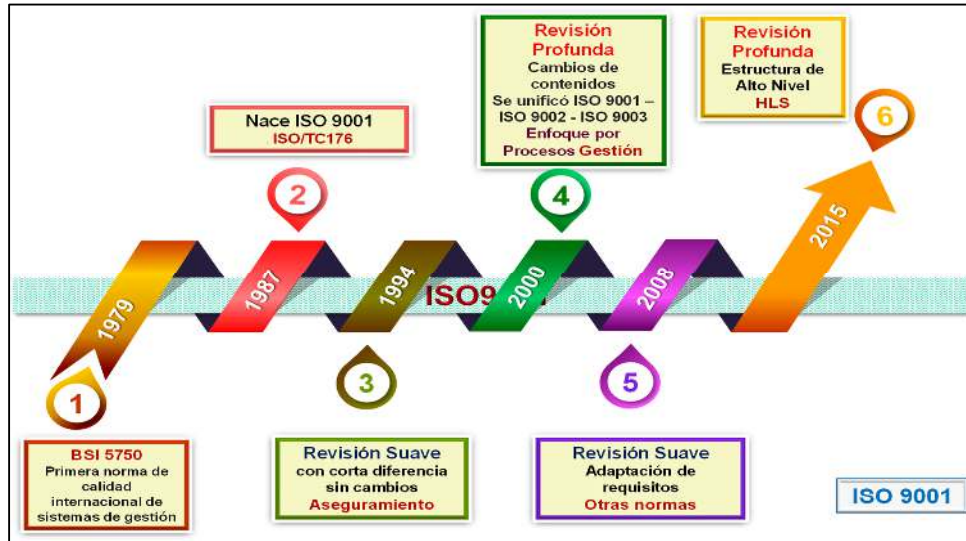
Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

4.1.1 Línea de Tiempo de los Sistemas de Gestión

4.1.1.1 Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Figura 2

Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

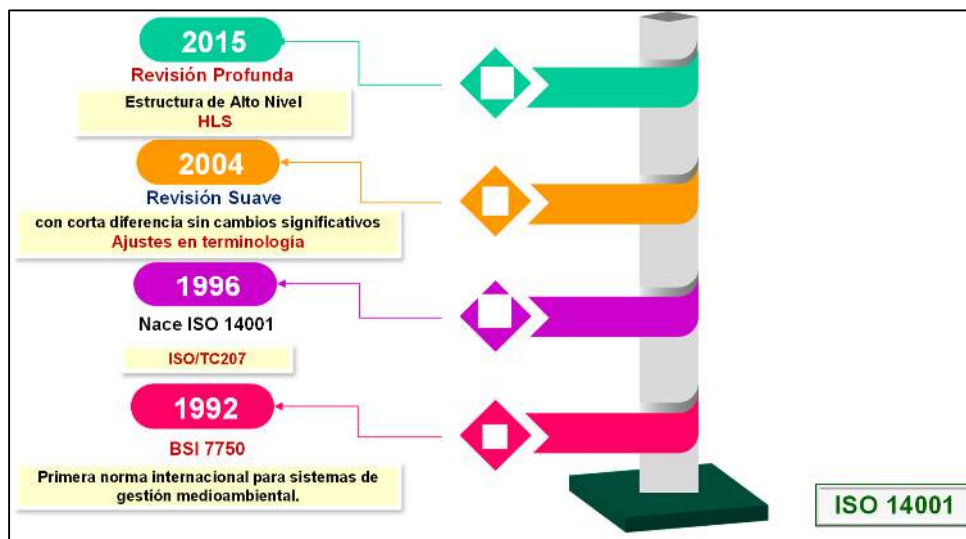


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.1.1.2 Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema Ambiental

Figura 3

Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema Ambiental

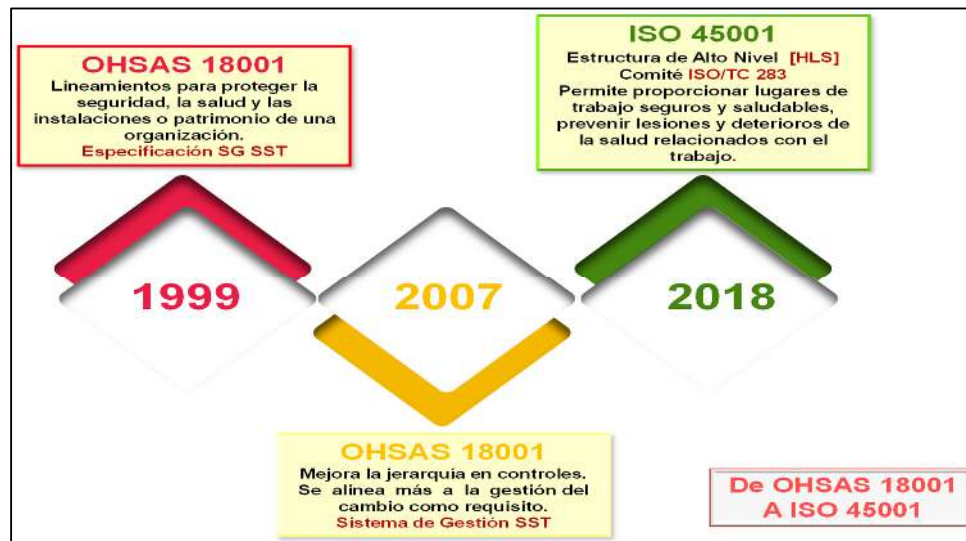


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.1.1.3 Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Figura 4

Línea de Tiempo de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo



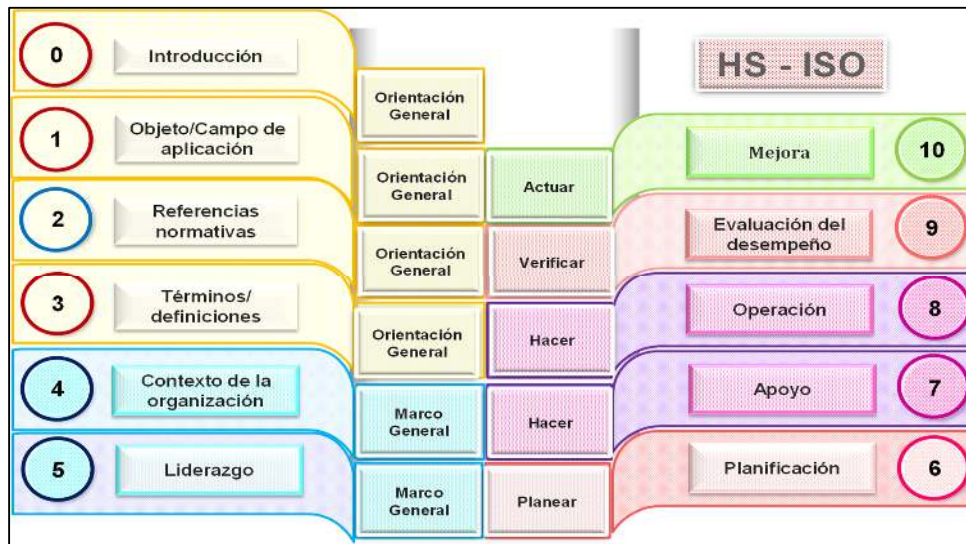
Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.1.1.4 Composición Estructura Armonizada (HS) de una Disciplina

Figura 5

Composición Estructura Armonizada (HS) de una Disciplina

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

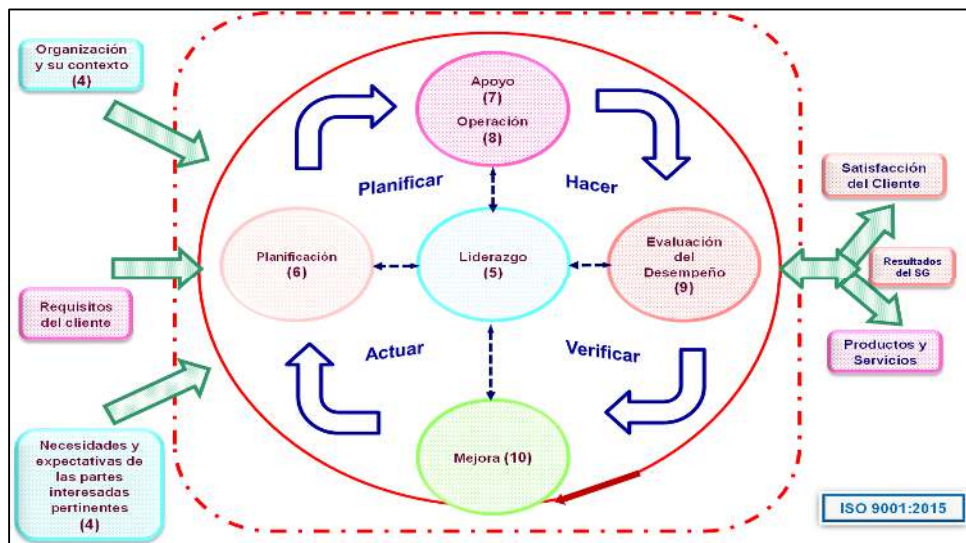


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.1.1.5 Estructura Armonizada de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Figura 6

Estructura Armonizada de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

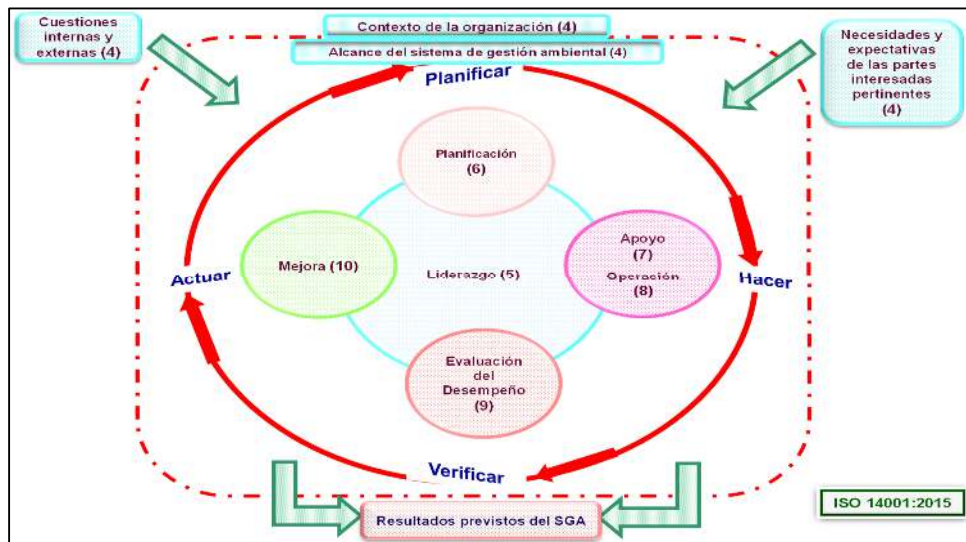


Nota. Figura Adaptada

4.1.1.6 Estructura Armonizada de la Disciplina y/o Esquema Ambiental

Figura 7

Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental

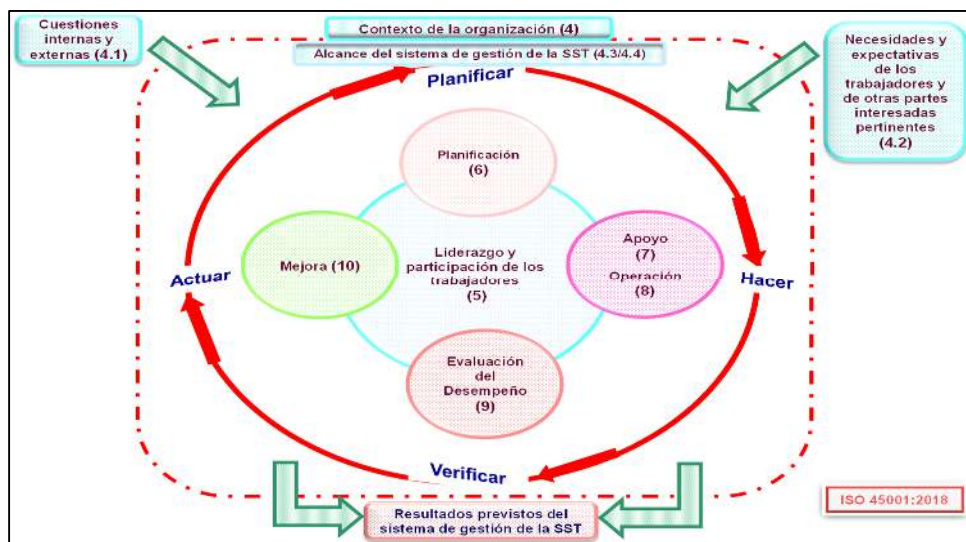


Nota. Figura Adaptada

4.1.1.7 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Figura 8

Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo



Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Figura Adaptada

4.1.1.8 Equivalencia entre la Actividad de Auditoría de Primera Parte (Directrices) y de Tercera Parte (Requerimientos)

Tabla 1

Equivalencia entre la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Equivalencia para la Actividad de Auditoría			
Primera Parte		Tercera Parte	
Capítulo	Descripción del Capítulo	Numeral	Descripción del Capítulo
3	Teorías y definiciones	3	Teorías y definiciones
4	Principios de auditoría	4	Principios
		5	Requisitos generales
		5.1	Requisitos relativos a la estructura
		5.2	Requisitos relativos a los recursos
		5.3	Requisitos relativos a la información
		5.4	Requisitos relativos a los procesos
		5.1	Actividades previas a la certificación
		5.1.1	Asignación de roles
		5.1.2	Revisión de la sociedad
		5.1.3	Programa de auditoría
5	<p>Creación de un programa de auditoría</p> <p>5.1 Generalidades</p> <p>5.2 Establecimiento de los objetivos del programa de auditoría</p> <p>5.3 Determinación y evaluación de los riesgos y oportunidades del programa de auditoría</p> <p>5.4 Establecimiento del programa de auditoría</p> <p>5.5 Implementación del programa de auditoría</p> <p>5.6 Seguimiento del programa de auditoría</p> <p>5.7 Finalización y cierre del programa de auditoría</p>		
6	<p>Realización de una auditoría</p> <p>6.1 Generalidades</p> <p>6.2 Inicio de la auditoría</p> <p>6.3 Preparación de las actividades de auditoría</p>	6.2	<p>Planificación de auditorías</p> <p>6.2.1 Determinación de objetivos, alcance y criterios de la auditoría</p> <p>6.2.2 Selección del equipo auditor y asignación de tareas</p> <p>6.2.3 Plan de auditoría</p> <p>6.2.4 Certificación inicial</p>
		6.3	Auditoría inicial de certificación
		6.3.1	
7	<p>Realización de una auditoría</p> <p>7.1 Realización de las actividades de auditoría</p> <p>7.1.1 Generalidades</p> <p>7.1.2 Asignación de roles y responsabilidades de los guías y los observadores</p>	7.4	<p>Realización de auditorías</p> <p>7.4.1 Generalidades</p> <p>7.4.2 Realización de la reunión de apertura</p> <p>7.4.3 Comunicación durante la auditoría</p> <p>7.4.4 Recopilación y verificación de la información</p>

Equivalencia para la Actividad de Auditoría			
Primera Parte		Tercera Parte	
Capítulo	Descripción del Capítulo	Numeral	Descripción del Capítulo
	<p>6.4.6 Realización de la reunión de apertura</p> <p>6.4.6 Comunicación durante la auditoría</p> <p>6.4.6 Disponibilidad y acceso de la información de auditoría</p> <p>6.4.6 Recibido de la información documentada durante la auditoría</p> <p>6.4.7 Recopilación y verificación de la información</p> <p>6.4.8 Generación de hallazgos de la auditoría</p> <p>6.4.8 Determinación de las conductas de la auditoría</p> <p>6.4.10 Realización de la reunión de cierre</p> <p>6.5 Preparación y distribución del informe de la auditoría</p> <p>6.6 Finalización de la auditoría</p> <p>6.7 Realización de las actividades de seguimiento de una auditoría</p>		<p>6.4.6 Identificación y registro de los hallazgos de auditoría</p> <p>6.4.6 Preparación de los contenidos de la auditoría</p> <p>6.4.7 Finalización de la reunión de cierre</p> <p>6.4.8 Informe de auditoría</p> <p>6.4.8 Análisis de las causas de las no conformidades</p> <p>6.4.10 Efectos de las observaciones y acciones correctivas</p>
		6.8	Declaración de certificación
		6.9	Mantenimiento de la certificación
		6.7	Apelaciones
		6.8	Quejas
		6.9	Registros relativos a las acciones
		10	Requisitos relativos al sistema de gestión de las organizaciones de certificación
7	<p>Competencia y evaluación de los auditores</p> <p>7.1 Generalidades</p> <p>7.2 Determinación de la competencia del auditor</p> <p>7.2.1 Generalidades</p> <p>7.2.2 Competencia personal</p> <p>7.2.3 Conocimientos y habilidades</p> <p>7.2.4 Logro de la competencia del auditor</p> <p>7.2.5 Logro de la competencia del líder del equipo auditor</p> <p>7.3 Establecimiento de los criterios de evaluación del auditor</p> <p>7.4 Selección del método apropiado de evaluación del auditor</p> <p>7.5 Realización de la evaluación del auditor</p> <p>7.6 Mantenimiento y mejora de la competencia del auditor</p>	Anexo	<p>A. Conocimientos y habilidades requeridos</p> <p>B. Métodos posibles de evaluación</p> <p>C. Ejemplo de un diagrama de proceso para evaluar y mantener la competencia</p> <p>D. Competencias personales deseadas</p>
Anexo	<p>Anexo A Orientación cultural destinada a los auditores que planifican y realizan las auditorías</p> <p>A.1 Aplicación de los métodos de auditoría</p> <p>A.2 Enfoque o proceso para la auditoría</p> <p>A.3 Jurato profesional</p> <p>A.4 Resultado del desempeño</p>	Anexo	E. Proceso de auditoría y certificación

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Equivalencia para la Actividad de Auditoría			
Primera Parte		Tercera Parte	
Capítulo	Descripción del Capítulo	Numeral	Descripción del Capítulo
	A.5 Verificación de la información		
	A.6 Muestreo		
	A.7 Auditoría del cumplimiento dentro de un sistema de gestión		
	A.8 Auditoría del contrato		
	A.9 Auditoría del liderazgo y el compromiso		
	A.10 Auditoría de riesgos y oportunidades		
	A.11 Ciclo de vida		
	A.12 Auditoría de la cadena de suministro		
	A.13 Preparación de los documentos de trabajo de auditoría		
	A.14 Selección de las fuentes de información		
	A.15 Vías de la discusión del estado		
	A.16 Auditoría de actividades y edificaciones virtuales		
	A.17 Realización de entrevistas		
	A.18 Hallazgos de la auditoría		

Nota. Tabla Adaptada para la Actividad de Auditoría Primera Parte y de Tercera Parte

4.1.1.9 Presentación de los Términos para la Actividad de Auditoría Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 9

Términos para la Actividad de Auditoría

3. Términos: 26 términos ISO 19011:2018		3. Términos: 17 términos ISO/IEC 17021-1:2015	
<ul style="list-style-type: none"> Plataforma de búsqueda ISO: https://www.iso.org/obp Electropedia de IEC: http://www.electropedia.org/ 		<ul style="list-style-type: none"> Términos y definiciones ISO 9000 Términos y definiciones ISO/IEC 17000 	
3.1 auditoría	3.15 auditor	3.1 cliente certificado	3.15 esquema de certificación
3.2 auditoría combinada	3.16 experto técnico	3.2 imparcialidad	3.16 tiempo de la auditoría
3.3 auditoría conjunta	3.17 observador	3.3 consultoría de sistema de gestión	3.17 duración de las auditorías de certificación de sistemas de gestión
3.4 programa de auditoría	3.18 sistema de gestión	3.4 auditoría de certificación	
3.5 alcance de la auditoría	3.19 riesgo	3.5 cliente	
3.6 plan de auditoría	3.20 conformidad	3.6 auditor	
3.7 criterios de auditoría	3.21 no conformidad	3.7 competencia	
3.8 evidencia objetiva	3.22 competencia	3.8 guía	
3.9 evidencia de la auditoría	3.23 requisito	3.9 observador	
3.10 hallazgos de la auditoría	3.24 proceso	3.10 área técnica	
3.11 conclusiones de la auditoría	3.25 desempeño	3.11 no conformidad	
3.12 cliente de la auditoría	3.26 eficacia	3.12 no conformidad mayor	
3.13 auditado		3.13 no conformidad menor	
3.14 equipo auditor		3.14 experto técnico	

Término Nuevo (Adición)

Término Modificado (Ajuste)

Término sin Modificar

Nota. Figura de Elaboración Propia

4.1.1.10 Presentación de los Principios para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 10

Principios para la Actividad de Auditoría

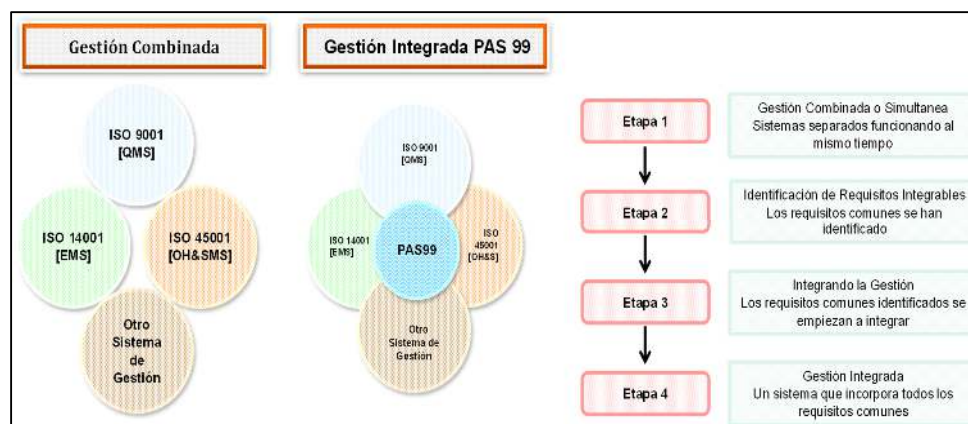


Nota. Figura de Elaboración Propia

4.1.1.11 Presentación de los Modelos de Gestión Combinada y de Gestión Integrada PAS99 para la Actividad de Auditoría

Figura 11

Modelos de Gestión Combinada y de Gestión Integrada PAS99



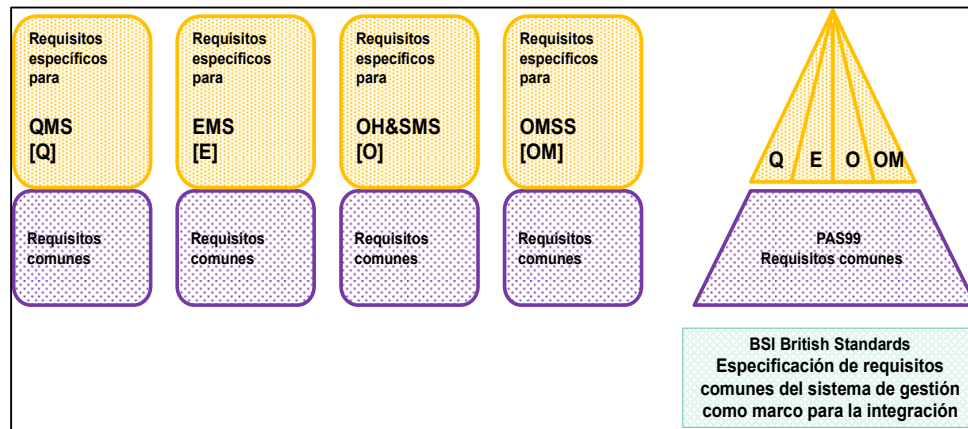
Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Figura Adaptada

4.1.1.12 Presentación Relación de Requisitos Comunes y Requisitos Específicos Modelo de Gestión Integrada PAS99 para la Actividad de Auditoría

Figura 12

Requisitos Comunes y Requisitos Específicos Modelo de Gestión de Integrada PAS99

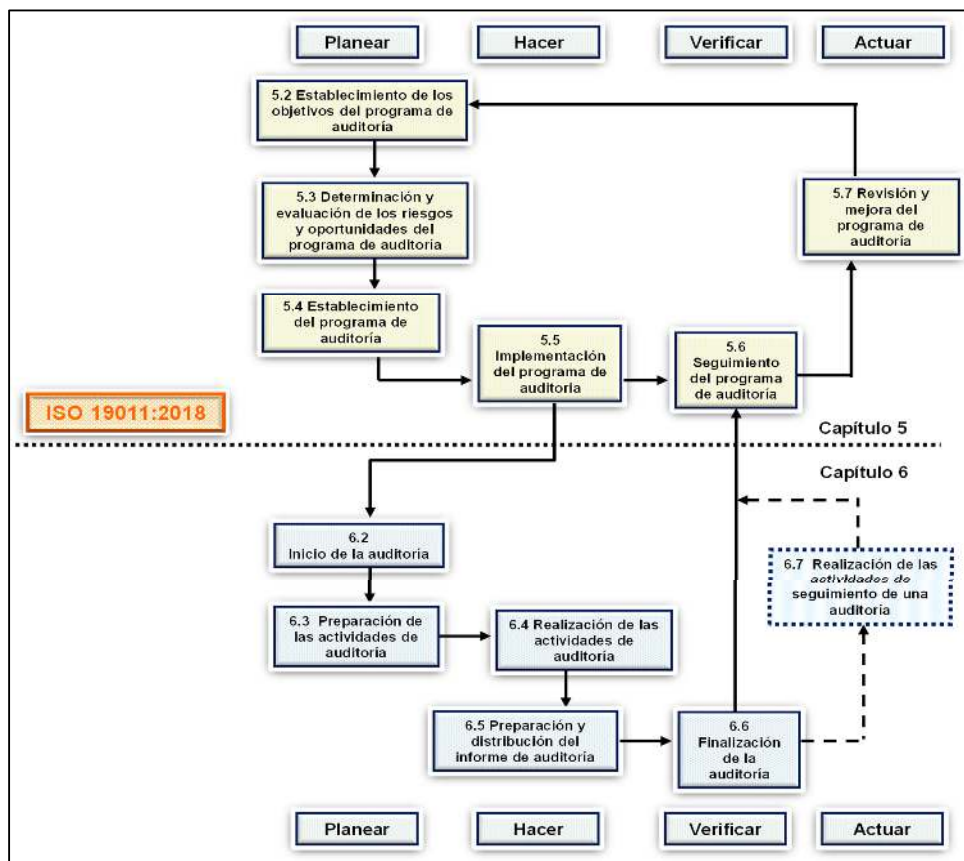


Nota. Figura Adaptada

4.1.1.13 Presentación de la Secuencia del Proceso Capítulos 5 y 6 para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Figura 13

Secuencia de Proceso para la Actividad de Auditoría de Primera Parte Capítulos 5 y 6



Nota. Figura Adaptada

4.2 Marco Teórico - Conceptual

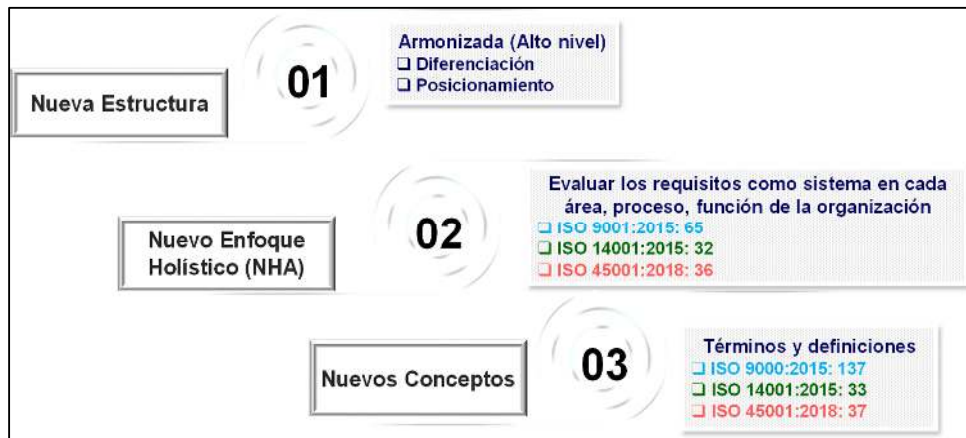
En esta sección se desarrolla la relación conceptual de: la estructura armonizada, términos y definiciones pertinentes a las disciplinas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo para la actividad de auditoría, la estructura armonizada con la aplicación del ciclo Planear, Hacer, Verificar y Actuar identificando para cada una de las mismas los numerales comunes y los numerales específicos incluidos en cada uno de los capítulos de las disciplinas y/o esquemas con un modelo de gestión integrada que puede ser aplicable a una gestión combinada, la equivalencia entre los términos y definiciones y de los principios para la actividad de auditoría de primera parte y de tercera parte.

4.2.1 Relación Conceptual para la Actividad de Auditoría.

4.2.1.1 Presentación de los Aspectos de la Estructura Armonizada para la Actividad de Auditoría

Figura 14

Aspectos de la Estructura Armonizada para la Actividad de Auditoría

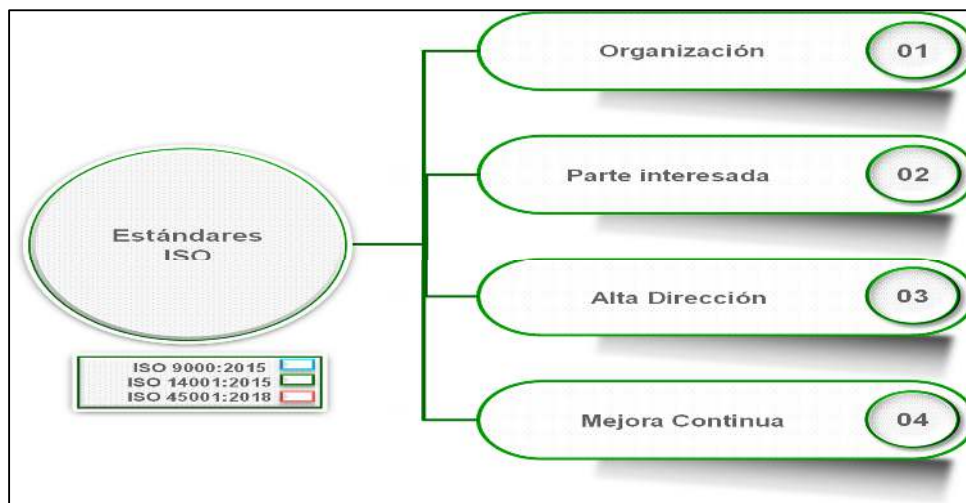


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.1.2 Presentación de Términos y Definiciones Pertinentes para la Actividad de Auditoría de las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Figura 15

Términos Pertinentes para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 16

Términos y Definiciones Pertinentes para la Actividad de Auditoría

01	<p>Organización Persona o grupo de personas que tiene sus propias funciones con (y) responsabilidades, autoridades y relaciones para lograr sus objetivos.</p> <p>ISO 9000:2015 3.2.1 ISO 14001:2015 3.1.4 ISO 45001:2018 3.1</p>
02	<p>Parte interesada Persona u <i>organización</i> (3.2.1 – 3.1.4 – 3.1) que puede afectar, verse afectada o percibirse como afectada por una decisión o actividad .</p> <p>ISO 9000:2015 3.2.3 ISO 14001:2015 3.1.6 ISO 45001:2018 3.2</p>
03	<p>Alta Dirección Persona o grupo de personas que dirige y controla una <i>organización</i> (3.2.1 – 3.1.4 – 3.1) al más alto nivel.</p> <p>ISO 9000:2015 3.1.1 ISO 14001:2015 3.1.5 ISO 45001:2018 3.1.2</p>
04	<p>Mejora Continua Actividad recurrente para mejorar el desempeño (3.7.8 – 3.4.10 – 3.27).</p> <p>ISO 9000:2015 3.3.2 ISO 14001:2015 3.4.5 ISO 45001:2018 3.37</p>

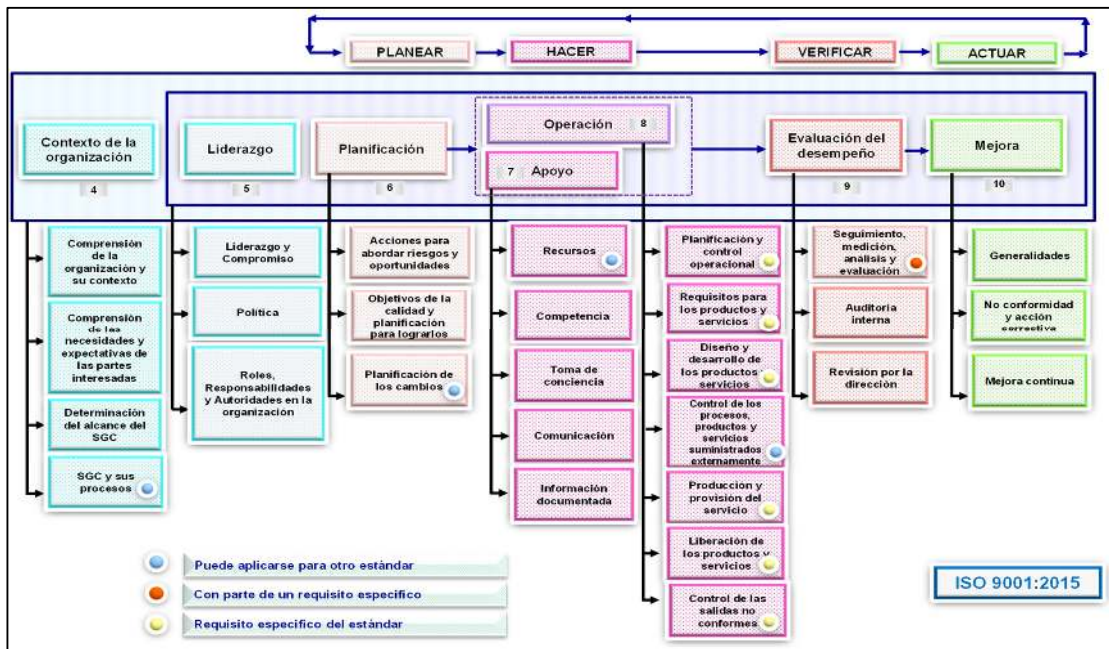
Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.1.3 Presentación Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Calidad con la Identificación de los Numerales Comunes y los Numerales Específicos para la Actividad de Auditoría

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Figura 17

Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Calidad para la Actividad de Auditoría

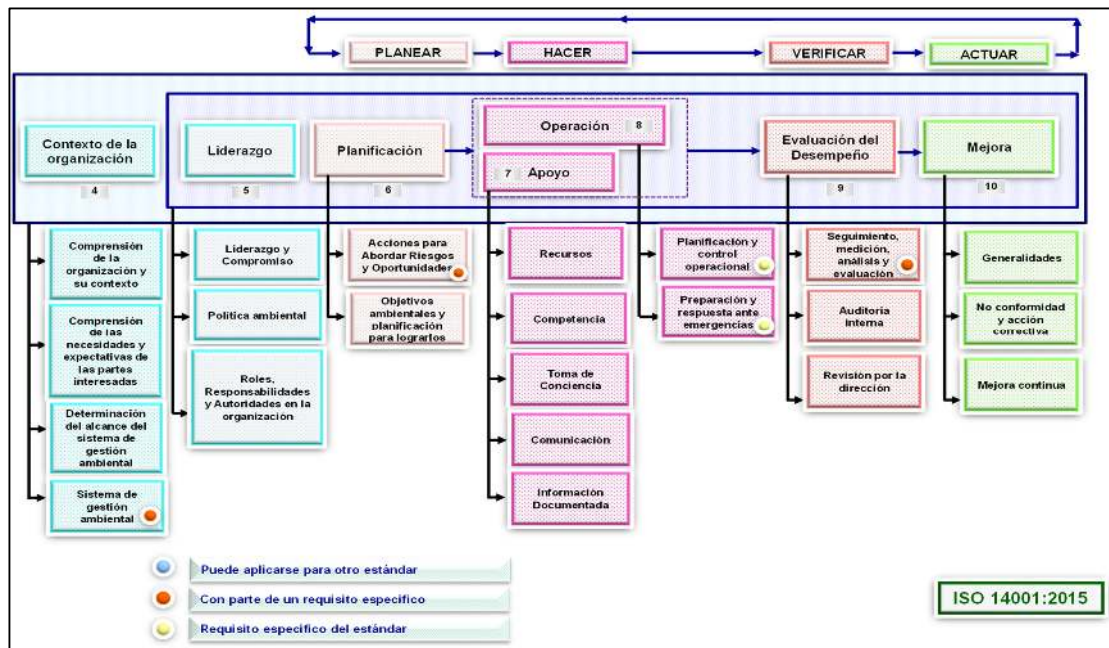


Nota. Figura Adaptada

4.2.1.4 Presentación Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental con la Identificación de los Numerales Comunes y los Numerales Específicos para la Actividad de Auditoría

Figura 18

Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental para la Actividad de Auditoria



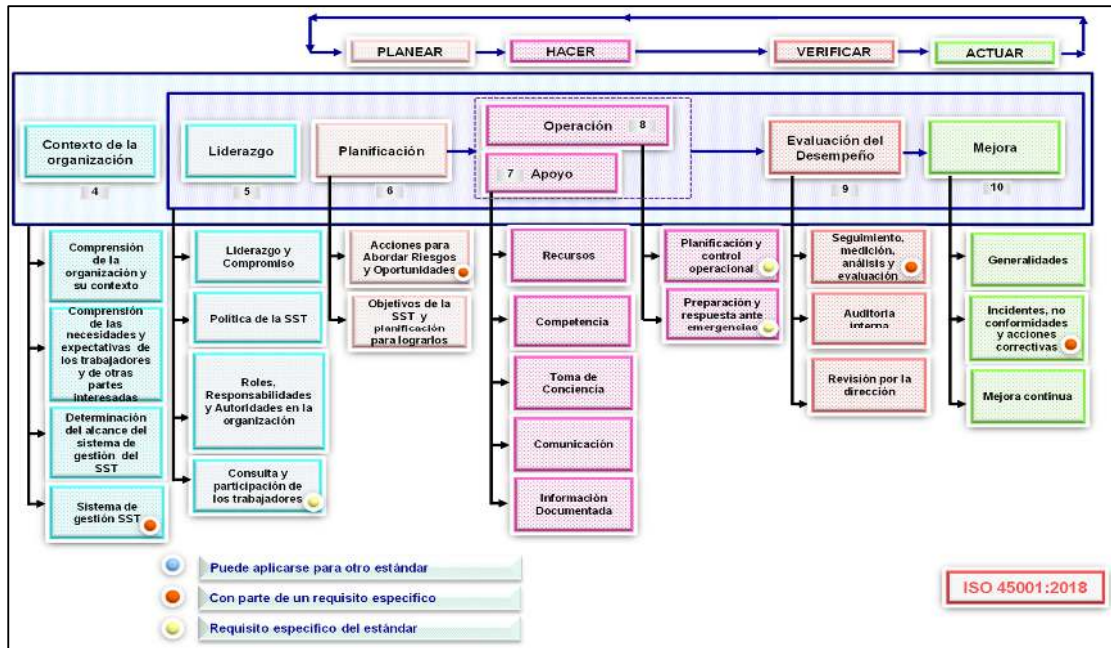
Nota. Figura Adaptada

4.2.1.5 Presentación Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo con la Identificación de los Numerales Comunes y los Numerales Especificos para la Actividad de Auditoria

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Figura 19

Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría

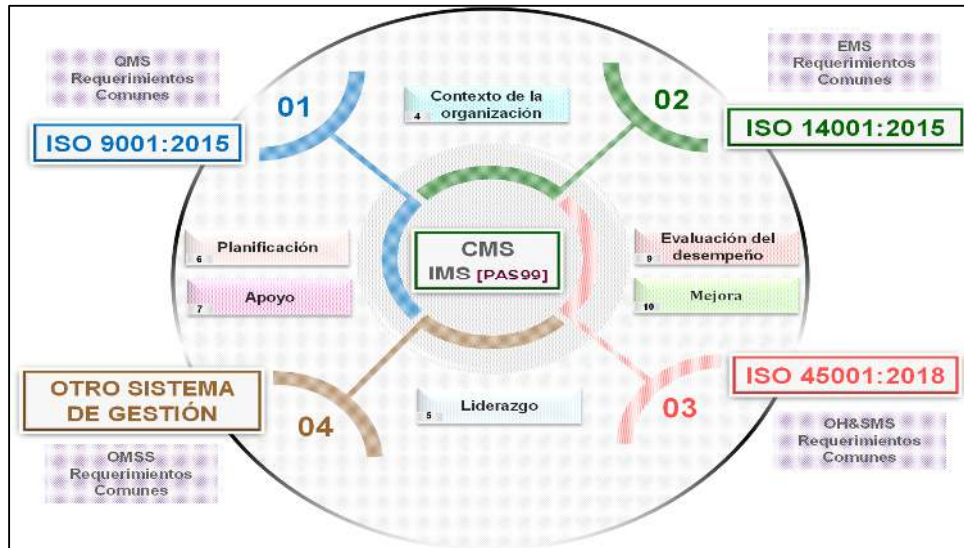


Nota. Figura Adaptada

4.2.1.6 Presentación de la Estructura Armonizada con la Identificación de los Capítulos con Numerales Comunes en un Modelo de Gestión Integrada PAS99 y aplicable a la Gestión Combinada para la Actividad de Auditoría

Figura 20

Estructura Armonizada Capítulos con Numerales Comunes en un Modelo de Gestión Integrada PAS99 y aplicable a la Gestión Combinada

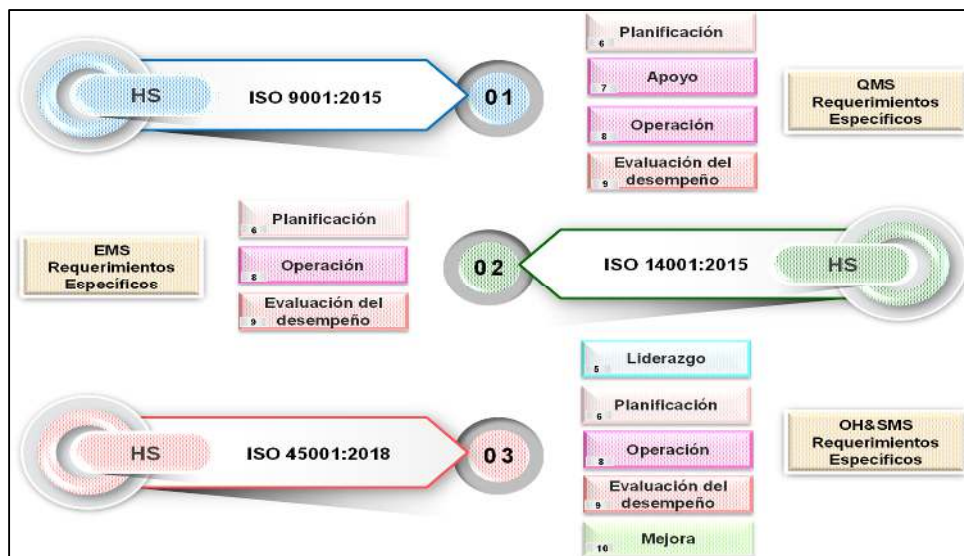


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.1.7 Presentación de la Estructura Armonizada con la Identificación de los Capítulos Numerales Especificos en un Modelo de Gestión Integrada PAS99 y aplicable a la Gestión Combinada para la Actividad de Auditoria

Figura 21

Modelo de Estructura Armonizada Capítulos con Numerales Especificos en un Modelo de Gestión Integrada PAS99 y aplicable a la Gestión Combinada



Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 22

Numerales Específicos en las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

REQUISITO	ESTÁNDAR ESQUEMA	ISO 9001:2015 QMS	ISO 14001:2015 EMS	ISO 45001:2018 OH&SMS
4	Contexto de la organización			
5	Liderazgo			5.4
6	Planificación	6.3	6.1.2 6.1.3	6.1.2 6.1.3
7	Apoyo	7.1.2 7.1.3 7.1.4 7.1.5 7.1.6		
8	Operación	8.1 8.2 8.3 8.4 8.5 8.6 8.7	8.1 8.2	8.1 8.1.1 8.1.2 8.1.3 8.1.4 8.2
9	Evaluación del desempeño	9.1.2	9.1.2	9.1.2
10	Mejora			10.2

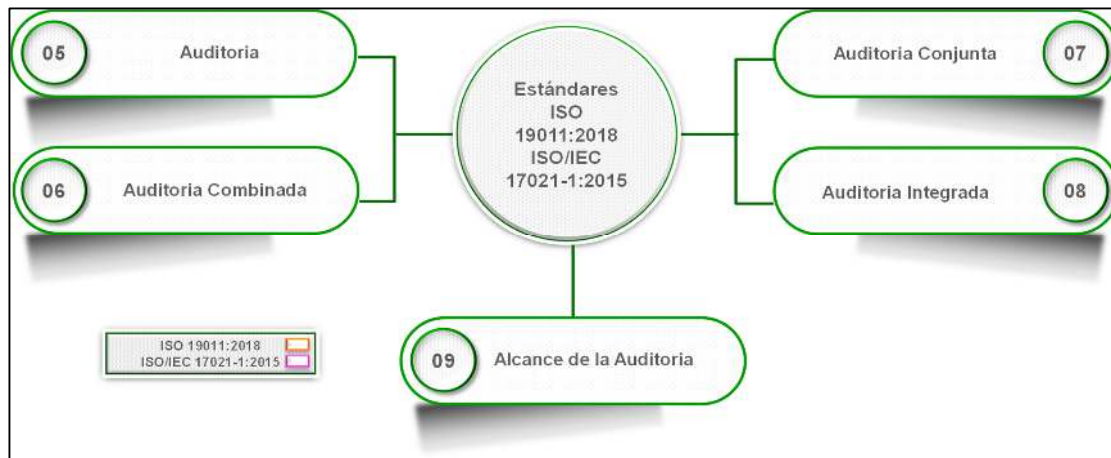
Nota. Figura Elaboración Propia

4.2.2 Relación Conceptual de Equivalencia de Términos y Definiciones para la Actividad de Auditoría

4.2.2.1 Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 23

Términos Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 24

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

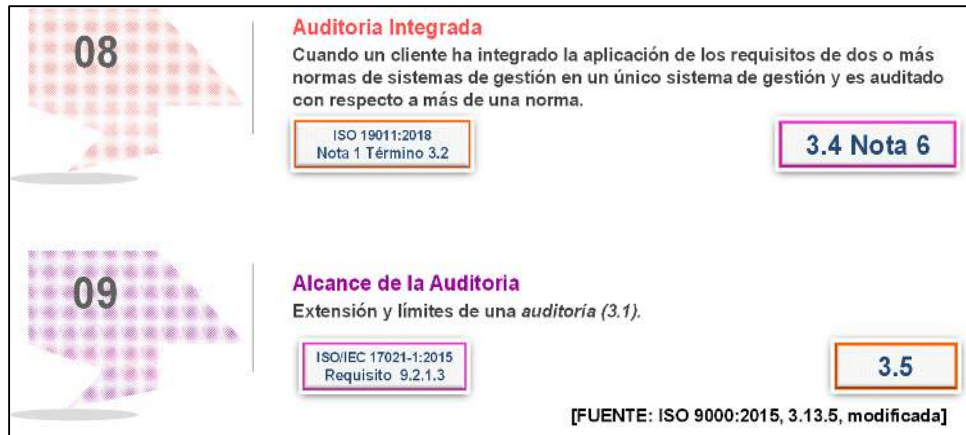
05	<p>Auditoría 3.1</p> <p>Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener <i>evidencias objetivas</i> (3.8) y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar el grado en que se cumplen los <i>criterios de auditoría</i> (3.7)</p> <p>[FUENTE: ISO 9000:2015, 3.13.1, modificada]</p> <p>ISO/IEC 17021-1:2015 Término 3.4</p> <p>Auditoría de Certificación Auditoría realizada por una organización auditora independiente del cliente y de las partes que confían en la certificación, con el fin de certificar el sistema de gestión del cliente.</p>
06	<p>Auditoría Combinada 3.2</p> <p><i>Auditoría</i> (3.1) llevada a cabo conjuntamente a un único <i>auditado</i> (3.13) en dos o más <i>sistemas de gestión</i> (3.18).</p> <p>ISO/IEC 17021-1:2015 Término 3.4 Nota 5</p> <p>[FUENTE: ISO 9000:2015, 3.13.2, modificada]</p>
07	<p>Auditoría Conjunta 3.3</p> <p><i>auditoría</i> (3.1) llevada a cabo a un único <i>auditado</i> (3.13) por dos o más organizaciones auditoras.</p> <p>ISO/IEC 17021-1:2015 Término 3.4 Nota 4</p> <p>[FUENTE: ISO 9000:2015, 3.13.3]</p>

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 25

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

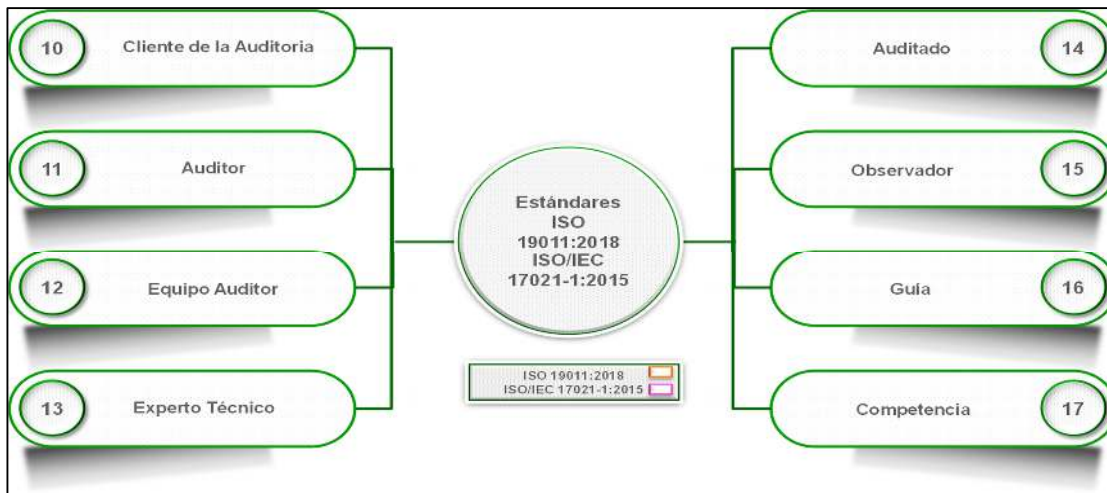


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.2.2 Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 26

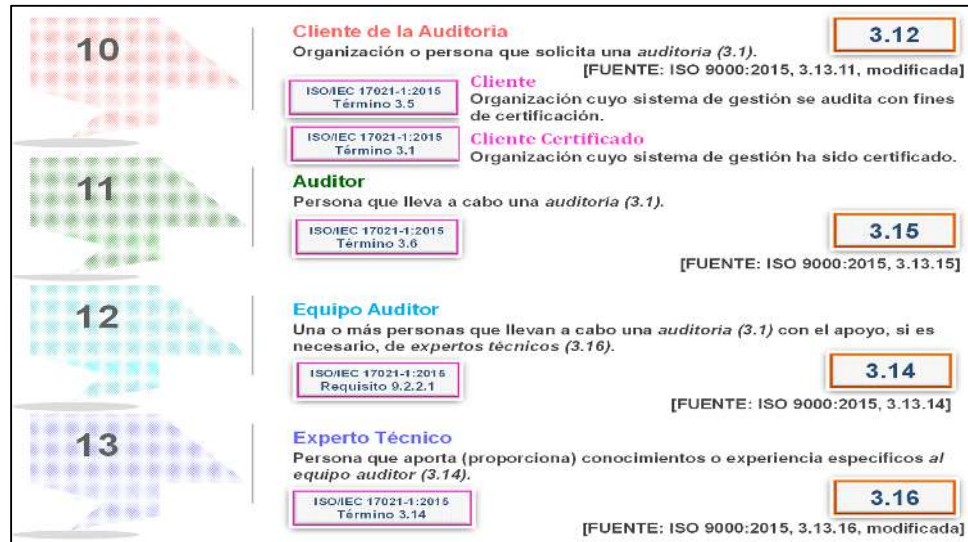
Términos Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 27

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 28

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

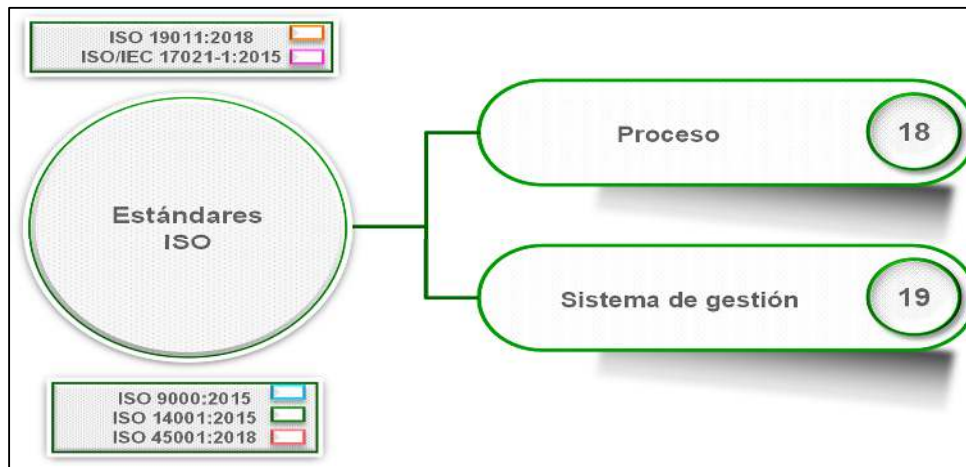


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.2.3 Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 29

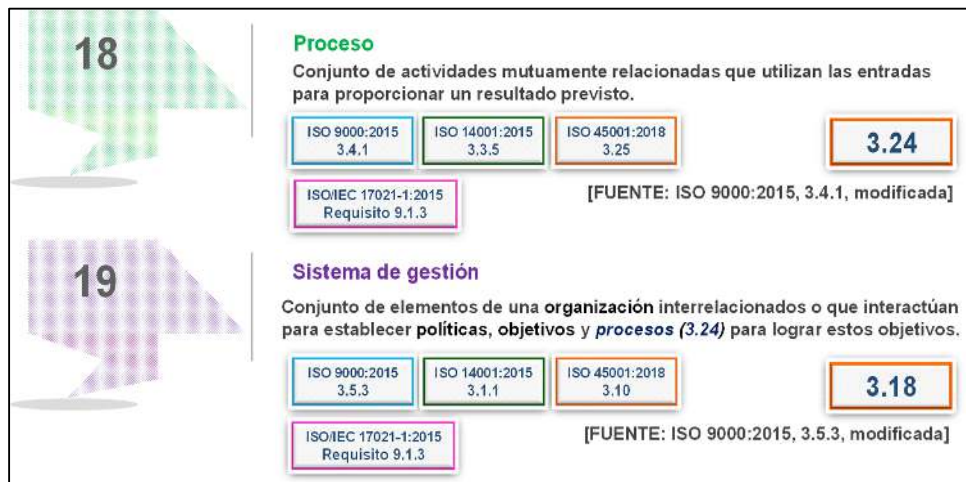
Términos Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 30

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

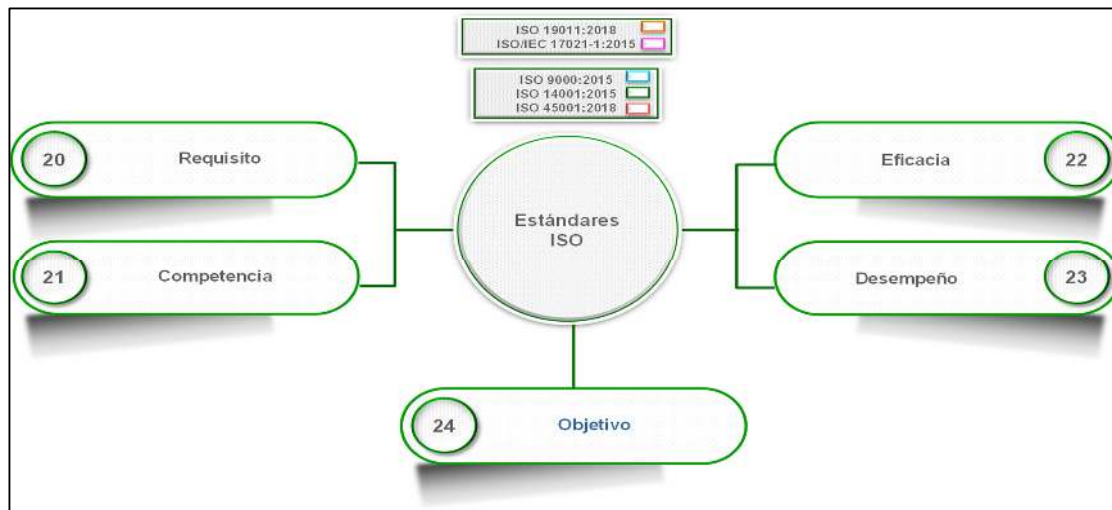


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.2.4 Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 31

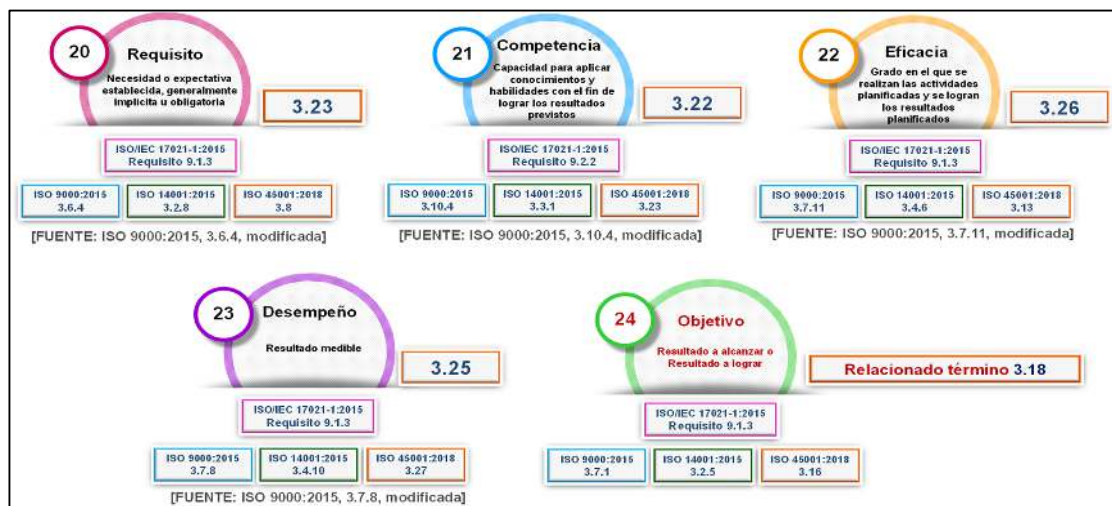
Términos Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 32

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.2.5 Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 33

Términos Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 34

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

25	<p>Programa de auditoría Acuerdos para un conjunto de una o más <i>auditorías</i> (3.1) planificadas para un periodo de tiempo determinado y dirigidas hacia un propósito específico.</p> <p>ISO/IEC 17021-1:2015 Requisito 9.1.3</p> <p>[FUENTE: ISO 9000:2015, 3.13.4, modificada — se ha añadido texto a la definición]</p>	3.4
26	<p>Plan de auditoría Descripción de las actividades y de los detalles acordados de una <i>auditoría</i> (3.1).</p> <p>ISO/IEC 17021-1:2015 Requisito 9.2.3</p> <p>[FUENTE: ISO 9000:2015, 3.13.6]</p>	3.6

Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 35

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

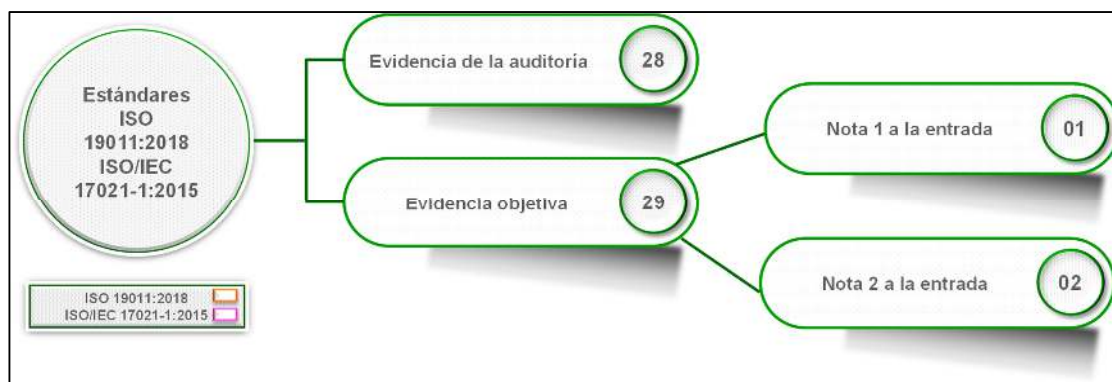


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.2.6 Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 36

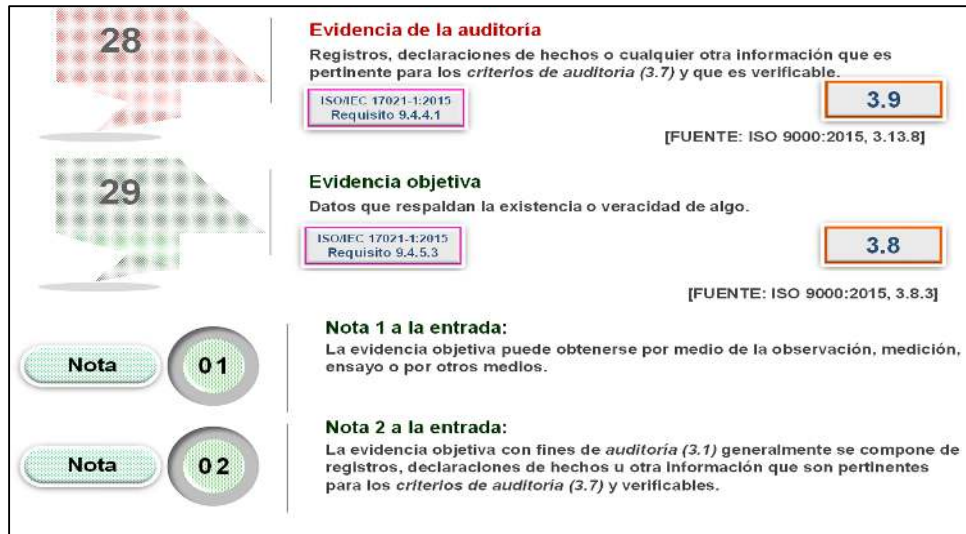
Términos Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 37

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

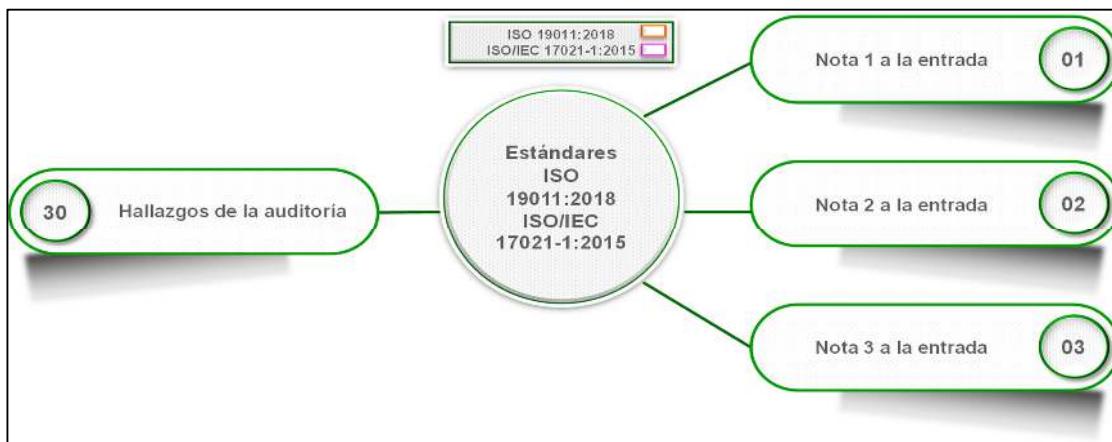


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.2.7 Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 38

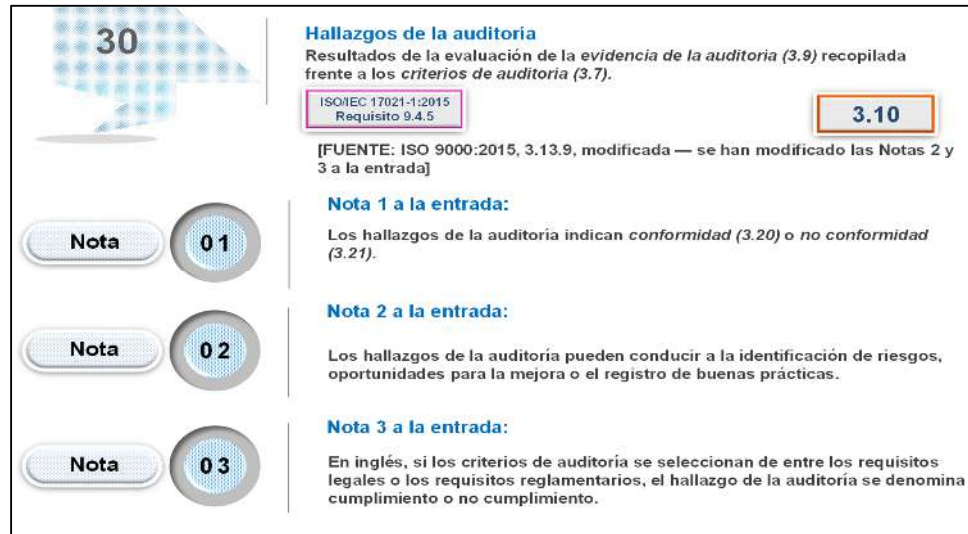
Términos Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 39

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

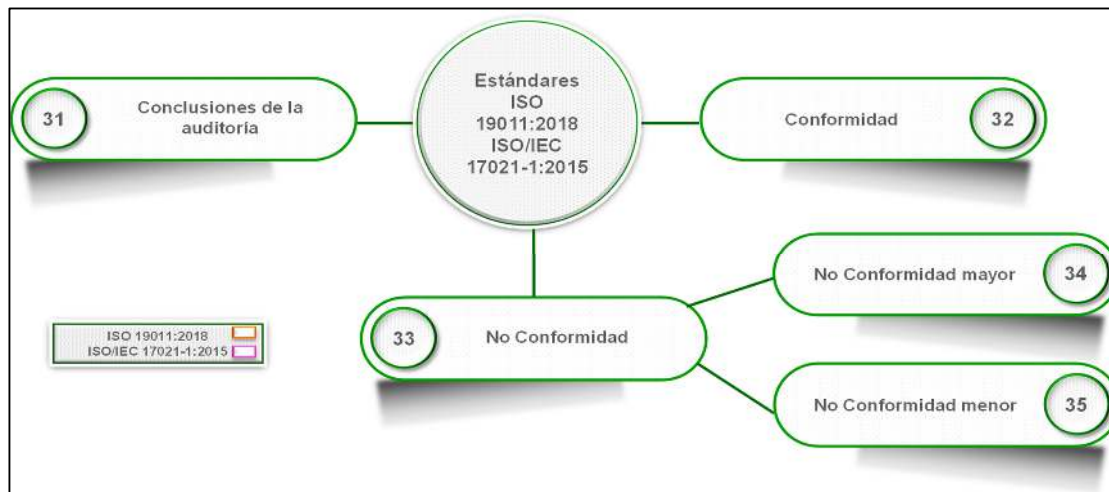


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.2.8 Presentación Equivalencia de Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 40

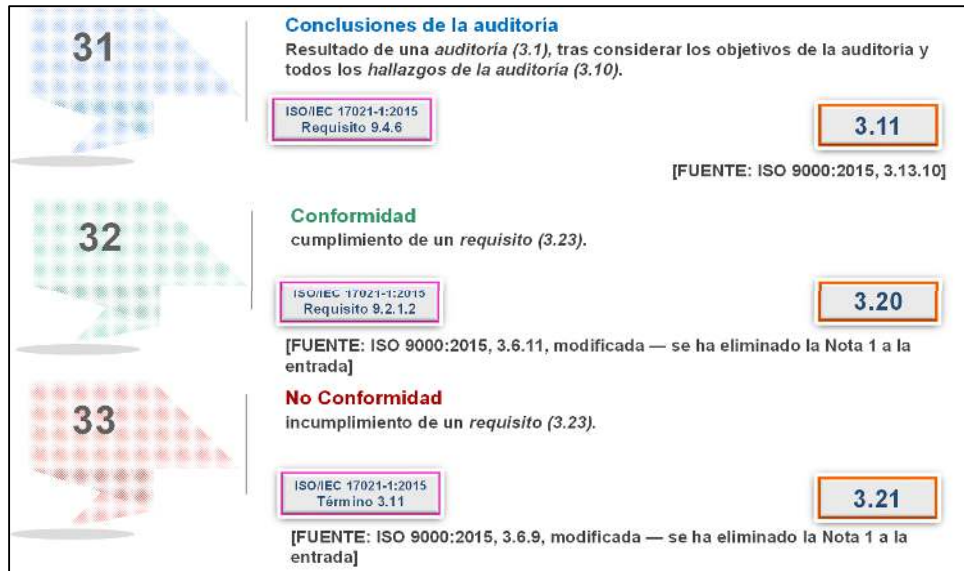
Términos Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 41

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 42

Términos y Definiciones Relativos para la Actividad de Auditoría

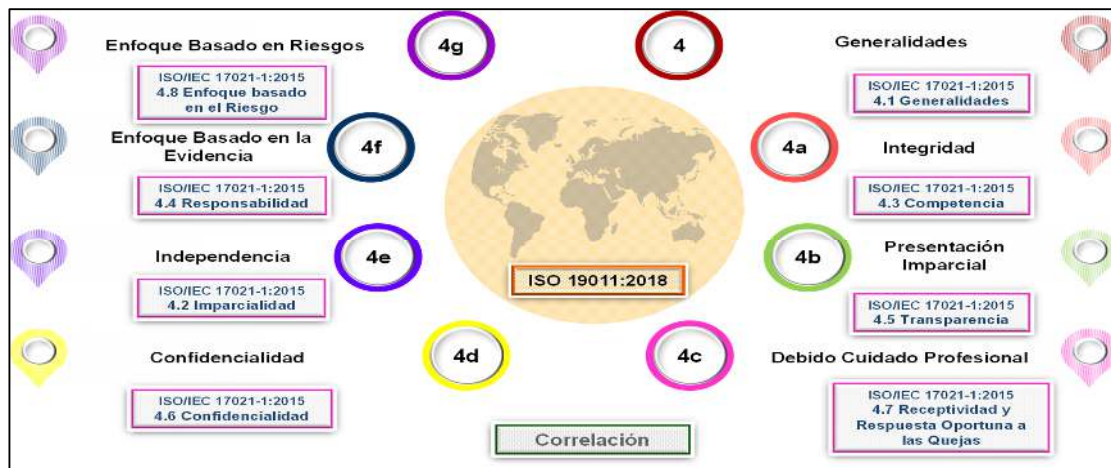


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.2.3 Relación Conceptual Equivalencia de Principios para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 43

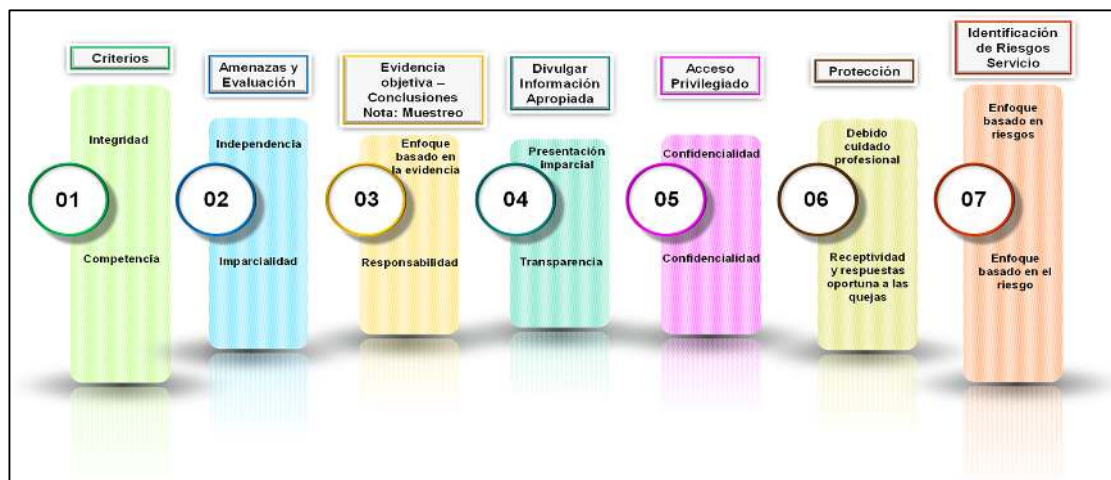
Relación de Principios para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 44

Relación Equivalencia de Principios para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.3 Marco Normativo (Legal, Regulator, Reglamentario)

En esta sección se contempla como marco normativo (legal, regulador, reglamentario), las disciplinas y/o esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo más implementados en las organizaciones, las disciplinas para auditoría de primera y de tercera parte y los criterios asociados para la identificación de la actividad empresarial, el área técnica, los tiempos de la auditoría a emplear, la identificación de la criticidad de la actividad empresarial, empleo de los medios tecnológicos, selección de los sitios a auditar (multisitios) y la probabilidad de disminución o aumento de los tiempos de auditoría, las competencias específicas para la actividad de auditoría con las disciplinas y/o esquemas de la calidad, ambiental, de la seguridad y salud en el trabajo.

4.3.1 Relación de las Disciplinas Pertinentes para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Tabla 2

Presentación de las Disciplinas (Requisitos y Directrices) Pertinentes para la Actividad de Auditoría

No	Estándar ISO	Página de Navegación	Descripción	ISO MSS	Estructura	Etapa Ciclo Vital
1	ISO 9001:2015	https://www.iso.org/standard/62085.html	Sistemas de Gestión de la Calidad Requisitos	Tipo A	Armonizada	90.92 Por Revisar Fecha: 2023-11-16
2	ISO 14001:2015	https://www.iso.org/standard/60857.html	Sistemas de Gestión Ambiental Requisitos con Guía de Uso	Tipo A	Armonizada	90.93 Confirmado Fecha: 2021-03-25
3	ISO 45001:2018	https://www.iso.org/standard/63787.html	Sistemas de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo Requisitos con Guía de Uso	Tipo A	Armonizada	90.93 Confirmado Fecha: 2022-08-05
4	ISO 19011:2018	https://www.iso.org/standard/70017.html	Directrices para Auditar los Sistemas de Gestión	No Aplica	No Aplica	90.92 Por Revisar Fecha: 2023-10-02
5	ISO 9000:2015	https://www.iso.org/standard/45481.html	Sistemas de Gestión de la Calidad Fundamentos y Vocabulario	No Aplica	No Aplica	90.92 Por Revisar Fecha: 2023-11-16
6	ISO 31001:2018	https://www.iso.org/standard/65694.html	Gestión de Riesgos Pautas	Estándar de gestión	No Aplica	90.93 Confirmado Fecha: 2023-10-05
7	CEI 31010:2019	https://www.iso.org/standard/72140.html	Gestión de Riesgos Técnicas de Evaluación de Riesgos	No Aplica	No Aplica	60.60 Norma Internacional Publicada Fecha: 2019-06-17

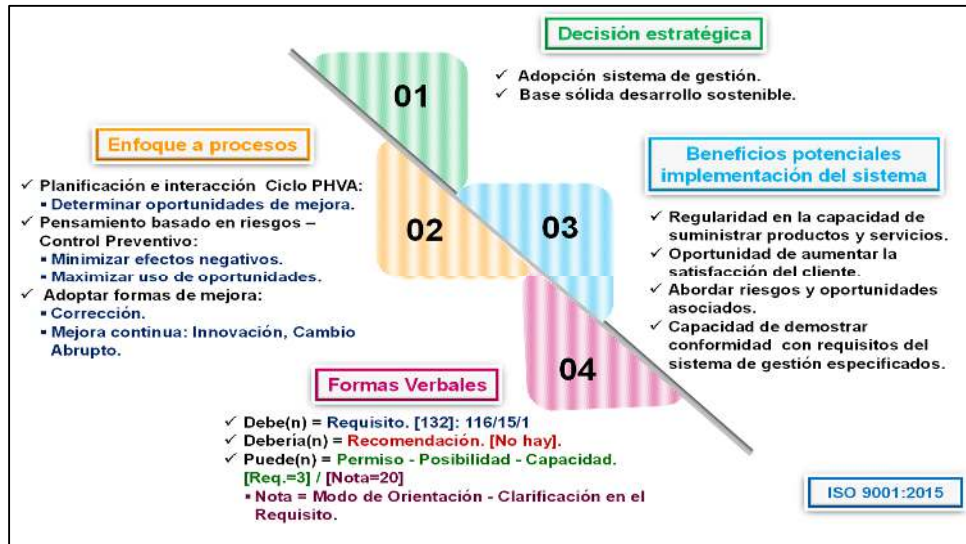
Nota. Tabla de Elaboración Propia

4.3.1.1 Presentación Orientación General Estructura Armonizada de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Figura 45

Orientación General Capítulo 0 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Calidad



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 46

Orientación General Capítulo 1 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Calidad

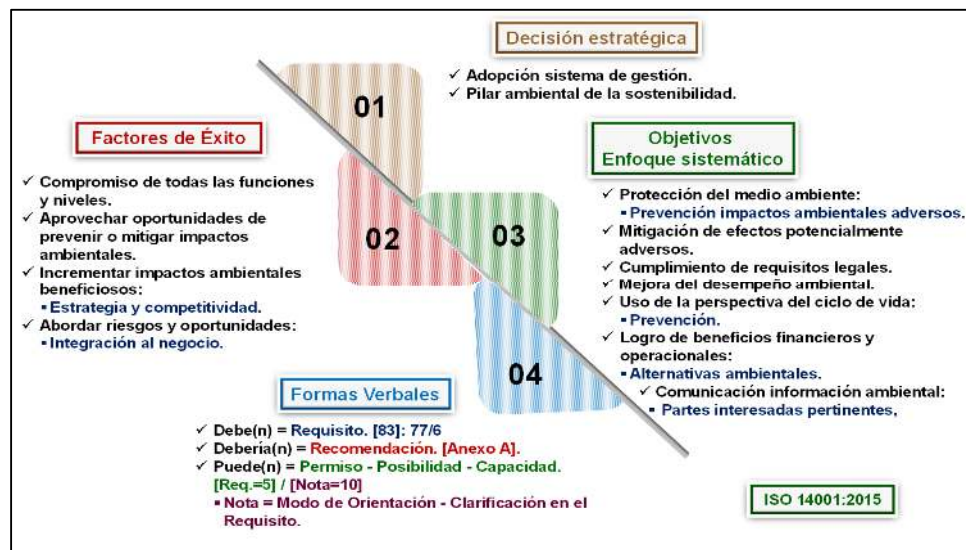


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.3.1.2 Presentación Orientación General Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental

Figura 47

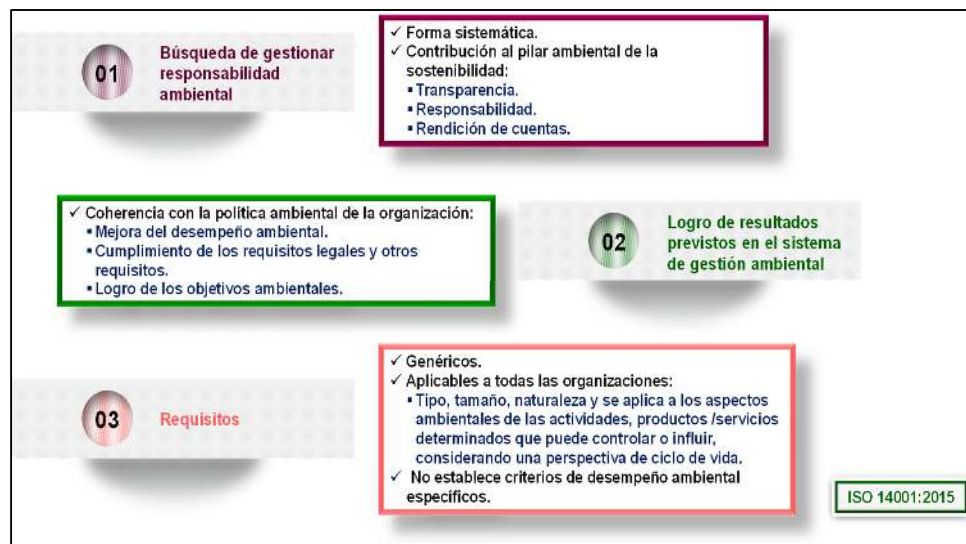
Orientación General Capítulo 0 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 48

Orientación General Capítulo 1 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema Ambiental

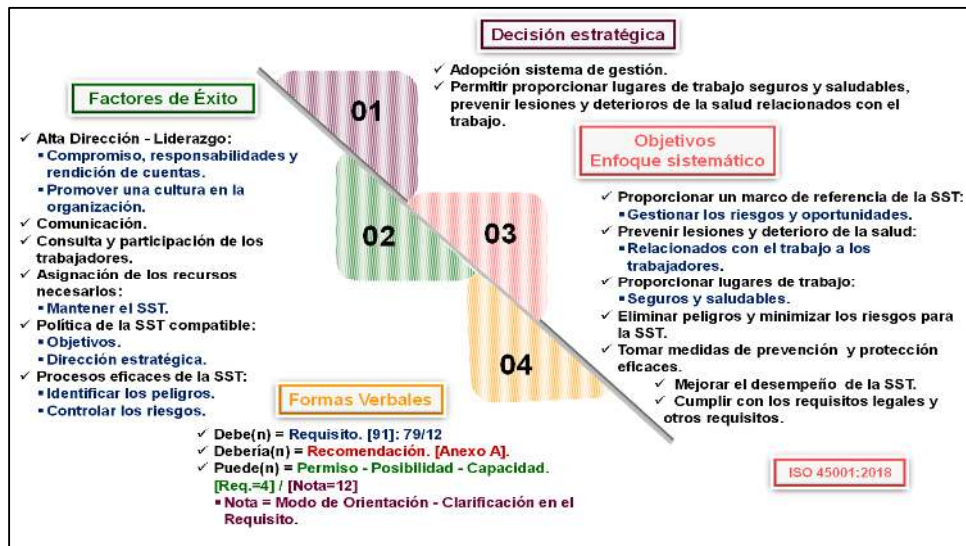


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.3.1.3 Presentación Orientación General Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Figura 49

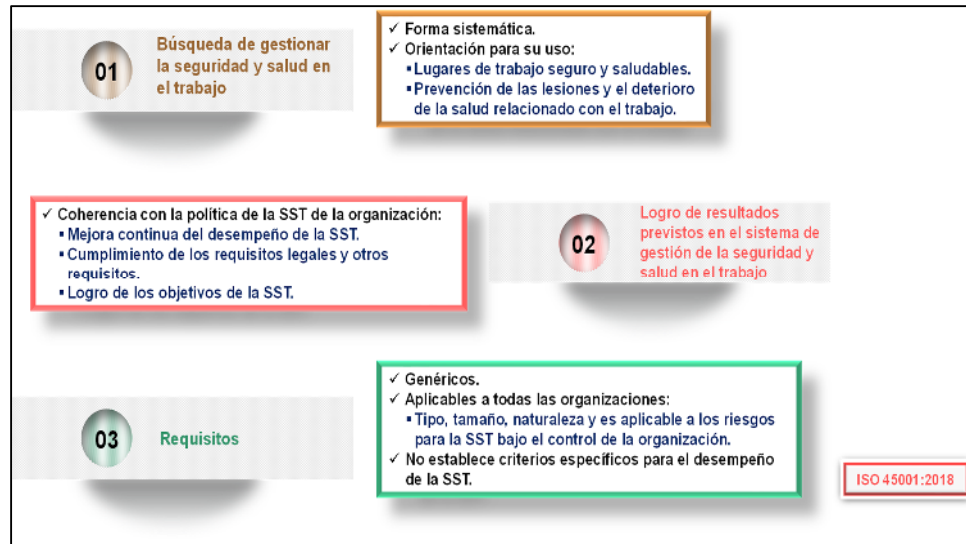
Orientación General Capítulo 0 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 50

Orientación General Capítulo 1 Estructura Armonizada Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

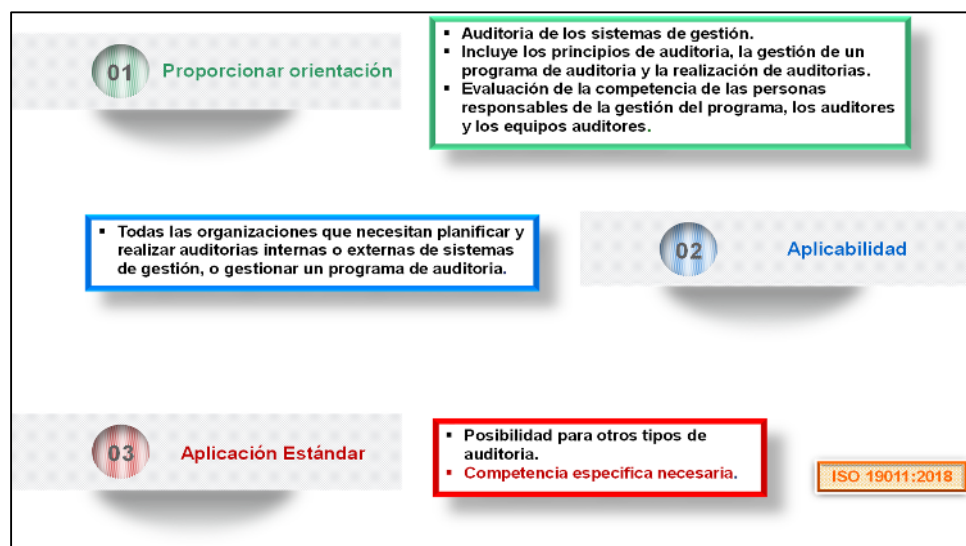


Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.3.1.4 Presentación Capítulo 1 Disciplina para la Auditoria de Primera Parte

Figura 51

Capítulo 1 Disciplina para la Auditoria de Primera Parte



Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.3.1.5 Presentación de la Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Tabla 3

Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Requisitos de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad (Información Documentada)				
Mantener	Conservar	Disponer y Mantener	Mantener y Conservar	Disponer
4.4.2 literal a - Sistema de Gestión de la Calidad y sus Procesos	4.4.2 literal b - Sistema de Gestión de la Calidad y sus Procesos	4.8 Determinación del Avance del Sistema de Gestión de la Calidad	6.1 literal a - Planificación y Control Operacional	8.5.1 literal a - Control de la Producción y de la Prestación del Servicio
6.2.1 Objetivos de la Calidad y Planificación para Lograrlos	7.1.5.1 Generalidades - Recursos de Seguimiento y Medición 7.1.5.2 Transferibilidad de los Medidores - Recursos de Seguimiento y Medición 7.2 literal d - Competencia 8.2.5.2 literal a) - Verificación de los Requisitos para los Productos y Servicios 8.2.5.3 Estrategias para el Diseño y Desarrollo 8.3.4 literal f - Control del 8.3.5 Control del Diseño y Desarrollo 8.3.6 literal a) - Cambios del Diseño y Desarrollo 8.4.1 Generalidades - Control de los Procesos, Productos y Servicios	6.2.2 literal a - Comunicación de la Política de la Calidad		

Requisitos de la Disciplina y/o Esquemas de la Calidad (Integración Documentación)

Mantener	Conservar	Disponer y Mantener	Mantener y Conservar	Disponer
	<p>8.6.2 Identificación y Trazabilidad</p> <p>8.6.3 Expediente Pertinente a los Clientes o Proveedores Externos</p> <p>8.6.6 Control de los Cambios</p> <p>8.6 Marcas s/n - Liberación de los Productos y Servicios</p> <p>8.7.2 Marcas s/n - Control de los Salidas No Conformes</p> <p>9.1.1 Características - Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación</p> <p>9.2.2 Nivel II - Auditoría Interna</p> <p>9.2.6 Salidas de la Planta por la Dirección</p> <p>10.2.2 Marcas s/n - No Conformidad y Acción Correctiva</p>			
2	19	2	1	1

Nota. Tabla de Elaboración Propia

4.3.1.6 Presentación de la Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema Ambiental

Tabla 4

Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema Ambiental

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Requisitos de la Disciplina y/o Esquema Ambiental (Información Documentada)				
Mantener	Conservar	Disponer y Mantener	Mantener y Conservar	Disponer
4.3 Determinación del Alcance del Sistema de Gestión Ambiental	6.2.1 Objetivos Ambientales			
6.2 Política Ambiental	7.2 Competencia			
6.1.1 Generalidades - Acciones para Abordar Riesgos y Oportunidades	7.4.1 Generalidades - Comunicación			
6.1.7 Aspectos Ambientales	8.1.1 Generalidades - Seguridad, Higiene, Medio Ambiente y Evaluación			
6.1.8 Requisitos Legales y Otros Normativos.	6.1.2 Evaluación del Cumplimiento			
6.1 Fijación y Control Operacional	9.2.2 Auditoría Interna			
6.2 Preparación y Respuesta ante Emergencias	9.3 Revisión por la Dirección			
	10.2 No Conformidad y Acción Correctiva			
7	8			

Nota. Tabla de Elaboración Propia

4.3.1.7 Presentación de la Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 5

Documentación Pertinente Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Requisitos de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo (Información Documentada)				
Mantener	Conservar	Disponer y Mantener	Mantener y Conservar	Disponer
3.3 Roles, Responsabilidades y Autoridades en la Organización	7.2 Literal d - Competencia		6.1.2.2 Evaluación de los Riesgos para La SST y Otros Riesgos para el Sistema de Gestión de la SST	4.3 Determinación del Alcance del Sistema de Gestión de la SST
8.1.1 Generalidades - Asesoría para Abordar Riesgos y Oportunidades	7.4.1 Generalidades - Comunicación		6.1.8 Requisitos Legales y Otros Requisitos	5.2 Política de la SST
	9.1.1 Generalidades - Seguridad, Medicina, Análisis y Evaluación del Desempeño		8.2.2 Planificación para lograr los Objetivos	
	9.1.2 Literal d - Evaluación del Cumplimiento		8.1.1 Literal c - Planificación y Control Operacional	
	9.2.2 Literal f - Auditoría Interna		8.2 Preparación y Respuesta ante Emergencias	
	9.3 Revisión por la Dirección		10.3 Mejora Continua	
	10.2 Incidentes, No Conformidades y Acciones Correctivas (*)			
2	7		6	2

Nota. Tabla de Elaboración Propia

4.3.2 Relación de las Disciplinas de Requisitos y Competencias Específicas Pertinentes para la Actividad de Auditoría

Tabla 6

Disciplinas de Requisitos y Competencias Específicas

No	Estándar ISO/IEC	Página de Navegación	Descripción	ISO MSS	Estructura	Etapa Ciclo Vital
1	ISO/IEC 17021-1:2015	https://www.iso.org/standard/61651.html	Evaluación de la Conformidad Requisitos para los Organismos que realizan Auditorías y Certificaciones de Sistemas de Gestión Parte 1: Requisitos	No Aplica	No Aplica	90.93 Confirmado Fecha: 2020-09-18

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

No	Estándar ISO/IEC	Página de Navegación	Descripción	ISO MSS	Estructura	Etapa Ciclo Vital
2	ISO/IEC 17021-2:2016	https://www.iso.org/standard/70682.html	Evaluación de la Conformidad Requisitos para los Organismos que realizan Auditorías y Certificaciones de Sistemas de Gestión. Parte 2: Requisitos de Competencia para la Auditoría y Certificación de Sistemas de Gestión Ambiental	No Aplica	No Aplica	90.60 Cierre de Revisión Fecha: 2021-06-05
3	ISO/IEC 17021-3:2017	https://www.iso.org/standard/70681.html	Evaluación de la Conformidad Requisitos para los Organismos que realizan Auditorías y Certificaciones de Sistemas de Gestión. Parte 3: Requisitos de Competencia para la Auditoría y Certificación de Sistemas de Gestión de Calidad	No Aplica	No Aplica	90.93 Confirmado Fecha: 2021-06-18
4	ISO/IEC TS 17021-10:2018	https://www.iso.org/standard/71102.html	Evaluación de la Conformidad Requisitos para los Organismos que realizan Auditorías y Certificaciones de Sistemas de Gestión. Parte 10: Requisitos de Competencia para la Auditoría y Certificación de Sistemas de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	No Aplica	No Aplica	90.93 Confirmado Fecha: 2021-06-18

Nota. Tabla de Elaboración Propia

4.3.2.1 Presentación de la Relación de Competencias Específicas de las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría

Figura 52

Competencias Específicas Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría

ISO 9001:2015 QMS		ISO 14001:2015 EMS		ISO 45001:2018 OH&SMS	
QMS 1	Conceptos fundamentales y principios de la gestión de la calidad	EMS 1	Terminología ambiental	OH&S 1	Terminología en principios, procesos y conceptos de la gestión en seguridad y salud en el trabajo
QMS 2	Contexto de la organización	EMS 2	Métricas ambientales	OH&S 2	Contexto de la organización
QMS 3	Productos, servicios, procesos y organización del cliente	EMS 3	Técnicas de seguimiento ambiental adecuadas para los aspectos y áreas técnicas del SGA	OH&S 3	Liderazgo, participación y consulta de los trabajadores
	La terminología y la tecnología específicas del área técnica	EMS 4	Aspectos e impactos ambientales	OH&S 4	Requisitos legales y otros requisitos
	Los requisitos legales y reglamentarios aplicables al producto y/o servicio específico del área técnica	EMS 5	Perspectiva del ciclo de vida	OH&S 5	Riesgos y oportunidades y otros riesgos y oportunidades de la gestión en seguridad y salud en el trabajo
	Las características de los productos, servicios y procesos específicos del área técnica	EMS 6	Evaluación de desempeño ambiental	OH&S 6	Identificación de peligros
		EMS 7	Requisitos legales y otros requisitos	OH&S 7	Evaluación de los riesgos en la gestión en seguridad y salud en el trabajo
		EMS 8	Preparación y respuesta ante emergencias	OH&S 8	Preparación y respuesta ante emergencias
		EMS 9	Control Operacional	OH&S 9	Evaluación del desempeño
		EMS 10	Factores relacionados con el sitio	OH&S 10	Eliminación de peligros y reducción de los riesgos en seguridad y salud en el trabajo
		EMS 11	Alcance	OH&S 11	Investigación de incidentes
		EMS 12	Información comunicada		
		EMS 13	Contexto de la organización		
		EMS 14	Riesgos y oportunidades		

Nota. Modelo de Figura Adaptada

4.3.2.2 Presentación de la Documentación Solicitada por un Organismo Evaluador de Conformidad (OEC) para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad en las Etapas I y II para la Actividad de Auditoría

Tabla 7

Documentación Solicitada para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Documentos y Conservación de Evidencias o su Equivalente
Alcance del Sistema de Gestión con la Justificación de la No Aplicabilidad (Exclusión)
Sedes. (Ubicación(es) - Multisitio)
Información sobre la Comprensión de la Organización. (Contexto - Necesidades y Expectativas de las Partes Interesadas)
Información para Abordar Riesgos y Oportunidades de la Organización -- Sistema de Gestión
Política del Sistema de Gestión de la Calidad
Extensión de Objetivos del Sistema de Gestión de la Calidad

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Documentos y Conservación de Evidencias o su Equivalente

Secuencia e Interacción de los Procesos. (Mapa de Procesos, Caracterizaciones, etc.)

Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación. (Indicadores de Gestión – Tablero de Control – Tendencias)

Planificación y Control Operacional. (Descripción de las Actividades de la Organización - Procedimientos de Producción y/o Servicios)

Control de la Información Documentada. (Control de Documentos / Registros)

Evidencia del Resultado de Auditoría Interna

Evidencia de las Solicitudes de Revisión por la Dirección

Requisitos Legales y Otros Requisitos. (Permisos, Licencias, Resolución(es) de Habilitación, etc. - Si Procede)

Evidencia del Resultado de las No Conformidades y Acciones Correctivas Anteriores (Si Procede)

Nota: Tabla de Elaboración Propia

4.3.2.3 Presentación de la Documentación Solicitada por un Organismo Evaluador de Conformidad (OEC) para la Disciplina y/o Esquema Ambiental en las Etapas I y II para la Actividad de Auditoría

Tabla 8

Documentación Solicitada para la Disciplina y/o Esquema Ambiental

Documentos y Conservación de Evidencias o su Equivalente

Alcance del Sistema de Gestión

Sedes. (Ubicación(es)) - Multisítio

Información sobre la Comprensión de la Organización. (Contexto - Necesidades y Expectativas de las Partes Interesadas)

Información para Abordar Riesgos y Oportunidades de la Organización – Sistema de Gestión

Aspectos Ambientales (Impactos Ambientales Asociados, Criterios Usados para Determinar Aspectos e Impactos Ambientales Significativos)

Política del Sistema de Gestión Ambiental

Evidencia de los Objetivos del Sistema de Gestión Ambiental

Secuencia e Interacción de los Procesos (Si Procede)

Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación. (Indicadores de Gestión – Tablero de Control – Tendencias)

Planificación y Control Operacional – Perspectiva del Ciclo de Vida (Descripción de las Actividades de la Organización, Programas Ambientales (PIA) (Si Procede)

Documentos y Conservación de Evidencias o su Equivalente

Preparación y Respuesta ante Emergencias Ambientales

Control de la Información Documentada. (Control de Documentos / Registros)

Evidencia del Resultado de Auditoría Interna

Evidencia de la Revisión por la Dirección

Requisitos Legales y Otros Requisitos. (Permisos, Licencias, Resolución(es) de Habilitación, etc. - El Procede)

Evidencia de los Resultados de la Evaluación del Cumplimiento de los Requisitos Legales y Otros Requisitos

Evidencia del Resultado de las No Conformidades y Acciones Correctoras Anteriores (El Procede)

Nota. Tabla de Elaboración Propia

4.3.2.4 Presentación de la Documentación Solicitada por un Organismo Evaluador de Conformidad (OEC) para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo en las Etapas I y II para la Actividad de Auditoría

Tabla 9

Documentación Solicitada para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Documentos y Conservación de Evidencias o su Equivalente

Alcance del Sistema de Gestión

Sedes. (Ubicación(es) - Multisite)

Información sobre la Comparación de la Organización. (Contexto - Necesidades y Expectativas de las Partes Interesadas)

Información para Abordar Riesgos y Oportunidades de la Organización – Sistema de Gestión

Identificación de Peligros y Evaluación de los Riesgos y Oportunidades de los Peligros

Política del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Evidencia de los Objetivos del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Secuencia e Interacción de los Procesos (El Procede)

Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación. (Indicadores de Gestión – Tablero de Control – Tendencias)

Planificación y Control Operacional – Eliminar Peligros y Reducir Riesgos para la SST (Panorama de Riesgos o su Equivalente)

Proceso para Informar, Investigar y Tomar Acciones para Determinar y Gestionar Incidentes

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Documentos y Conservación de Evidencias o su Equivalente

Preparación y Respuesta ante Emergencias de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Control de la Información Documentada. (Control de Documentos / Registros)

Evidencia del Resultado de Auditorías Internas

Evidencia de la Hoja de la Dirección

Requisitos Legales y Otros Requisitos. (Permisos, Licencias, Resoluciones) de Habilitación, etc. - (SI Procede)

Evidencia de los Resultados de la Evaluación del Cumplimiento de los Requisitos Legales y Otros Requisitos

Evidencia del Resultado de las No Conformidades y Acciones Correctivas Adicionales (SI Procede)

Nota. Tabla de Elaboración Propia

4.3.3 Relación de Documentación Pertinente Criterios Aplicables Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría

Tabla 10

Documentación Pertinente Criterios Aplicables para la Actividad de Auditoría

No	Documento IAF	Página de Navegación	Descripción	Categoría	Issue	Fecha de Asunto
1	IAF ID 1:2023	https://laf.nu/en/laf-documents/?cat_id=10	Documento Informativo de la IAF para los Alcances de Acreditación de QMS y EMS	Documentos Informativos (Serie ID)	Issue 3 Versión 2	13 de Junio de 2023
2	IAF MD 1:2023	https://laf.nu/en/laf-documents/?cat_id=7	Documento Obligatorio de la IAF para la Auditoría y Certificación de un Sistema de Gestión Operado por una Organización de Múltiples Sitios	Documentos Obligatorios (Serie MD)	Issue 3	18 de Octubre de 2023
3	IAF MD 4:2023	https://laf.nu/en/laf-documents/?cat_id=7	Documento Obligatorio de la IAF para el Uso de Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC) con fines de Auditoría/Evaluación	Documentos Obligatorios (Serie MD)	Issue 2 Versión 4	14 de Junio de 2023

No	Documento IAF	Página de Navegación	Descripción	Categoría	Issue	Fecha de Asunto
4	IAF MD 5:2023	https://laf.Nu/En/laf-Documents/?Cat_Id=7	Determinación del Tiempo de Auditoría de los Sistemas de Gestión de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo	Documentos Obligatorios (Serie MD)	Issue 4 Versión 3	14 de Junio de 2023
5	IAF MD11:2023	https://laf.Nu/En/laf-Documents/?Cat_Id=7	Documento Obligatorio de la IAF para la Aplicación de ISO/IEC 17021-1 para Auditorías de Sistemas de Gestión Integrados	Documentos Obligatorios (Serie MD)	Issue 3	12 de Septiembre de 2023
6	IAF MD17:2023	https://laf.Nu/En/laf-Documents/?Cat_Id=7	Actividades Testimoniales para la Acreditación de Organismos de Certificación de Sistemas de Gestión	Documentos Obligatorios (Serie MD)	Issue 2 Versión 2	14 de Junio de 2023
7	IAF MD22:2023	https://laf.Nu/En/laf-Documents/?Cat_Id=7	Aplicación de ISO/IEC 17021-1 para la Certificación de Sistemas de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Documentos Obligatorios (Serie MD)	Issue 2 Versión 2	14 de Junio de 2023
8	NACE REV. 2.1 2023	https://Nacev2.Com/Es	Estructura y Notas Explicativas	No Aplica	Revisión 2.1	2023

Nota. Tabla de Elaboración Propia

4.3.3.1 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Calidad - Código Actividad Empresarial

Tabla 11

Código Actividad Empresarial de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Alcance Disciplina y/o Esquema de la Calidad		
No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE -- División/Grupo/Código (Rev.2)
1	Agricultura, Silvicultura y Pesca	01, 02, 03
2	Minería e Industrias Extractivas	05, 06, 07, 08, 09
3	Productos Alimenticios, Bebidas y Tabaco	10, 11, 12

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance Disciplina y/o Esquemas de la Calidad

No Sector	Descripción del Sector, Encuentros / Actividades	NACE - División/SuperClase (Rev.2)
4	Inclusión Textil y Productos Textiles	13, 14
5	Cuero y Productos de Cuero	15
6	Madera y Productos de Madera	16
7	Pasta, Papel y Productos de Papel	17
8	Empresas de Edición y Publicación	09.1, 09.2
9	Artes Gráficas e Imprentas	18
10	Manufactura de Coque y Productos Refinados de Petróleo	19
11	Combustibles Nucleares	24.46
12	Químicos, Productos Químicos y Fibras	20
13	Productos Farmacéuticos	21
14	Productos de Caucho y Plástico	22
15	Productos Minerales No Metálicos	23, excepto 23.0 y 23.6
16	Hornos, Cemento, Sal, Yeso, etc.	23.5, 23.6
17	Metales Básicos y Fabricación de Productos Metálicos	24 excepto 24.40, 25 excepto 25.4, 30.11
18	Maquinaria y Equipamiento	25.4, 26, 30.4, 30.12, 30.2
19	Equipos Eléctricos y Ópticos	26, 27, 30.10, 30.14, 30.1
20	Construcción Naval	30.1, 30.16
21	Industria Aeroespacial	30.3, 30.16
22	Otros Medios y Equipos de Transporte	29, 30.2, 30.9, 30.17
23	Otras Industrias Manufactureras No Clasificadas Anteriormente	31, 32, 33.10
24	Reciclaje	36.0
25	Suministro de Energía Eléctrica	35.1
26	Suministro de Gas	35.2

Alcance Disciplina y/o Esquema de la Calidad		
No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE – División/Grupo/Clase (Rev.2)
27	Suministro de Agua	36.9, 36
28	Construcción	41, 42, 43
29	Comercio Mayorista y Minorista; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	45, 46, 47, 95.2
30	Hoteles y Restaurantes	55, 56
31	Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones	49, 50, 51, 52, 53, 54
32	Intermediación Financiera; Actividades Inmobiliarias; Alquiler	64, 65, 66, 68, 77
33	Tecnología de la Información	63.2, 62, 63.1
34	Servicios de Ingeniería	71, 72, 74 excepto 74.2 y 74.3
35	Otros Servicios	69, 70, 73, 74.2, 74.3, 76, 80, 81, 82
36	Administración Pública	84
37	Educación	85
38	Actividades Sanitarias y de Asistencia Social	75, 86, 87, 88
39	Otros Servicios Sociales	87, 88.1, 88.2, 89, 89.1, 90, 90.1, 76, 80, 91, 92, 93, 94, 95

Nota. Adaptación y Traducción Anexo

4.3.3.2 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental - Código Actividad Empresarial

Tabla 12

Código Actividad Empresarial de la Disciplina y/o Esquema Ambiental

Alcance Disciplinas y/o Esquemas Ambientales			
No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE – División/Grupo/Clase (Rev.2)	Ejemplos de Aspectos Ambientales Comunes
1	Agricultura, Silvicultura y Pesca	01, 02, 03	Pesticidas / Herbicidas, etc.
2	Minería e Industrias Extractivas	05, 06, 07, 08, 09	Residuos Peligrosos, etc.

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance Disciplinas y/o Esquema Ambiental			
No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE -- División/Grupo AFOS (Rev.2)	Ejemplos de Aspectos Ambientales Comunes
3	Productos Alimenticios, Bebidas y Tabaco	10, 11, 12	Tratamiento de Efluentes de Aguas Industriales, Aprovechamiento Energético, Residuos, etc.
4	Industria Textil y Productos Textiles	13, 14	Efluentes de Aguas Industriales en Tratamiento, Aprovechamiento Energético, Residuos Sólidos; Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos y A Granel, etc.
5	Carne y Productos de Carne	15	Tratamiento de Efluentes de Aguas Industriales, Residuos Sólidos; Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos y A Granel, etc.
6	Medios y Productos de Madera	16	Residuos Sólidos, Uso de Energía, etc.
7	Pasta, Papel y Productos de Papel	17	Tratamiento de Efluentes de Aguas Industriales, Emisiones al Aire, Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos, etc.
8	Empresas de Edición y Publicación	22.1, 22.2	Residuos Sólidos, Almacenamiento de Químicos Peligrosos, Uso de Energía, etc.
9	Artes Gráficas e Imprentas	18	Residuos Sólidos, Almacenamiento de Químicos Peligrosos, Uso de Energía, etc.
10	Manufactura de Coque y Productos Refinados de Petróleo	19	Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos y A Granel, Tratamiento de Efluentes de Aguas Industriales, Emisiones Atmosféricas Peligrosas, Residuos Peligrosos, etc.
11	Combustibles Nucleares	24.40	Radiación / Radioactividad, etc.
12	Química, Productos Químicos y Fibras	20	Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos y A Granel, Tratamiento de Efluentes de Aguas Industriales, Emisiones Atmosféricas Peligrosas, Residuos Peligrosos, etc.
13	Productos Farmacéuticos	21	Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos y A Granel, Tratamiento de Efluentes de Aguas Industriales, Residuos Peligrosos, etc.
14	Productos de Caucho y Plásticos	22	Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos y A Granel, Tratamiento de Efluentes de Aguas Industriales, Emisiones Atmosféricas Peligrosas, Residuos Peligrosos, etc.

Avance Disciplin y/o Esquema Ambiental			
No Sector	Descripción del sector económico / Actividad	INCE – División/Grupo Clase (Nov.2)	Ejemplos de Aspectos Ambientales Comunes
15	Productos Minerales No Metálicos	23, excepto 23.5 y 23.9	Uso de Energía, etc.
16	Hormigón, Cemento, Cal, Yeso, etc.	23.5, 23.9	Emissiones al Aire, Residuos Sólidos, etc.
17	Metales Básicos y Fabricación de Productos Metálicos	24 excepto 24.49, 25 excepto 25.4, 25.11	Residuos Sólidos, Almacenamiento de Químicos Peligrosos, Uso de Energía, etc.
18	Maquinaria y Equipamiento	25.4, 25, 33.4, 33.12, 33.2	Residuos Peligrosos, Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos, Efluentes de Aguas Industriales, etc.
19	Equipos Eléctricos y Ópticos	26, 27, 33.13, 33.14, 33.1	Residuos Peligrosos, Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos, Efluentes de Aguas Industriales, etc.
20	Construcción Naval	30.1, 30.15	Residuos Peligrosos, Almacenamiento de Químicos Peligrosos, Efluentes de Aguas Industriales, Residuos Sólidos, etc.
21	Industria Aeroespacial	30.5, 30.18	Residuos Peligrosos, Almacenamiento de Químicos Peligrosos, Efluentes de Aguas Industriales, Residuos Sólidos, etc.
22	Carros Medianos y Equipos de Transporte	28, 30.2, 30.6, 30.17	Residuos Peligrosos, Almacenamiento de Químicos Peligrosos, Efluentes de Aguas Industriales, Residuos Sólidos, etc.
23	Carros Industriales Manufactureros No Clasificados Anteriormente	31, 32, 33.16	Residuos Sólidos, Efluentes de Aguas Industriales, Emissiones al Aire, etc.
24	Reciclaje	32.3	Residuos Peligrosos, Residuos Sólidos, Efluentes Sanitarios, etc.
25	Suministro de Energía Eléctrica	35.1	Emissiones al Aire, Efluentes de Aguas Industriales, etc.
26	Suministro de Gas	35.2	Emissiones al Aire, etc.
27	Suministro de Agua	35.3, 36	Tratamiento de Efluentes de Agua Potable, etc.
28	Construcción	41, 42, 43	Fuentes Sanitarias, Contaminación Acústica, Consumo Energético, etc.
29	Comercio Minorista y Minorista; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	44, 45, 47, 33.2	Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos, Efluentes Sanitarios, etc.

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental			
Nº Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE – División/Grupo Clase (NIV.2)	Ejemplos de Aspectos Ambientales Comunes
80	Hoteles y Restaurantes	55, 56	Residuos Sólidos, Almacenamiento de Gases Peligrosos, Efluentes Sulfatados, Petrolíferos, etc.
81	Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones	49, 50, 51, 52, 53, 61	Almacenamiento de Petróleo & Derivados, Uso de Energía, Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos, Emisiones al Aire, etc.
82	Intermediación Financiera; Actividades inmobiliarias; Alquiler	64, 65, 66, 68, 77	Uso de Energía, Emisiones al Aire, etc.
83	Tecnología de la Información	68.2, 62, 63.1	Uso de Energía, Residuos Peligrosos, Sólidos, Residuos, etc.
84	Servicios de Ingeniería	71, 72, 74 excepto 74.2 y 74.3	Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos, Residuos Peligrosos, Emisiones al Aire, Efluentes Sulfatados, etc.
85	Otros Servicios	88, 70, 76, 74.2, 74.3, 78, 80, 81, 82	Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos, Residuos Peligrosos, etc.
88	Administración Pública	84	Uso de Energía, Residuos Sólidos, etc.
87	Educación	85	Uso de Energía, Residuos Sólidos, etc.
89	Actividades Sanitarias y de Asistencia Social	73, 86, 87, 88	Residuos de Riesgo Biológico, Residuos / Radioactividad, Efluentes Sanitarios, etc.
90	Otros Servicios Sociales	87, 88.1, 88.2, 88, 88.1, 88, 88.5, 79, 83, 91, 82, 83, 94, 86	Amplia Variedad.

Nota. Adaptación y Traducción Anexo

4.3.3.3 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo - Código Actividad Empresarial

Tabla 13

Código Actividad Empresarial de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Anexo Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE – División/Grupo Clase (Rev. 2)	Ejemplos de Riesgos de Peligros Comunes de OHS&S (1)
1	Agricultura, Silvicultura y Pesca	01, 02, 03	Exposición a Pesticidas, Peligros Biológicos y Químicos, Vehículos y Equipos Móviles Agrícolas, Maquinaria, Trabajo en Altura, Manipulación Manual, Enfermedades Respiratorias, Zoonosis, Ruido, Estrés Repetitivo, etc.
2	Mineo e Industrias Extractivas	05, 06, 07, 08, 09	Caída de Rocas, Incendio, Explosión, Vehículos Móviles, Maquinaria, Caídas desde Altura, Atrapamiento y Electrocución, Ruido, Vibración, Exposición al Radón, Exposición a Sílice Cristalina, Polvo de Carbón, Productos Químicos Peligrosos, Trabajo en Espacios Confinados, etc.
3	Productos Alimentarios, Bebidas y Tabaco	10, 11, 12	Exposición a Pesticidas, Riesgos Biológicos y Químicos, Vehículos y Equipos Móviles, Herramientas, Maquinaria, Puntos Fijos (Congelador), Maquinas Cafeteras, Estrés Repetitivo, etc.
4	Industria Textil y Productos Textiles	13, 14	Maquinaria y Equipo, Exposición a Trizas y Productos Químicos, Polvo de Lana y Sedaño, Fuego, Explosión, Carga y Descarga de Peso, Ruido, etc.
5	Cuero y Productos de Cuero	15	Exposición al Cromo y Otros Productos Químicos Peligrosos, Equipos de Protección, Lugares de Trabajo Inseguros, Carga y Descarga de Peso, Ruido, etc.
6	Madera y Productos de Madera	16	Exposición a Productos Químicos Peligrosos, Polvo de Madera, Enfermedades Malignas y Herramientas, Incendio, Explosión, etc.
7	Pasta, Papel y Productos de Papel	17	Exposición a Productos Químicos Peligrosos, Equipos de Planta y de Protección, Maquinaria, Incendio, Explosión, Lugar de Trabajo Inseguro (Rodadura Térmica, Polvo), Ruido, etc.
8	Empresas de Edición y Publicación	88.1, 88.2	Terminal de Visualización de Datos (VDT), Postura Corporal, Iluminación, Estrés Repetitivo, etc.
9	Artes Gráficas e Imprentas	18	Exposición a Sustancias Químicas Peligrosas, Maquinaria, Ruido.
10	Manufactura de Coque y Productos Refinados de Petróleo	19	Exposición a Sustancias Químicas Peligrosas, Maquinaria, Planta y Equipo, Equipos de Protección, Incendios, Explosiones, Trabajo en Espacios Confinados, Trabajo en Altura, Ruido, Explosión, Polvo de Carbón, etc.

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NAE – División/Grupo Años (Rev.2)	Niveles de Riesgos de Peligros Comunes de OHSAS 18001 (1)
11	Combustibles Nucleares	24.46, 20.13 (Solo en el ámbito del Material Radiactivo)	Exposición a Radiación / Radioactividad, Exposición a Sustancias Químicas Peligrosas, Plantas y Equipos, etc.
12	Químicos, Productos Químicos y Fibras	23 (Excepción al Alcance del Material Radiactivo)	Exposición a la Radiación / Radioactividad, Exposición a Sustancias Químicas Peligrosas, Plantas y Equipos, etc.
13	Productos Farmacéuticos	21	Exposición a Riesgos Biológicos y Químicos, Exposición a Radiaciones, Equipos de Plantas y Presión, Incendios, Explosiones, Trabajo en Espacios Confinados, etc.
14	Productos de Caucho y Plástico	22	Maquinaria, Equipos de Planta y Presión, Exposición a Riesgos Químicos, Fuego, Explosión, Ruido, etc.
15	Productos Alimentarios No Medicinales	21, excepto 21.5 y 21.6	Maquinaria, Equipos de Planta y Presión, Electricidad, Incendio, Exposición, Productos Químicos Peligrosos, Ruido, Fibras y Residuos tóxicos, etc.
16	Hormigón, Cemento, Cal, Yeso, etc.	25.5, 25.6	Trabajos de Tierra y Excavaciones en Altura, Planta Móvil y Maquinaria, Manipulación Manual, Ruido, Vibración, Fuego, Electricidad, Incendio, Exposición, etc.
17	Materiales Eléctricos y Fabricación de Productos Metálicos	24 excepto 24.46, 25 excepto 25.4, 33.11	Maquinaria, Planta y Equipos, Equipos a Presión, Incendios, Explosiones, Productos Químicos Peligrosos, Trabajo en Altura, Ruido, Pinturas y Residuos tóxicos, Radiación, etc.
18	Maquinaria y Equipamiento	25.4, 26, 33.4, 33.12, 33.2	Maquinaria, Planta y Equipos, Equipos a Presión, Productos Químicos Peligrosos, Fibras y Residuos tóxicos, Ruido, Vibración, Manipulación Manual, Incendio, Exposición, etc.
19	Equipos Eléctricos y Ópticos	24, 27, 33.13, 33.14, 33.1	Maquinaria, Planta y Equipos, Equipos a Presión, Electricidad, Radiación, Productos Químicos Peligrosos, Ruido, Vibración, Manipulación Manual, etc.
20	Construcción Naval	33.1, 33.15	Maquinaria, Planta y Equipos, Equipos a Presión, Productos Químicos Peligrosos, Ruido, Vibración, Manipulación Manual, Trabajo en Altura, Trabajo en Espacios Confinados, Incendio, Exposición, Radiación, Pinturas y Residuos tóxicos, etc.

Alcance Disciplinas y/o Esquemas de la Seguridad y Salud en el Trabajo

No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE – División/Grupo /Clase (Rev.2)	Ejemplos de Riesgos de Peligros Comunes de OHSAS 18001 (1)
21	Industria Aeroespacial	30.2, 30.19	Maquinaria, Planta y Equipo, Equipos a Presión, Productos Químicos Peligrosos, Pintura y Recubrimientos, Ruido, Vibración, Radiación, Manejo Manual, Incendio, Explosión, etc.
22	Otros Medios y Equipos de Transporte	20, 20.2, 20.9, 20.17	Maquinaria, Planta y Equipo, Equipos a Presión, Productos Químicos Peligrosos, Pintura y Recubrimientos, Pintura y Recubrimientos, Ruido, Vibración, Manipulación Manual, etc.
23	Otros Industrias Manufactureras No Clasificadas Anteriormente	31, 32, 33.19	Maquinaria, Planta y Equipo, Equipos a Presión, Productos Químicos Peligrosos, Ruido, Vibración, Manipulación Manual, Pintura y Recubrimientos, etc.
24	Reciclaje	35.3	Tráfico, Maquinaria, Exposición a Peligros Químicos y Biológicos, Resbaldones, Tropiezos, Caídas, Radiación, Estrés Repetitivo, Ruido, Incendio, Explosión, etc.
25	Suministro de Energía Eléctrica	35.1	Planta y Equipo, Electricidad, Exposición a Campos Electromagnéticos, Maquinaria, Productos Químicos Peligrosos, Ruido, Vibración, Trabajo en Altura, etc.
26	Suministro de Gas	35.2	Equipos a Presión, Maquinaria, Incendio y Explosión Asociados con Pérdida de Contención de Gas, Tránsito, Ruido, Vibración, Trabajo en Espacios Restringidos, Trabajo en Altura, etc.
27	Suministro de Agua	36.2, 36	Planta y Equipo, Maquinaria, Exposición a Riesgos Químicos, Ruido, Vibración, Trabajo en Altura, Trabajo en Espacios Confinados, Legionela, etc.
28	Construcción	41, 42, 43	Trabajos y Excavaciones en Tierra, Trabajos en Altura, Asistencias de Equipo Móvil, Caídas desde Altura, Cables Tensos, Planta Móvil y Maquinaria, Trabajos Temporales, Manipulación Manual, Ruido, Vibración, Fuego, Pintura y Recubrimientos, Electricidad (Líneas Eléctricas Aéreas y Cables Subterráneos), Incendio, etc.
29	Comercio Mayorista y Minorista; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	48, 49, 47, 53.2	Maquinaria, Herramientas, Productos Químicos Peligrosos, Ruido, Vibración, Manipulación Manual, Productos Químicos, etc.

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

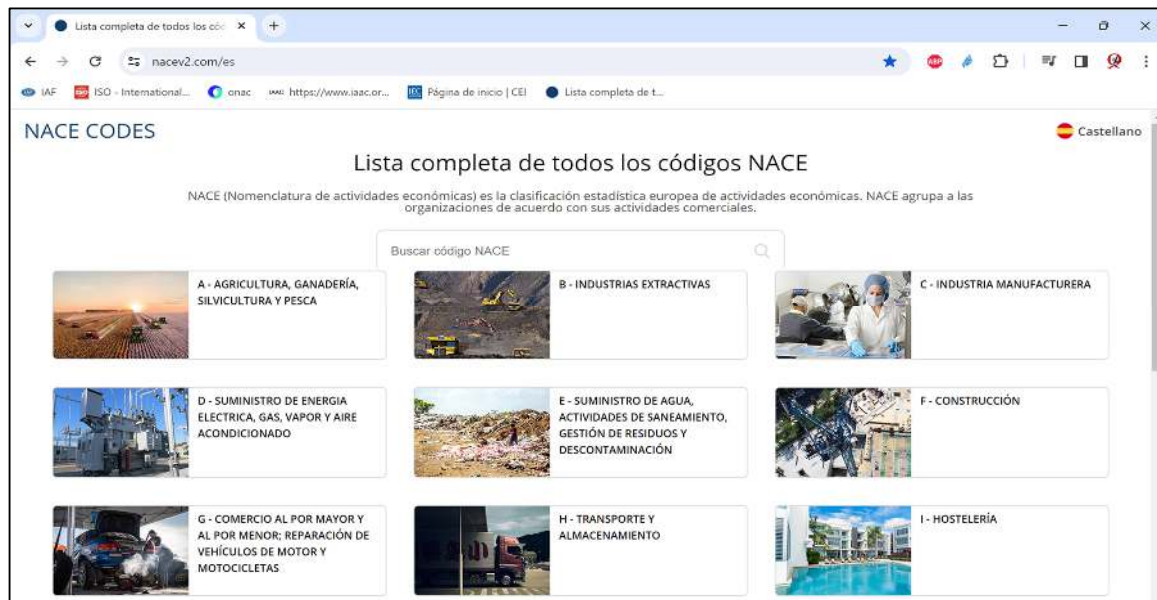
Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo			
Nº Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NAE – División/Grupo Clase (Rev.2)	Ejemplos de Riesgos de Peligros Comunes de OHSAS 18001 (1)
30	Hoteles y Restaurantes	66, 68	Resbalones y Tropiezos, Objetos Caídas, Zonas Fijas (Congeladores), Objetos Afiados, Quemaduras, Resaca Biológica, Legionela, etc.
31	Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones	46, 69, 81, 82, 83, 81	Tráfico, Velocidad, Fricción, Caídas, Ser Atropellado por un Vehículo en Movimiento, Caídas de Vehículos, Manejo Manual, Resbalones y Vitrías
32	Intermediación Financiera; Actividades Inmobiliarias; Alquiler	64, 68, 88, 85, 77	Terminal de Visualización de Video (VDT), Postura Corporal, Iluminación, Estrés Repetitivo, etc.
33	Tecnología de La Información	86.2, 82, 83.1	Terminal de Visualización de Video (VDT), Postura Corporal, Iluminación, Estrés Repetitivo, etc.
34	Servicios de Ingeniería	71, 72, 74 excepto 74.2 y 74.3	Terminal de Visualización de Video (VDT), Amplia Variación en la Función del Servicio Específico.
35	Otros Servicios	69, 70, 73, 74.2, 74.3, 78, 80, 81, 82	Amplia Variación en la Función del Servicio Específico.
36	Administración Pública	84	Terminal de Visualización de Video (VDT), Postura Corporal, Iluminación, Ergonomía, Amplia Variación, etc.
37	Educación	85	Terminal de Visualización de Video (VDT), Iluminación, Ergonomía, Estrés, Fricción, etc.
38	Actividades Sanitarias y de Asistencia Social	75, 86, 87, 88	Exposición a Riesgos Biológicos, Radiación, Contaminación de Enfermedades, Manipulación de Pesos, etc.
39	Otros Servicios Sociales	87, 88.1, 88.2, 88, 89.1, 89, 89.3, 79, 83, 81, 82, 83, 84, 85	Maquinaría, Exposición a Peligros Químicos y Biológicos, Resbalones, Tropiezos, Caídas, Estrés Repetitivo, Fricción, Amplia Variación en Función del Servicio Específico.

Nota. Adaptación y Traducción Anexo – Código Sector Económico / Actividad

4.3.3.4 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para la Determinación del Área Técnica en el Alcance Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Figura 53

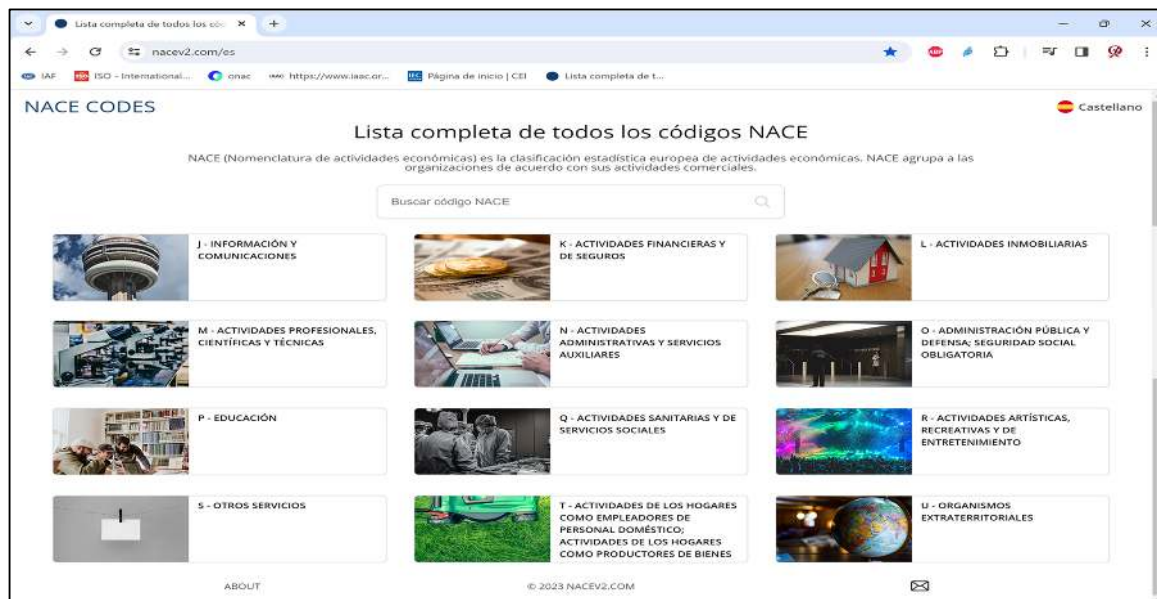
Determinación Área Técnica en el Alcance Código Actividad Empresarial



Nota. Figura Adaptación

Figura 54

Determinación Área Técnica en el Alcance Código Actividad Empresarial

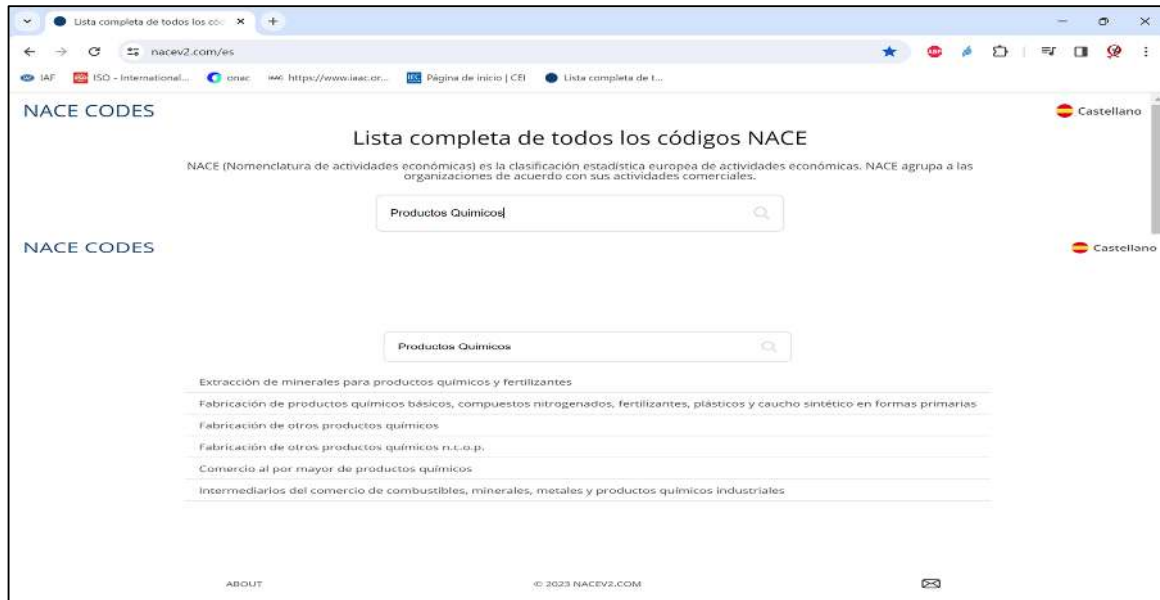


Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Figura Adaptación

Figura 55

Determinación Área Técnica en el Alcance Código Actividad Empresarial



Nota. Figura Adaptación

4.3.3.5 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Calidad - Código Actividad Empresarial Critico

Tabla 14

Código Actividad Empresarial Critico Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del Sector Económico / Actividad, de Acuerdo al IAF ID1	Código Critico
Alimentos	1	Agricultura, Silvicultura y Pesca	3
	3	Productos Alimenticios, Bebidas y Tabaco	
	55	Hoteles y Restaurantes	
Mecánica	17	Máquinas Básicas y Producción Metálica Fabricada	22 o 20
	18	Máquinaria y Equipamiento	
	19	Equipos Eléctricos y Ópticos	
	20	Construcción Naval	

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del Sector Económico / Actividad, de Acuerdo al IAF ID1	Código Crítico
	22	Otro Equipo de Transporte	
	7	Limitado a "Productos de Papel"	
Papel	8	Edificios	9
	9	Imprentas	
	2	Minería e Industrias Extractivas	
Minerías	15	Productos Minerales No Metálicos	2 o 15
	16	Concreto, Cemento, Cal, Yeso, etc.	
Construcción	28	Construcción	
	34	Servicios de Ingeniería	28
	4	Textiles y Productos Textiles	
	5	Cuero y Productos de Cuero	
Producción de Bienes	8	Madera y Productos de Madera	5 o 14
	14	Productos de Caucho y Plástico	
	23	Otras Industrias Manufactureras No Clasificadas anteriormente	
	7	Limitado a "Manufacturas de Pulpa y Papel"	
Químicos	10	Manufactura de Coque y Productos de Petróleo Refinado	12
	12	Químicos, Productos Químicos y Fibras	
	26	Suministro de Energía Eléctrica	
Suministro	26	Suministro de Gas	26
	27	Suministro de Agua	
	24	Hostelaje	
Transporte y Manejo de Residuos	31	Transporte, Almacenamiento y Conservación	24
	30	Otros Servicios Sociales	
	28	Carrocería al por Mayor y al por Menor; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	
	32	Intermediación Financiera; Bienes Reales, Alquiler	
Servicios	33	Tecnologías de la Información	37 o 38
	35	Otros Servicios	
	36	Administración Pública	
	37	Educación	
Nuclear	11	Combustible Nuclear	11
Farmacéuticos	13	Farmacéuticos	13
Aeroespacial	21	Aeroespacial	21
Salud	38	Salud y Trabajo Social	38

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Adaptación y Traducción

* Todos los Códigos se han fusionado en una Serie de Grupos Técnicos considerados relevantes para el propósito del mismo

4.3.3.6 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental - Código Actividad Empresarial Crítico

Tabla 15

Código Actividad Empresarial Crítico Disciplina y/o Esquema Ambiental

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del sector económica/actividad, de acuerdo al IAF ICR	Código Crítico
Agricultura, Silvicultura y Pesca	1	Agricultura, Silvicultura y Pesca	1
	3	Productos Alimenticios, Bebidas y Tabaco	2
Alimentaria	30	Hoteles y Restaurantes	
	17	Limpieza e Fabricación de Productos Plásticos	
	18	Maquinaria y Equipamiento	
	19	Equipos Eléctricos y Ópticos	
Mecánica	20	Construcción Naval	20 o 21
	21	Aerospacio	
	22	Otros Equipos de Transporte	
	7	Limpieza e "Productos de Papel"	
	8	Editoriales	
Papel	9	Impresores	2
	26	Construcción	
Construcción	34	Servicios de Ingeniería	22
	4	Tecidos y Productos Textiles	
	5	Cuero y Productos de Cuero	
Producción de Bienes	6	Madera y Productos de Madera	4 y 5
	23	Otras Industrias Manufactureras No Clasificadas anteriormente	
	7	Limpieza e "Manufacturas de Pulpa y Papel"	
	10	Manufactura de Coque y Productos de Petróleo Refinado	
	12	Química, Productos Químicos y Fibras	
Químicos	13	Farmacéuticos	7 y 10 y 12 y 13
	14	Productos de Caucho y Plástico	
	15	Productos Minerales No Metálicos	

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del sector económico/actividad, de acuerdo al IAF ID1	Código Crítico
Minas y Canteras	16	Carbón, Cemento, Cal, Yeso, Hita.	
	17	Unidad a "Productos Básicos de Metal"	
	2	Minería e Industrias Extractivas	2
Energía	25	Suministro de Energía Eléctrica	
	26	Suministro de Gas	26 o 28
Transporte y Manejo de Materiales	27	Suministro de Agua	
	21	Transporte, Almacenamiento y Comunicación	24 y 26 (Unidad a NA.CE 37, 26.1, 26.2, 36)
	24	Reciclaje	
	36	Círculo Servicios Sociales	
Servicios	28	Comercio al por Mayor y al por Menor; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Autóviles Personales y de Uso Doméstico	
	32	Intermediación Financiera; Bienes Raíces, Alquiler	
	35	Tecnologías de la Información	28 o 35 o 36
	36	Círculo Servicios	
	38	Administración Pública	
Nuclear	67	Educación	
	11	Combustible Nuclear	11
Salud	36	Salud y Trabajo Social	36

Nota. Adaptación y Traducción

* Todos los Códigos se han fusionado en una Serie de Grupos Técnicos considerados relevantes para el propósito del mismo

4.3.3.7 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo - Código Actividad Empresarial Crítico

Tabla 16

Código Actividad Empresarial Crítico Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del sector económico/actividad, de acuerdo al IAF ID1	Código Crítico
Agricultura, Silvicultura y Pesca	1	Agricultura, Silvicultura y Pesca	1
	3	Productos Alimenticios, Bebidas y Tabaco	
Alimenticio	30	Hoteles y Restaurantes	3
	17	Unidad a Fabricación de Productos Metálicos	
Mecánico	18	Máquinaria y Equipamiento	20 y 21
	19	Equipos Eléctricos y Ópticos	

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del sector económico/actividad, de acuerdo al ISF ICFI	Código Criterio
Papel	20	Construcción Naval	
	21	Aerospacio	
	22	Otros Equipos de Transporte	
	7	Limitado a "Producción de Papel"	
	8	Editoriales	9
Construcción	9	Imprentas	
	29	Construcción	
Producción de Bienes	34	Servicios de Ingeniería	29
	4	Textiles y Productos Textiles	
	5	Cuero y Productos de Cuero	[4 (con Tejidos) y 5 (con Bronceado)] o 6
	6	Madera y Productos de Madera	
	29	Otras Industrias Manufactureras No Clasificadas anteriormente	
Químicos	7	Limitado a "Manufactura de Pólpa y Papel"	
	10	Manufactura de Ocos y Productos de Petróleo Refinado	
	12	Químicos, Productos Químicos y Fibras	
	13	Farmacéuticos	[7 y 10 y 12 y 13] o 17
	14	Productos de Caucho y Plásticos	
	15	Productos Minerales No Metálicos	
	16	Concreto, Cemento, Cal, Yeso, etc.	
Minas y Canteras	17	Limitado a "Productos Básicos de Hierro"	
	2	Minería e Industrias Extractivas	2
Suministro	25	Suministro de Energía Eléctrica	
	26	Suministro de Gas	26 o 28
	27	Suministro de Agua	
Transporte y Almacén de Mercaderías	21	Transporte, Almacenamiento y Comunicación	[31 (Limitado a Mercaderías Polvoresas) y 24] o 35 (Limitado a NAEE 37, 38.1, 38.2, 39)
	24	Reciclaje	
	58	Otros Servicios Sociales	
Servicios	28	Comercio al por Mayor y al por Menor; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	
	32	Intermediación Financiera; Bienes Raíces, Alquiler	
	33	Tecnologías de la Información	28 o 35 o 36
	35	Otros Servicios	
	36	Administración Pública	
	37	Educación	

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del sector económico/actividad, de acuerdo al IAF ID1	Código Oficio
Nuclear	11	Combustible Nuclear	11
Salud	36	Salud y Trabajo Social	36

Nota. Adaptación y Traducción

* Todos los Códigos se han fusionado en una Serie de Grupos Técnicos considerados relevantes para el propósito del mismo

4.3.3.8 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Tabla 17

Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Número Efectivo de Personal	Tiempo de Auditoría Etapa 1 + Etapa 2 (Días)	Número Efectivo de Personal	Tiempo de Auditoría Etapa 1 + Etapa 2 (Días)
1 - 5	1.5	626 - 875	12
6 - 10	2	876 - 1175	13
11 - 15	2.5	1176 - 1550	14
16 - 25	3	1551 - 2025	15
26 - 40	4	2026 - 2675	16
41 - 60	5	2676 - 3450	17
61 - 85	6	3451 - 4350	18
86 - 120	7	4351 - 5400	19
121 - 170	8	5401 - 6600	20
171 - 270	9	6601 - 8000	21
271 - 420	10	8001 - 10700	22
421 - 625	11	> 10700	Según la progresión arriba

Nota. Adaptación y Traducción Anexo

4.3.3.9 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría Disciplina y/o Esquema Ambiental

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Tabla 18

Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental

Número Efectivo de Personal	Tiempo de Auditoría Etapa 1 + Etapa 2 (Días)				Número Efectivo de Personal	Tiempo de Auditoría Etapa 1 + Etapa 2 (Días)			
	Alto	Med	Bajo	Lim		Alto	Med	Bajo	Lim
1-5	2	2,5	2,5	2,5	626 - 875	17	15	10	6,5
6-10	3,5	3	3	3	876 - 1175	19	15	11	7
11-15	4,5	3,5	3	3	1176 - 1550	20	16	12	7,5
16-25	5,5	4,5	3,5	3	1551 - 2025	21	17	12	8
26-45	7	5,5	4	3	2026 - 2675	23	18	13	8,5
46-65	8	6	4,5	3,5	2676 - 3450	25	19	14	9
66-85	9	7	5	3,5	3451 - 4350	27	20	15	10
86-125	11	8	5,5	4	4351 - 5450	28	21	15	11
126-175	12	9	6	4,5	5451 - 6850	30	23	17	12
176-275	13	10	7	5	6851 - 8650	32	25	18	13
276-425	15	11	8	5,5	8651 - 10700	34	27	20	14
426-625	16	12	9	6	> 10700	Siga la progresión arriba			

Nota. Adaptación y Traducción Anexo

Tabla 19

Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema Ambiental – Complejidad Categoría Actividad Empresarial

Complejidad Categoría	Sector Empresarial
Alto	Minería y Explotación de Canteras
	Extracción de Petróleo y Gas
	Curtido de Textiles y Prendas de Vestir
	Parte de la Fabricación de Papel de Pulverización, Incluido el Proceso de Reciclado de Papel

Complejidad Categoría	Sector Empresarial
	Refinado de Petróleo
	Productos Químicos y Farmacéuticos
	Producciones Primarias – Metales
	Transformación No Metálica y Productos que cubran Cerámica y Cemento
	Generación de Electricidad a partir del Carbón
	Construcción Civil y Demolición
	Tratamiento de Desechos Peligrosos y No Peligrosos, por ejemplo, Incineración, etc.
	Tratamiento de Efluentes y Alcantarillado
Medio	Pesca / Agricultura / Silvicultura
	Textiles y Prendas de Vestir, excepto el Curtido
	Fabricación de Tableros, Tratamiento / Impregnación de Madera y Productos de Madera
	Producción e Impresión de Papel, excepto la Pulpa
	Transformación No Metálica y Productos que cubran Vidrio, Arcilla, Cal, etc.
	Tratamiento de Superficie y de Otros basados en Químicos para Productos de Fabricados de Metal, excluyendo la Producción Primaria
	Tratamiento de Superficie y de Otros basados en Químicos para Ingeniería Mecánica General
	Producción de Placas de Circuitos Impresos Simples para la Industria Electrónica
	Fabricación de Equipos de Transporte - por Carretera, Ferrocarril, Aire, Barcos
	Generación y Distribución de Electricidad No basada en el Carbón
	Producción, Almacenamiento y Distribución de Gas (Nota: La Extracción de Alto Grado)
	Sustracción, Purificación y Distribución del Agua, Incluido la Gestión de Río (Nota: El Tratamiento Comercial de los Efluentes se clasifica como Alto)
	Combustibles Fósiles al Mayoreo y Menudeo
	Transformación de Alimentos y Tabaco
	Transporte y Distribución por Mar, Aire, Tierra
	Agencia Inmobiliaria Comercial, Gestión Inmobiliaria, Industria Limpieza, Limpieza Higiénica, Limpieza en Seco normalmente parte del Servicio Empresariales
	Reciclaje, Compostaje, Vertederos (de Residuos No Peligrosos)
	Ensayos Técnicos y Laboratorios
	Sanidad / Hospitales / Veterinarios
	Servicios de Esparcimiento y Servicios Personales, con exclusión de Hoteles / Restaurantes
Bajo	Hoteles / Restaurantes

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Complejidad Categoría	Sector Empresarial
	Madera y Productos de Madera, excluyendo la Fabricación de Tablas, el Tratamiento y la Impregnación de Madera
	Productos de Papel, excluyendo la Impresión, la Pulpa y la Fabricación de Papel
	Moldeo por Inyección de Plásticos y Caucho, Formación y Ensamble, excepto la Fabricación de Caucho y Materias Primas de Plástico que formen parte de Productos Químicos
	Fabricación de Metales Formación en Caliente y Frío, excluida el Tratamiento de Superficies y Otros Tratamientos a base de Productos Químicos y Producción Primaria
	Conjunto General de Ingeniería Mecánica, excluida el Tratamiento de la Superficie y Otros Tratamientos a Base de Productos Químicos
	Mayorista y Minorista
	Ensamble de Aparatos Eléctricos y Electrónicos, excepto Fabricación de Placas de Circuitos Impresos Simples
Limitada	Actividades y Gestión Empresariales, HQ y Gestión de Sociedades de Cartera
	Servicios de Gestión del Transporte y Distribución sin ningún tipo de Flotillas por Administrar
	Telecomunicaciones
	Servicios Generales de Negocios, excepto la Agencia Inmobiliaria Comercial, Gestión de Fincas, Limpieza Industrial, Limpieza de Higiene, Limpieza en Seco
	Servicios Educativos
Casos Especiales	Nuclear
	Generación de Electricidad Nuclear
	Almacenamiento de Grandes cantidades de Material Peligroso
	Administración Pública
	Autoridades Locales
	Las Organizaciones con Productos o Servicios Sensibles al Medio Ambiente, Instituciones Financieras

Nota. Adaptación y Traducción Anexo

4.3.3.10 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 20

Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Número Personal Efectivo	Tiempo de Auditoría Etapa 1 + Etapa 2 (Días)			Número Personal Efectivo	Tiempo de Auditoría Etapa 1 + Etapa 2 (Días)		
	Año	Med	Dejo		Año	Med	Dejo
1 - 5	3	2,4	2,5	820 - 875	17	13	10
6 - 10	3,5	3	3	876 - 1175	19	15	11
11 - 15	4,5	3,0	3	1176 - 1380	20	19	12
16 - 25	5,5	4,5	3,5	1381 - 2025	21	17	12
26 - 45	7	5,5	4	2026 - 2575	23	18	13
46 - 65	8	6	4,5	2576 - 3450	25	19	14
66 - 85	9	7	5	3451 - 4350	27	20	13
86 - 125	11	8	5,5	4351 - 5450	28	21	15
126 - 175	12	8	5	5451 - 6500	30	23	17
176 - 275	13	10	7	6501 - 8500	32	25	19
276 - 425	15	11	8	8501 - 10700	34	27	20
426 - 525	16	12	8	> 10700	Siga la progresión arriba		

Nota. Adaptación y Traducción Anexo

Tabla 21

Determinación de Tiempo de Auditoría Número Efectivo de Personal Relacionado con el Alcance Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo – Complejidad Categoría Actividad Empresarial

Complejidad Categoría	Sector Empresarial
Año	 Pesca (Mar Adentro, Dragado Costero y Buceo)
	 Minería y Explotación de Canteras
	 Fabricación de Cereales y Productos Derivados Refinados
	 Extracción de Petróleo y Gas
	 Curtido de Cueros y Producción de Cuero
	 Tejido de Textiles y Prendas de Vestir
	 Parte de la Pulpas de la Fabricación de Papel, incluido el Proceso de Reciclado de Papel

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Complejidad Categoría	Sector Empresarial
	<p>Refinado de Petróleo</p> <p>Productos Químicos (incluido los Plásticos, la Fabricación de Elastos y Adhesivos) y Productos Farmacéuticos</p> <p>Fabricación de Fibras de Vidrio</p> <p>Producción, Almacenamiento y Distribución de Gas</p> <p>Generación y Distribución de Electricidad</p> <p>Nuclear</p> <p>Almacenamiento de Grandes Cantidades de Material Peligroso</p> <p>Transformación No Metálica y Productos que cubren Cerámica, Hormigón, Cemento, Cal, Yeso, etc.</p> <p>Producciones Primarias de Metales</p> <p>Fundición en Caliente y Frio y Fabricación de Nódulos</p> <p>Fabricación y Montaje de Estructuras Metálicas</p> <p>Aislantes (dependiendo de las Actividades que se realicen)</p> <p>Industria Aeroespacial</p> <p>Industria Automotriz</p> <p>Fabricación de Armas y Explosivos</p> <p>Reciclado de Residuos Peligrosos</p> <p>Tratamiento de Residuos Peligrosos y No Peligrosos, por ejemplo, Incineración, etc.</p> <p>Tratamiento de Efluentes y Alcantarillado</p> <p>Construcción y Demolición Industrial y Civil (incluido las Actividades Edificas de Terminación con Instalación Eléctrica, Hidráulica y de Aire Acondicionado)</p> <p>Resinas</p> <p>Transporte y Distribución de Mercancías Peligrosas (por Tierra, Aire y Agua)</p> <p>Actividades de Defensa / Gestión de Crisis</p> <p>Actividad Sanitaria / Hospitalaria / Veterinaria / Trabajos Sociales</p>
Medio	<p>Agricultura (Cría, Cría y Recreación de Plantas y Animales en todo tipo de Entornos Acuáticos)</p> <p>Pesca (La Pesca en Alta Mar es Alta)</p> <p>Agricultura / Silvicultura (dependiendo de las Actividades que puedan ser clasificadas)</p> <p>Alimentos, Bebidas y Tabaco - Procesamiento</p>

Complejos Categoría	Sector Empresarial
	<p>Teleros y Prendas de Vestir, excepto Tinte</p> <p>Cuero y Productos de Cuero, excepto el Cuero</p> <p>Fabricación de Madera y Productos de Madera, incluida la Fabricación de Tableros, Tratamiento / Impregnación de Madera</p> <p>Producción de Papel y Productos de Papel, excepto la Pulpa</p> <p>Transformación No Metálica y Productos de Vidrio, Cerámica, Arcilla, etc.</p> <p>Conjunto General de Ingeniería Mecánica</p> <p>Fabricación de Productos Metálicos</p> <p>Tratamiento Superficial y otros Tratamientos de Base Química para Productos Fabricados con Metal, excluida la Producción Primaria y para Mecánica General Ingeniería (dependiendo del Tratamiento y del Tamaño del Componente podría ser Alto)</p> <p>Producción de Placas de Circuitos Impresos Simples para la Industria Electrónica</p> <p>Moldura, Formación y Moldeo de Caucho y Plástico para Inyección</p> <p>Conjunto de Equipos Eléctricos y Electrónicos</p> <p>Fabricación de Equipos de Transporte y sus Reparaciones - por Carretera, Ferrocarril y Aire (dependiendo del Tamaño del Equipo, podría ser Alto)</p> <p>Residuos, Compostaje, Vertedero (de Residuos No Peligrosos)</p> <p>Suministro, Purificación y Distribución de Agua, incluido la Administración de Ríos (Nota: El Tratamiento de Fuentes Comerciales se califica como Alto)</p> <p>Combustibles Fósiles al Mayor y Menudo (dependiendo de la Cantidad de Combustible podría ser Alto)</p>
	<p>Residuos, Compostaje, Vertedero (de Residuos No Peligrosos)</p> <p>Suministro, Purificación y Distribución de Agua, incluido la Administración de Ríos (Nota: El Tratamiento de Fuentes Comerciales se califica como Alto)</p> <p>Combustibles Fósiles al Mayor y Menudo (dependiendo de la Cantidad de Combustible podría ser Alto)</p> <p>Transporte de Pasajeros (por Vía Aérea, Terrestre y Marítima)</p> <p>Transporte y Distribución de Mercancías No Peligrosas (por Tierra, Aire y Agua)</p> <p>Limpieza Industrial, Limpieza de Higiene, Limpieza en Seco, normalmente parte de Servicios Generales de Negocio</p> <p>Investigación y Desarrollo en las Ciencias Naturales y Técnicas (según en el Sector Empresarial podría ser Alto). Ensayos Técnicos y Laboratorios</p> <p>Hotelería, Servicios de Caba y Servicios Personales excluyen Restaurantes</p> <p>Los Servicios de Educación (dependiendo del objeto de las Actividades Docentes podría ser Alto o Bajo)</p>
Bajo	<p>Actividades y Gestión Empresariales, Creación y Gestión de la Participación Empresas</p> <p>Materiales y Minerales (dependiendo del Producto, podría ser Medio o Alto, por ejemplo, Combustible)</p> <p>Servicios Generales de Negocio, excepto Limpieza Industrial, Limpieza de la Higiene, Servicios de Limpieza en Seco y Servicios de Educación.</p> <p>Transporte y Distribución - Servicios de Gestión sin Plata Real para Administrar</p>

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Coveralidad Categoría	Sector Empresarial
	Servicios de Ingeniería (incluyen sus Medios según el tipo de Servicios)
	Servicios de Telecomunicaciones y Correo
	Restaurantes y Compaq
	Agencia Inmobiliaria Comercial, Administración Inmobiliaria
	Investigación y Desarrollo en Ciencias Sociales y Humanidades
	Administración Pública, Autoridades Locales
	Instituciones Financieras, Agencia de Publicidad

Nota. Adaptación y Traducción Anexo

4.3.3.11 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Emplear Medios Tecnológicos en el Alcance Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 22

Empleo de Medios Tecnológicos en el Alcance para la Actividad de Auditoría

Empleo de Tecnologías de la Información y la Comunicación para la Actividad de Auditoría
<p>1. A medida que la Tecnología de la Información y la Comunicación (TIC) se vuelve más sofisticada, es importante poder utilizar las TIC para Optimizar la Eficiencia y Eficacia de la Auditoría / Evaluación, y para apoyar y mantener la Integridad del Proceso de Auditoría / Evaluación.</p> <p>2. Las TIC son el Uso de Tecnología para Recopilar, Almacenar, Resgatar, Procesar, Analizar y Transmír Información. Incluye Software y Hardware como Teléfono Inteligentes, Dispositivos de Móvil, Computadoras Portátiles, Computadoras de Escritorio, Cámaras, Cámaras de Video, Tecnología Portátil, Inteligencia Artificial y más. El Uso de las TIC puede ser apropiado para la Auditoría / Evaluación tanto Local como Remota.</p> <p>3. Los ejemplos del Uso de las TIC durante las Auditorías / Evaluaciones pueden incluir, entre otros:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Reuniones; A través de instalaciones de Teleconferencia, que incluyen Audio, Video e Intercambio de Datos. • Auditoría / Evaluación de Documentos y Registros mediante Acceso Remoto, ya sea de forma Sincrónica (En Tiempo Real) o Asincrónica (Cuando Corresponda). • Grabación de Información y Evidencia mediante Grabaciones de Video, Video o Audio. • Proporcionar Acceso Visual / de Audio a Ubicaciones Remotas o Potencialmente Peligrosas. <p>4. Seguridad y Confidencialidad</p> <p>4.1 La Seguridad y Confidencialidad de la Información Electrónica o Transmitida Electrónicamente es particularmente importante cuando se utilizan las TIC para fines de Auditoría / Evaluación.</p>

Ejemplo de Tecnologías de la Información y la Comunicación para la Actividad de Auditoría

- 4.2 El Uso de las TIC para fines de Auditoría / Evaluación debe ser acordado mutuamente por el Organismo que se Audita / Evalúa y el Organismo que realiza la Auditoría / Evaluación de acuerdo con las Medidas y Regulaciones de Seguridad de la Información y Protección de Datos antes de que las TIC se utilicen para la Auditoría / fines de Evaluación.
- 4.3 En caso de incumplimiento de estas Medidas o incumplimiento de las Medidas de Seguridad de la Información y Protección de Datos, El Organismo que Realiza las Actividades de Auditoría / Evaluación debe utilizar otros métodos para realizar la Auditoría / Evaluación.
- 4.4 Cuando no se llegue a un Acuerdo sobre el Uso de las TIC para la Auditoría / Evaluación, se deben utilizar otros métodos para cumplir con los Objetivos de Auditoría / Evaluación.

6. Proceso

- 6.1 El Organismo debe identificar y Documentar los Riesgos y las Oportunidades que pueden afectar la Eficacia de La Auditoría / Evaluación para cada uso de las TIC en las mismas Condiciones, incluida la Selección de las Tecnologías y cómo se gestionan.
- 6.2 Cuando se propone TIC para las Actividades de Auditoría / Evaluación, la Realización de la Aplicación debe incluir una Verificación de que el Cliente y el Organismo de Auditoría / Evaluación tienen la Infraestructura necesaria para respaldar el uso de las TIC Propuestas.
- 6.3 Los Informes de Auditoría / Evaluación y los Registros relacionados deben indicar en qué medida se han utilizado las TIC para llevar a Cabo la Auditoría / Evaluación y la Eficacia de las TIC en el Logro de Los Objetivos de Auditoría / Evaluación.
- 6.4 Si los Sitios Virtuales están incluidos dentro del Alcance, la Documentación de Certificación / Acreditación deberá tener en cuenta que los Sitios Virtuales están incluidos y las Actividades realizadas en los Sitios Virtuales deberán identificarse.
-

Nota. Adaptación y Traducción

4.3.3.12 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para la Metodología de Muestreo Múltiples Sitios relacionados con el Alcance Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 23

Metodología de Muestreo Múltiples Sitios relacionados con el Alcance para la Actividad de Auditoría

Metodología de Muestreo Múltiples Sitios relacionados con el Alcance para la Actividad de Auditoría

1. Condiciones

- 1.1 Se Permite el Muestreo de un Conjunto de Sitios donde los Sitios están realizando Procesos / Actividades muy Similares.
- 1.2 No todas las Organizaciones que cumplen la definición de "Organización Multisitios" serán elegibles para el Muestreo.
-

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Metodología de Muestreo Múltiples Sitios relacionados con el Alcance para la Actividad de Auditoría

2. Muestreo

2.1 La Muestra debe ser Parcialmente Selectiva en función de los Factores Establecidos a continuación y Parcialmente Aleatoria y debe resultar en la Selección de una Gama Representativa de Diferentes Sitios, Asegurando que Todos los Procesos Cubiertos por el Alcance de la Certificación sean Auditados.

2.2 Al Menos el 25% de La Muestra debe ser Seleccionada al Azar.

2.3 Teniendo en cuenta las Disposiciones Mencionadas a continuación, el Resto se debe Seleccionar de modo que las Diferencias entre los Sitios Seleccionados durante el Período de Validez del Certificado sean lo más Amplio Posible.

2.4 La Selección del Sitio debe considerar, entre otros, los siguientes Aspectos:

- Resultados de Auditorías Internas del Sitio y Revisiones por la Dirección o Auditorías de Certificación Previas;
- Registros de Quejas y otros Aspectos Relevantes de Acciones Correctivas y Preventivas;
- Variaciones Significativas en el Tamaño de los Sitios;
- Variaciones en los Patrones de Turno y Procedimientos de Trabajo;
- Complejidad del Sistema de Gestión y los Procesos realizados en los Sitios;
- Modificaciones desde la Última Auditoría de Certificación;
- Madurez del Sistema de Gestión y Conocimiento de la Organización;
- Problemas Ambientales y Extensión de los Aspectos e Impactos Asociados para los Sistemas de Gestión Ambiental;
- Diferencias en Cultura, Idioma y Requisitos Normativos;
- Dispersión Geográfica;
- Si los Sitios son Permanentes, Temporales o Virtuales.

2.5 Esta Selección no tiene que hacerse al comienzo del Proceso de Auditoría. Se puede hacer una vez que se haya completado la Auditoría de la Función Central. En cualquier caso, se debe informar a la Función Central de los Sitios que se incluirán en la muestra. Esto puede ser con un Aviso Relativamente Corto, pero debe permitir un Tiempo Adecuado para la Preparación de la Auditoría.

3. Tamaño de la muestra

3.1 El Número Mínimo de Sitios que se visitarán por Auditoría es:

- Auditoría Inicial: El Tamaño de la Muestra debe ser la Raíz Cuadrada del Número de Sitios: ($Y = \sqrt{X}$), Redondeado al siguiente Número Entero, donde Y = Número de Sitios de los que se tomarán Muestras X = Número Total de Sitios.
- Auditoría de Seguimiento: El Tamaño de La Muestra Anual debe ser la Raíz Cuadrada del Número de Sitios con un Coeficiente de 0.6 ($Y = 0.6 \sqrt{X}$), Redondeado al siguiente Número Entero.
- Auditoría de Recertificación: El Tamaño de la Muestra debe ser el mismo que para una Auditoría Inicial, sin embargo, Cuando el Sistema de Gestión ha demostrado ser Efectivo durante el Ciclo de Certificación, el Tamaño de La Muestra podría Reducirse a, $Y = 0.8 \sqrt{X}$, Redondeado al siguiente Número Entero.

3.2 La Función Central debe ser Auditada durante la Certificación Inicial y cada Auditoría de Recertificación y al menos una vez por Año Calendario como parte de la Vigilancia.

Metodología de Muestreo Múltiple Óficio relacionadas con el Alcance para la Actividad de Auditoría

3.3 El Tamaño o Frecuencia de la Muestra debe ser Incrementado cuando el Análisis de Riesgos del Proceso del Organismo de Certificación Cubierto por el Sistema de Gestión sujeto a la Certificación Indique Circunstancias Especiales con respecto a Factores tales como:

- El Tamaño de las Óficio y la Cantidad de Empleados;
- La Complejidad o El Nivel de Riesgo del Proceso / Actividad y del Sistema de Gestión;
- Variaciones en las Prácticas de Trabajo (por ejemplo, Turnos de Trabajo);
- Variaciones en el Proceso / Actividades Emprerandizas;
- Registros de Quejas y otros Aspectos Relevantes Asistencia Correctiva y Preventiva;
- Cualquier Aspecto Específico; y
- Resultados de Auditorías Internas y Revisión por la Dirección

3.4 Cuando la Organización Sea un Sistema Jerárquico de Sucursales (por ejemplo, la Oficina Principal (Central), las Oficinas Nacionales, las Oficinas Regionales, las Sucursales Locales), El Modelo de Muestreo para la Auditoría Inicial como se define arriba se aplica a Cada Nivel.

Por Ejemplo:

- 1 Oficina Central: Visitada en cada Ciclo de Auditoría (Inicial o Vigilancia o Recertificación)
 - 4 Oficinas Nacionales: Muestra = 2: Mínimo 1 Al Azar
 - 27 Oficinas Regionales: Muestra = 6: Mínimo 2 Al Azar
 - 1700 Sucursales Locales: Muestra = 42: Mínimo 11 Al Azar
-

Nota. Adaptación y Traducción

4.3.3.13 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría (Reducción o Aumento de Tiempo) en la Gestión Integrada relacionada con el Alcance en las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 24

Determinación del Tiempo de Auditoría (Reducción o Aumento de Tiempo) para la Actividad de Auditoría en la Gestión Integrada

Determinación del Tiempo de Auditoría (Reducción o Aumento de Tiempo) en la Gestión Integrada

1. Aplicación

- 1.1 El Nivel de Integración del (los) Sistema(s) de Gestión es considerado en el Programa de Auditoría.**
- 1.2 El Plan de Auditoría cubre todas las Áreas y Actividades Aplicables para cada Sistema de Gestión según Norma y/o Especificación, cubriendo el Alcance de la Auditoría y es cubierto por la Competencia del (los) Auditor(es).**
- 1.3 El Equipo Auditor como un Todo, debe satisfacer los Requisitos de Competencia, establecidos por el OCB, para cada Área Temática, que sea Relevante para cada Sistema de Gestión según Norma y/o Especificación, cubriendo por el Alcance de la Auditoría de un SIG.**
-

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Determinación del Tiempo de Auditoría (Reducción o Aumento de Tiempo) en la Gestión Integrada

1.4 La Auditoría debe ser gestionada por un Líder del Equipo, con la Competencia en por lo menos una de las Normas y/o Especificaciones Auditadas.

1.5 Se asigne Tiempo Suficiente para llevar a cabo una Auditoría Completa y Efectiva del Sistema de Gestión de la Organización para las Normas y/o Especificaciones de Sistemas de Gestión cubiertos por el Alcance de la Auditoría.

1.6 Para determinar el Tiempo de Auditoría para una Auditoría de SIG abarcando dos o más Normas de Sistemas de Gestión / Especificaciones, por ejemplo, A + B + C, el Organismo de Certificación deberá:

- a) Calcular el Tiempo de Auditoría Requerido para cada Sistema de Gestión / Especificaciones por Separado (Aplicando todos los Factores Particulares Previstos en los Documentos de Solicitud Pertinentes y/o las Reglas del Esquema para cada Estándar, por ejemplo: IAF MD5, ISO/TS 23000, ISO/IEC 27000);
- b) Calcular el Punto de Partida "T" para la Duración de la Auditoría del SIG mediante la Adición de la Suma de las Partes Individuales (por ejemplo, $T = A + B + C$);
- c) Ajustar la cifra Punto de Partida teniendo en cuenta los Factores que puedan Aumentar o Reducir (Ver Criterios) el Tiempo Necesario para la Auditoría.

Los Factores de Reducción deben incluir, pero No Limitarse a:

- i. La Medida en que el Sistema de Gestión de la Organización está Integrado;
- ii. La Capacidad del Personal de la Organización para Responder a las Preguntas que Abordan a más de una Norma de Sistemas de Gestión, y
- iii. La Disponibilidad del (os) Auditor(es) Competente(s) para Auditar más de un Sistema de Gestión Estándar / Especificación.

Los Factores de Aumento deben incluir, pero No Limitarse a:

- a) La Complejidad de la Auditoría de SIG en Comparación con las Auditorías del Sistema de Gestión Único.
- b) Informar al Cliente de que la Duración de una Auditoría SIG basada en el Nivel Declarado de la Integración del Sistema de Gestión de la Organización puede estar sujeto a Ajustes en Función de Confirmar el Nivel de Integración en la Primera Fase y las Auditorías Posteriores.

1.7 Auditoría de SIG podría resultar en un Incremento de Tiempo, pero en el Caso que aplique una Reducción, No deberá exceder el 20% desde el Punto Inicial T.

1.8 Documentos de Solicitud Existentes (por ejemplo, Directrices) relacionados con las Auditorías de Sistemas de Gestión de Normas / Especificaciones deben tenerse en cuenta al elaborar el Programa de Auditoría y Planes de Auditoría para un SIG.

1.9 Todos los Requisitos Aplicables de la Norma / Especificación Relevante para el Ámbito del SIG de Cada Sistema de Gestión deberán ser Auditadas.

1.10 Con Respecto a los Sistemas de Gestión Auditados, los Informes de Auditoría pueden ser Integrados o por Separado. cada Hallazgo planteado en un Informe Integrado deberá ser Conforme a la Norma de Sistema de Gestión Aplicable / Especificación.

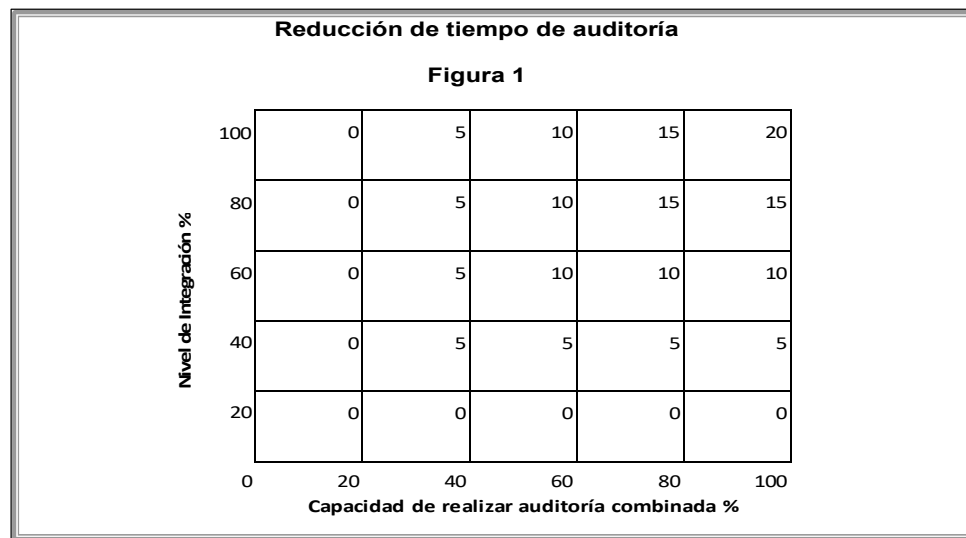
Determinación del Tiempo de Auditoría (Reducción o Aumento de Tiempo) en la Gestión Integrada

1.11 El Organismo de Certificación deberá considerar el Impacto que una No Conformidad encontrada por una de la Norma del Sistema de Gestión / Especificación tiene en el Cumplimiento de la otra Norma de Sistemas de Gestión / Especificación.

Nota. Adaptación y Traducción

Figura 56

Reducción de Tiempo de Auditoría Aplicación en la Gestión Integrada relacionada con el Alcance para la Actividad de Auditoría



Nota. Adaptación y Traducción

Tabla 25

Metodología para la Reducción de Tiempo de Auditoría relacionado con el Alcance para la Actividad de Auditoría en la Gestión Integrada

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Metodología para la Reducción de Tiempo de Auditoría relacionado con el Alcance para la Actividad de Auditoría en la Gestión Integrada



Eje Vertical: El Nivel de Integración del Sistema de Gestión de la Organización (Ver más Abajo), que debe incluir una Revisión de la Capacidad de la Entidad Auditada para responder a las Preguntas de Varios Aspectos. El Sistema Integrado de Gestión surge cuando una Organización utiliza un Sistema Único de Gestión para Administrar Varios Aspectos del Desempeño Organizacional. Se caracteriza por (pero no se limitan a):

1. Un Conjunto Integrado de Documentación, incluyendo sus Instructivos de Trabajo, desarrollados a un buen nivel, según proceda;
2. ~~Revisión de la Gestión, que tengan en cuenta la Estrategia Global de Negocio y su Plan;~~
3. ~~Un Enfoque Integrado de las Auditorías Internas;~~
4. ~~Un Enfoque Integrado de la Política y los Objetivos;~~
5. ~~Un Enfoque Integrado de los Procesos de los Sistemas;~~
6. ~~Un Enfoque Integrado de Mecanismos de Mejora, (Acción Correctiva y Preventiva, la Medición y La Mejora Continua), y;~~
7. ~~Apoyo a la Gestión Integrada y Responsabilidades.~~

~~El Organismo de Certificación debe decidir el Nivel de Porcentaje de Integración basado en la medida en que el Sistema de Gestión de la Organización cumple con los Criterios Anteriores.~~

Eje Horizontal: La Medida, dada como una Proporción para ser multiplicado por un Factor de 100 con el fin de lograr el Resultado dada como porcentaje, a los que los Miembros del Equipo Auditor Individual están Calificados:

$$100 * [(X1-1) + (X2-1) + (X3-1) + (Xn-1)] / Z * (Y-1)$$

En donde:

X1, X2, X3...Xn es el Número de Normas en las cuales el Auditor tiene la Calificación Relevante para el Alcance de la Auditoría Integrada;
Y es el Número de Normas de Sistemas de Gestión que deben cubrirse por la Auditoría Integrada;
Z es el Número de Auditores.

Ejemplo:

Un Equipo Auditor Integrado por Tres Auditores que cubren Tres Normas de Sistemas de Gestión Diferentes. Un Auditor está Cualificado para las Tres Normas, Un Auditor está Cualificado para Dos de las Normas y el otro Auditor está Cualificado para Una Norma.

La Cifra de Porcentaje para ser utilizado para el Eje Horizontal es:

$$100 * ((3-1) + (2-1) + (1-1)) / 3 * (3-1) = 50\%$$

Debido a la Competencia disponible de cada Auditor para más de un Conjunto de Criterios de Auditoría / Normas, la Eficacia se consiguen y entran en el cálculo de la Posible Reducción de los Tiempos en la Fórmula anterior. Estos incluyen:

1. Ahorro de Tiempo debido a una sola Reunión de Apertura y Cierre;
2. Ahorro de Tiempo que se produce con la Elaboración de un Solo Informe de Auditoría Integrada;
3. Ahorro de Tiempo en la Logística Optimizada;
4. Ahorro de Tiempo en las Reuniones del Equipo Auditor y,
5. Tiempo Ahorrado Elementos Comunes de Auditoría al mismo tiempo, por ejemplo, Control de Documentos.

Nota. Adaptación y Traducción

4.3.3.14 Documentación Pertinente Criterio Aplicable para Determinación del Tiempo de Auditoría (Enfoque de Tiempo Extendido) en la Gestión Integrada relacionada con el Alcance en las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 26

Metodología de la Extensión de Tiempo de Auditoría en la Gestión Integrada relacionada con el Alcance para la Actividad de Auditoría

Metodología Extensión de Tiempo de Auditoría en la Gestión Integrada relacionada con el Alcance para la Actividad de Auditoría

Para determinar el Tiempo de Auditoría para una Auditoría de un IMS que cubra dos o más Estándares (Normas) Especificaciones del Sistema de Gestión, utilizando el Enfoque de Auditoría Tiempo Extendido:

Calcular el Tiempo de Auditoría requerido para cada Estándar/Especificación del Sistema de Gestión por Separado (Aplicando todos los Factores Relevantes Provistos por los documentos de solicitud relevantes y/o las reglas del Esquema para cada Estándar, Por Ejemplo, IAF MD 3, IAF MD 4);

Tomar el tiempo de auditoría más largo para un solo estándar del IMS y luego agregar el 50% del tiempo de auditoría de cada estándar adicional:

$$T = A + 0,5 B + 0,5 C + \dots \text{ con } A > B \text{ y } C; \text{ y}$$

La confirmación final de la duración de la auditoría se realiza en la sesión de planificación de la auditoría [8.3.2 estándar ISO 19011:2018] sin embargo, no será inferior a la obtenida aplicando la metodología de los puntos anteriores.

Nota. Adaptación y Traducción del Anexo. Documento Retirado.

5 METODOLOGÍA

5.1 Método de Investigación

Chaparro González, J., & Martín Beltrán, R. F. (2019) expresan que el método de investigación mixto corresponde a un conjunto de procesos sistemático que implica la recolección de datos cuantitativos y cualitativos, así como su integración, análisis y discusión conjunta. La ventaja de este método de investigación permite comprender que en esta propuesta optimización teórico - práctica de la metodología para la actividad de auditoría de primera parte basada en el enfoque holístico del modelo por controles con estructura armonizada en los sistemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo fundamentado en la aplicación de los criterios de la metodología de actividad de auditoría de tercera parte, hay que tener en cuenta: la recolección y el análisis de información, y la verificación de la información mediante la utilización de una prueba piloto en una organización.

5.1.1 Recolección y Análisis de la Información

La recolección y el análisis de información está relacionada con la planificación de un sistema por procesos, la determinación del alcance del sistema, la estructura organizacional por procesos, la secuencia de actividad de auditoría de primera parte capítulos 5 y 6

5.1.2 Verificación de la Información

La verificación de la información mediante la utilización de una prueba piloto en una organización permite asegurar la validez de la propuesta técnica - practica que surge de la recolección y el análisis de información.

Un factor adicional que ha denotado la necesidad de utilizar el método mixto es la interpretación del tema de la actividad de auditoría de primera parte. Este factor está constituido por dos contextos, uno objetivo y el otro subjetivo, Chaparro González, J., & Martín Beltrán, R. F. (2019).

5.2 Diseño Metodológico

Esta propuesta optimización teórico - práctica de la metodología para la actividad de auditoría de primera parte basada en el enfoque holístico del modelo por controles con estructura armonizada en los sistemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo fundamentado en la aplicación de los criterios de la metodología de actividad de auditoría de tercera parte relacionada en el método de investigación mixta considera etapas consecutivas.

De acuerdo a lo referido por Chaparro González, J., & Martín Beltrán, R. F. (2019) donde en la primera etapa se recopila la información y en la segunda etapa se verifica esta información.

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Conocido también como un diseño derivativo porque la etapa 2 se configura la recolección y el análisis de la información obtenida en la etapa 1. Esta validación del contenido se hace sobre la Base Documental de la Actividad de Auditoría (Herramienta creada mediante Hojas de Cálculo en Excel) para la auditoría de primera parte con las disciplinas y/o esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo ya sea de manera individual, combinada o integrada.

5.3 Variables Definidas

Tabla 27

Diseño Metodológico de la Propuesta (Variables Definidas)

Variable	Descripción del Contenido de la Variable
Sistema de Gestión con las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo	<p>Modelo de Planificación Sistema de Gestión Proceso (Enfoque a Proceso)</p> <p>Determinación del Alcance del Sistema de Gestión - Disciplinas (Modelo de Desagregación Alcance Sistema de Gestión (MSAG)) de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo</p> <p>Estructura Organizacional por Proceso</p> <p>Modelo por Controles - Evaluación del Alcance de un Sistema de Gestión</p> <p>Evaluación del Sistema de Gestión - Aplicabilidad Requisitos de la Disciplina de la Calidad</p> <p>Planamiento Basado en Riesgos - Disciplinas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo</p>
Actividad de Auditoría de Primera Parte	<p>Diagrama de Flujo para la Gestión de un Programa de Auditoría en Implementación Consultiva</p> <p>Términos y Definiciones de Apoyo de Actividad de Auditoría de Tercera Parte</p> <p>Riesgos Asociados para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte</p> <p>Competencia y Evaluación de los Auditores para la Actividad de Auditoría de Primera Parte con apoyo de la Actividad de Auditoría de Tercera Parte.</p> <p>Componentes Profesional o Personal del Auditor para la Actividad de Auditoría</p> <p>Métodos para la Auditoría Especializada Individual Modelo de la Gestión Continuada y de la Gestión Integrada en la Actividad de Auditoría</p> <p>Recopilación y Verificación de la Información para la Actividad de Auditoría</p> <p>Análisis para Categorizar el Hallazgo de la Auditoría de la Auditoría Especializada Individual en la Actividad de Auditoría</p> <p>Análisis para Clasificar el Hallazgo de la Auditoría de la Auditoría Individual en la Actividad de Auditoría</p> <p>Metodología para Referencia del Hallazgo de la Auditoría Clasificada de la Auditoría Especializada Individual en la Actividad de Auditoría</p>

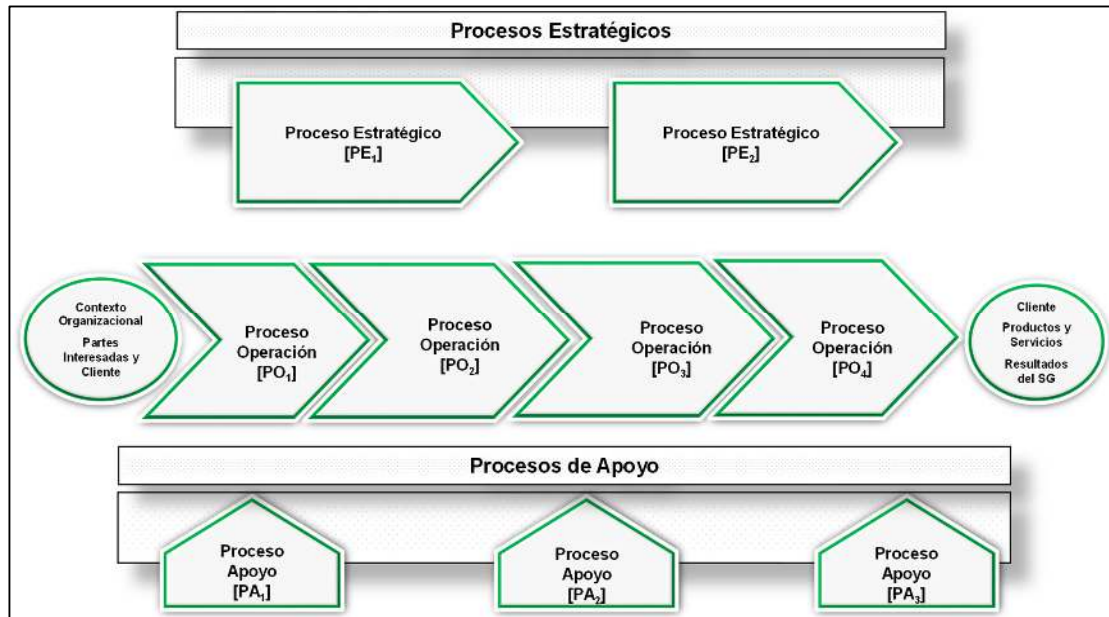
Nota. Adaptación Diseño Metodológico de la Propuesta (Variables Definidas). Chaparro

González, J., & Martín Beltrán, R. F. (2019)

5.3.1 Presentación del Modelo de Planificación Sistema por Procesos

Figura 57

Modelo de Planificación Sistema por Procesos

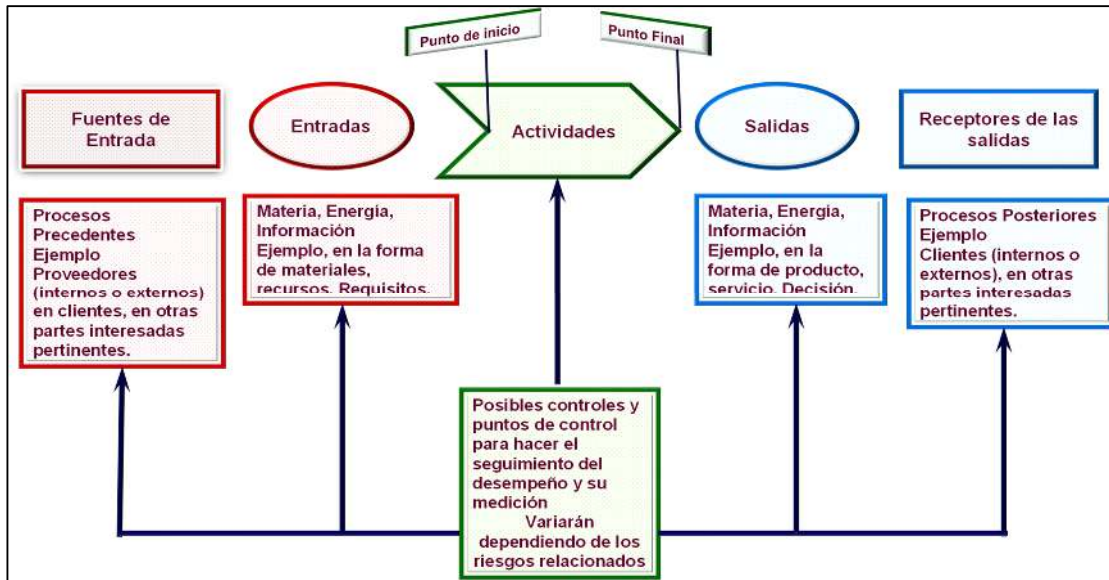


Nota. Adaptación Modelo de Planificación Sistema por Procesos. Carrizosa, F. J. L. (2004).

5.3.2 Presentación Enfoque a Procesos - Representación Esquemática de los Elementos de un Proceso - Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Figura 58

Representación Esquemática de los Elementos de un Proceso



Nota. Figura Adaptada

5.3.3 Presentación Enfoque a Procesos – Entendimiento de la Aplicación de Términos utilizados en una Disciplina y/o Esquema para la Actividad de Auditoría

Figura 59

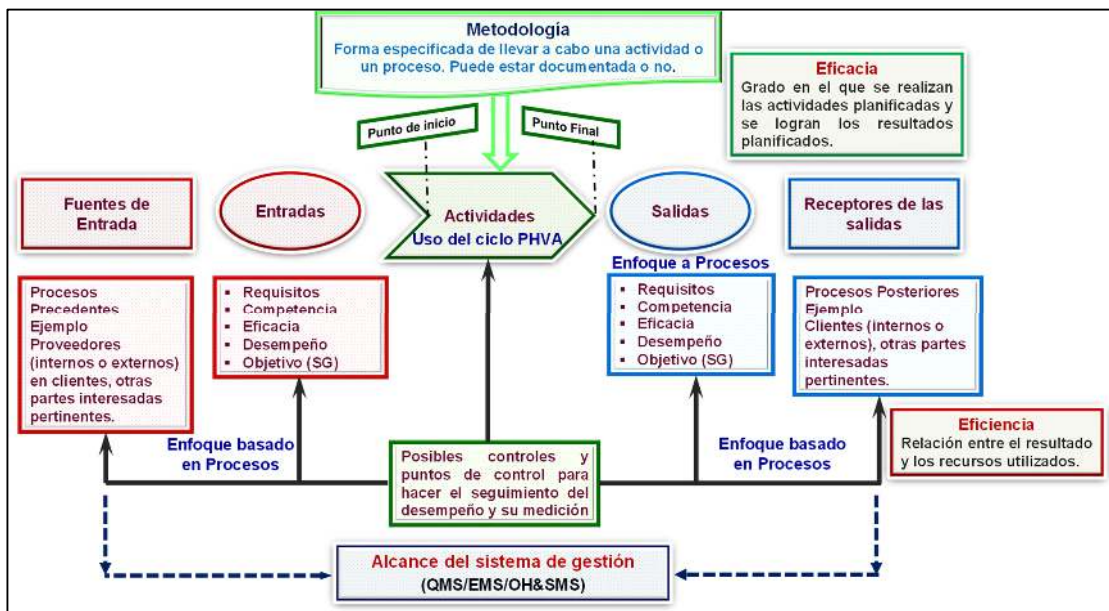
Enfoque a Procesos Aplicación de Términos utilizados en una Disciplina y/o Esquema para la Actividad de Auditoria



Nota. Modelo de Figura Adaptada - Voehl, F., Jackson, P., & Ashton, D. (1997).

Figura 60

Aplicación de Términos utilizados en una Disciplina y/o Esquema para la Actividad de Auditoria relación con la Representación Esquemática de los Elementos de un Proceso

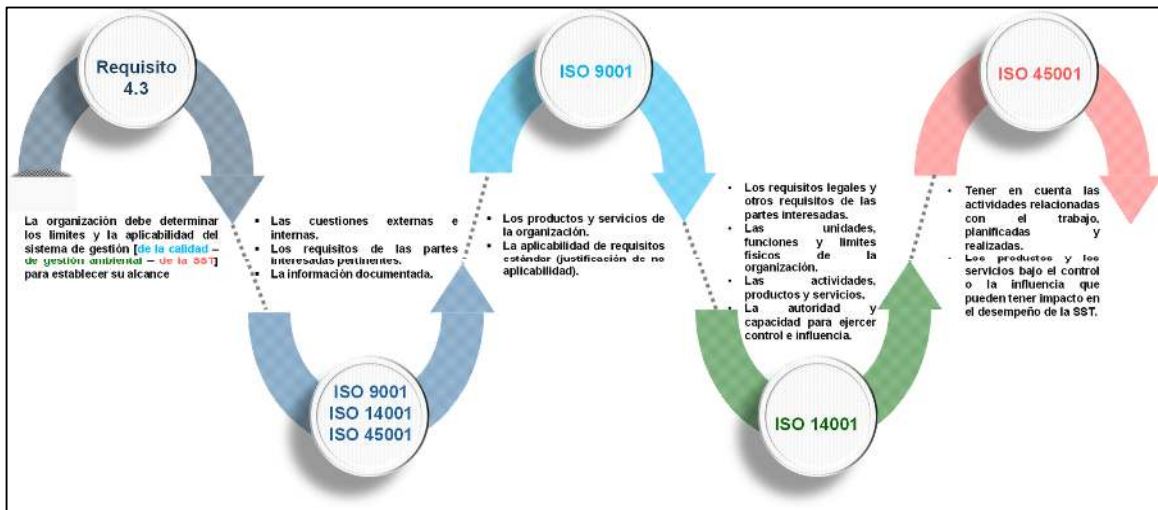


Nota. Figura Adaptada

5.3.4 Presentación de la Determinación del Alcance del Sistema Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Figura 61

Determinación del Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.3.5 Presentación Modelo de Desagregación del Alcance del Sistema

Figura 62

Desagregación del Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoria

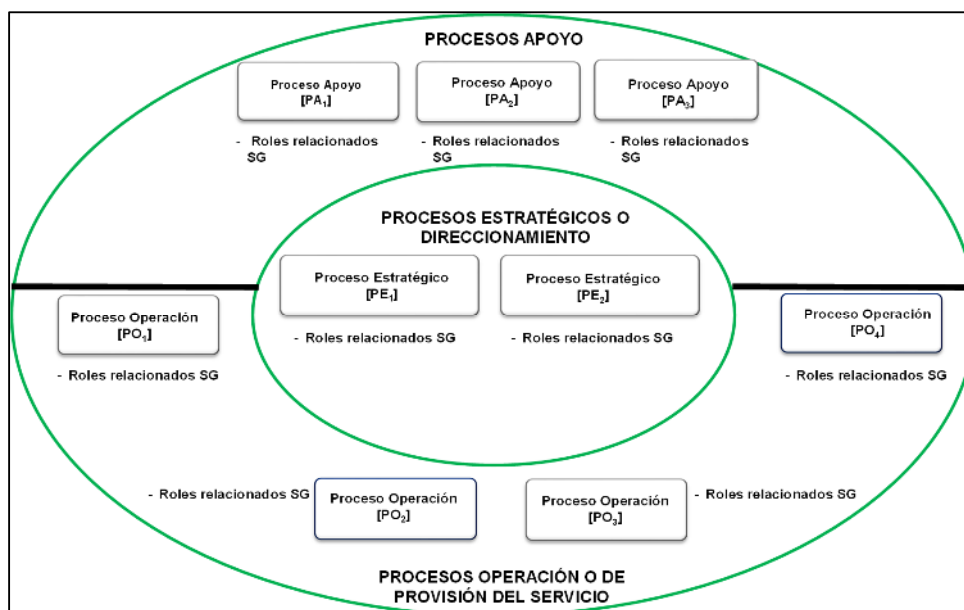


Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.3.6 Presentación del Modelo de la Estructura Organizacional por Procesos

Figura 63

Estructura Organizacional por Procesos



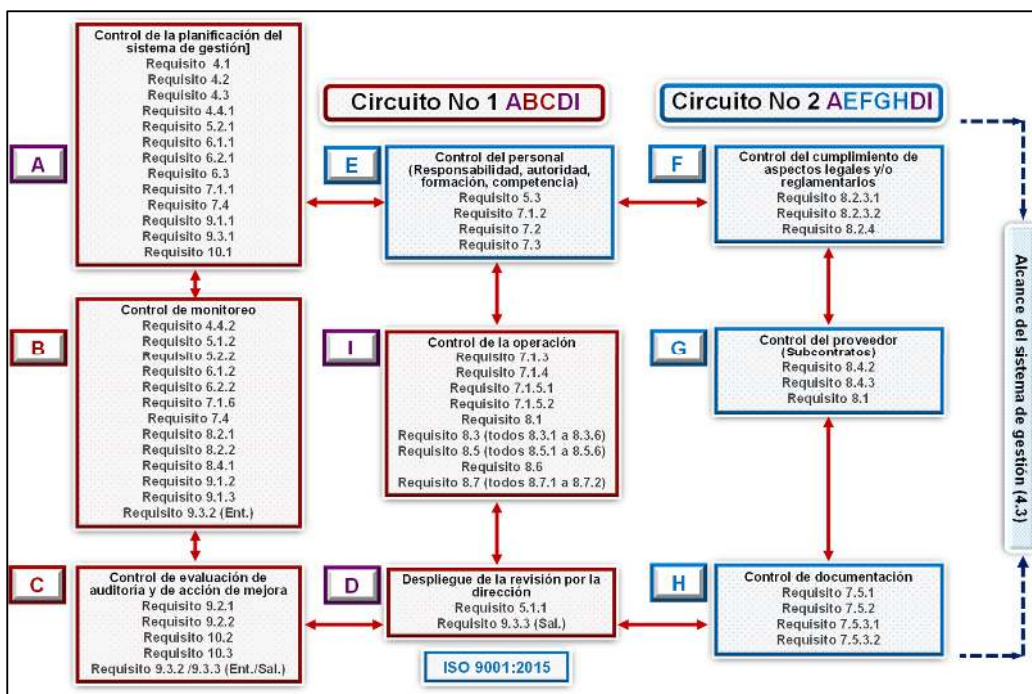
Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Adaptación Modelo de Estructura Organizacional por Procesos. Navarrete, H. M., & Hernando, M. N. (2002).

5.3.7 Presentación Enfoque Holístico - Modelo por Controles Evaluación del Alcance de un Sistema Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Figura 64

Evaluación del Alcance de un Sistema de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

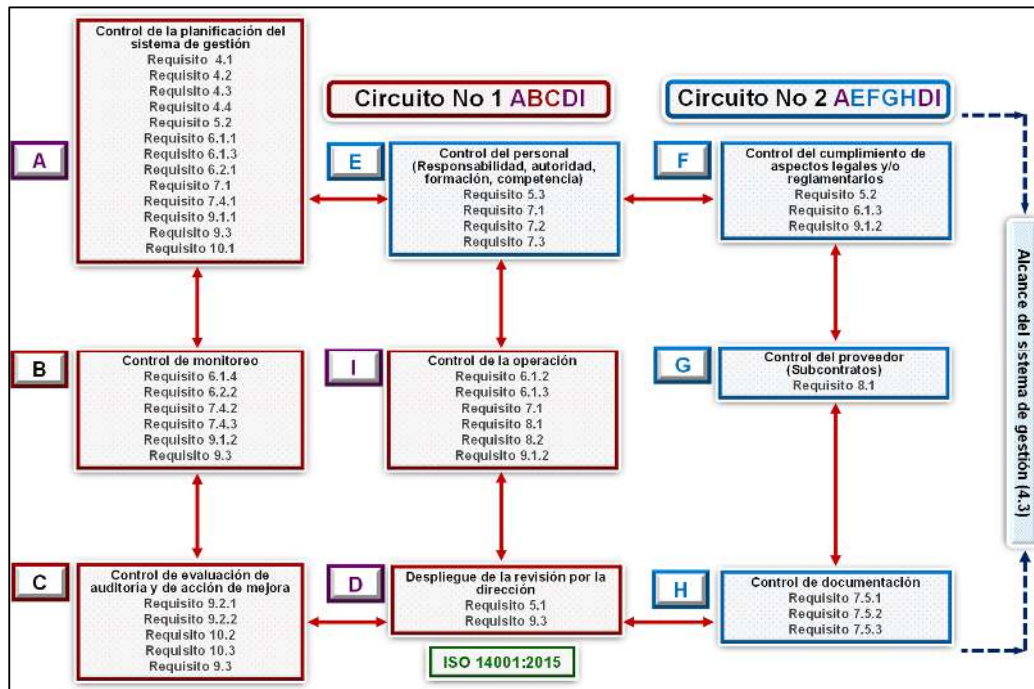


Nota. Figura de Elaboración Propia

5.3.8 Presentación Enfoque Holístico - Modelo por Controles Evaluación del Alcance de un Sistema Disciplina y/o Esquema Ambiental

Figura 65

Evaluación del Alcance de un Sistema de la Disciplina y/o Esquema Ambiental



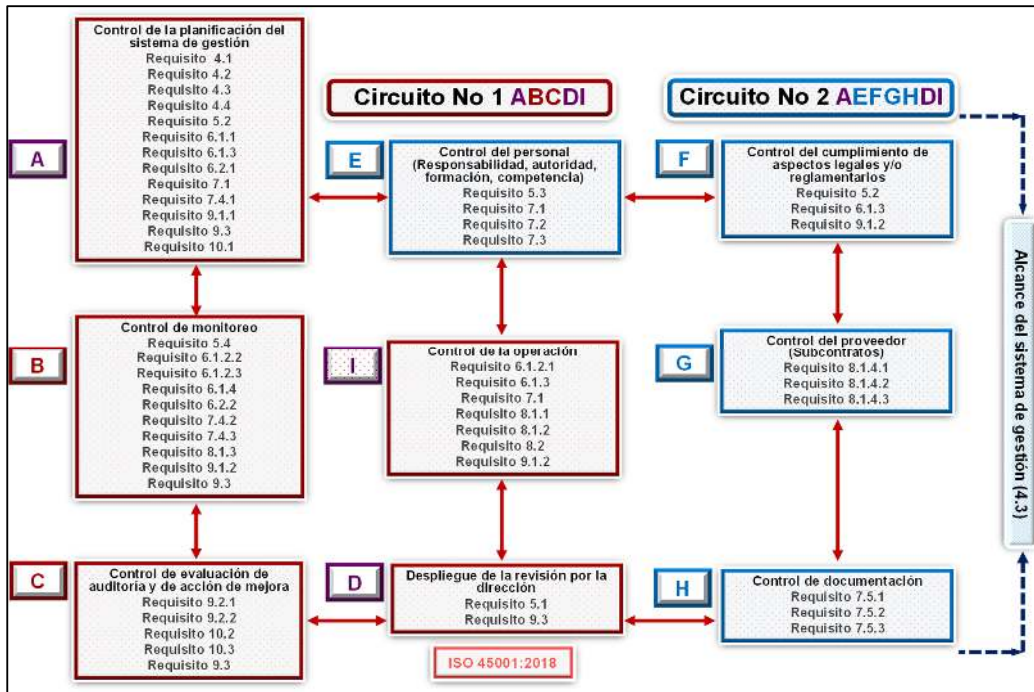
Nota. Figura de Elaboración Propia

5.3.9 Presentación Enfoque Holístico - Modelo por Controles Evaluación del Alcance de un Sistema Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Figura 66

Evaluación del Alcance de un Sistema de la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo

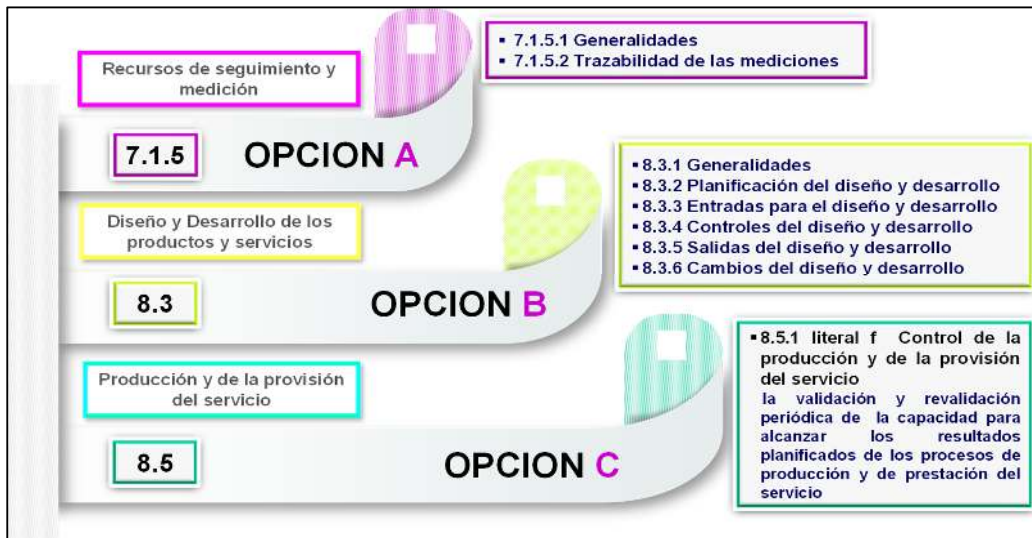


Nota. Figura de Elaboración Propia

5.3.10 Presentación Aplicabilidad Numerales Evaluación del Alcance del Sistema Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Figura 67

Aplicabilidad Numerales Evaluación Alcance del Sistema Disciplina y/o Esquema de la Calidad



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 68

Justificación de No Aplicabilidad Numerales de la Disciplina y/o Esquema de la Calidad

REQUISITO	Requisito General	Requisito(s) Específico	Justificación de No Aplicabilidad en el Alcance del Sistema de Gestión para la Provisión del Servicio y/o la Realización del Producto	
7 Apoyo	<input type="checkbox"/>	7.1.5	7.1.5.1/7.1.5.2	Cuando el parámetro de control relacionado con la extensión del alcance del sistema de gestión para cumplir con los requisitos del cliente es un "atributo" (como por ejemplo: Honestidad, Cumplimiento, Conocimiento, Puntualidad, etc...)
8 Operación	<input type="checkbox"/>	8.3	8.3.1 a 8.3.6	Cuando para la extensión del alcance del sistema de gestión y cumplir con los requisitos del cliente; se encuentra relacionado que el cliente entrega "toda" la información.
	<input type="checkbox"/>	8.5	8.5.1 Literal f	Cuando para la extensión del alcance del sistema de gestión y cumplir con los requisitos del cliente; "no se afecta la funcionalidad" (que es el conjunto de características propias del servicio y/o del producto).

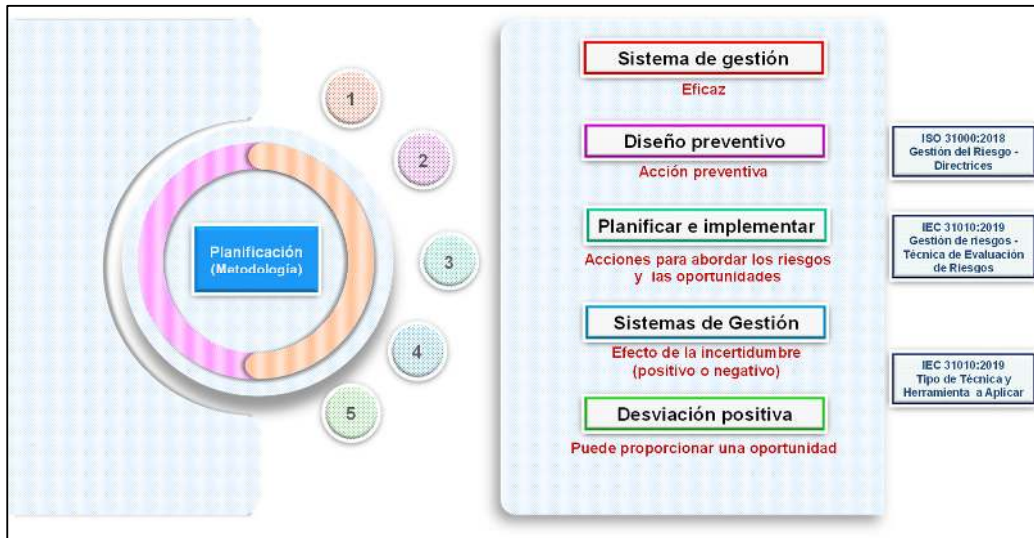
Nota. Figura de Elaboración Propia

5.3.11 Presentación Modelo Enfoque de Riesgos para la Actividad de Auditoria de Primera Parte y de Tercera Parte

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Figura 69

Enfoque de Riesgos para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.3.12 Identificación de Riesgos Asociados para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 70

Identificación de Riesgos Asociados para la Actividad de Auditoría

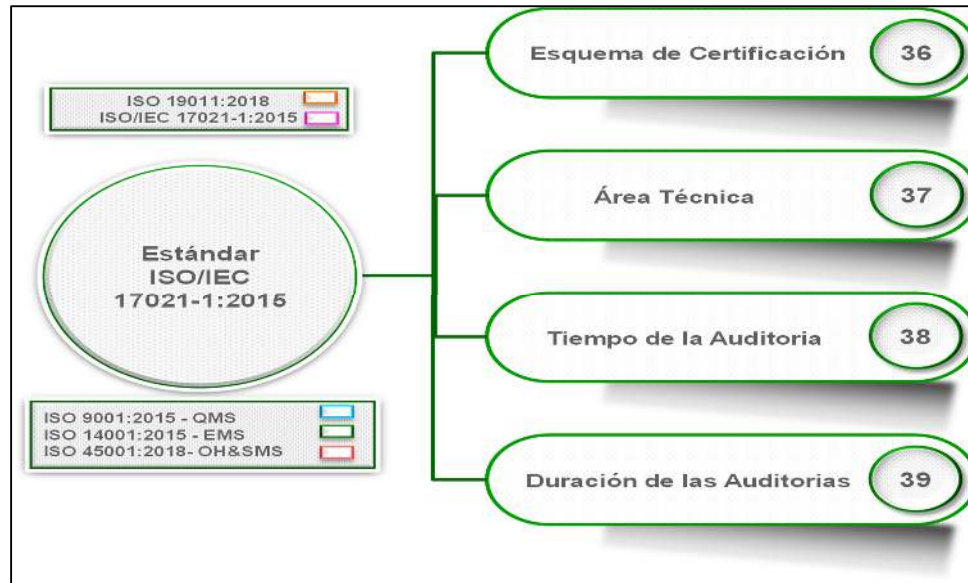


Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.3.13 Términos y Definiciones de Apoyo Actividad de Auditoria de Tercera Parte

Figura 71

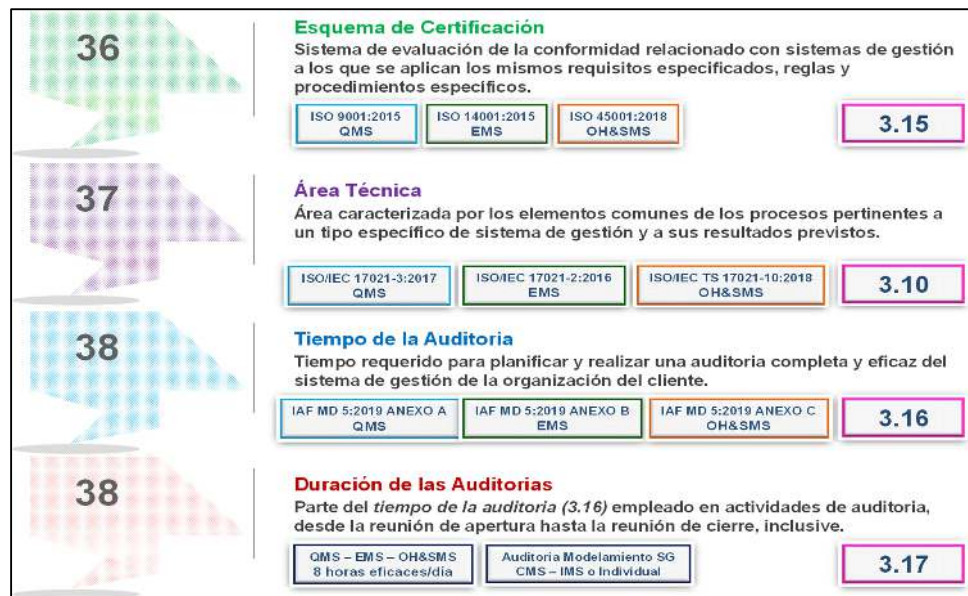
Términos de Apoyo para la Actividad de Auditoria



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 72

Términos y Definiciones de Apoyo para la Actividad de Auditoria



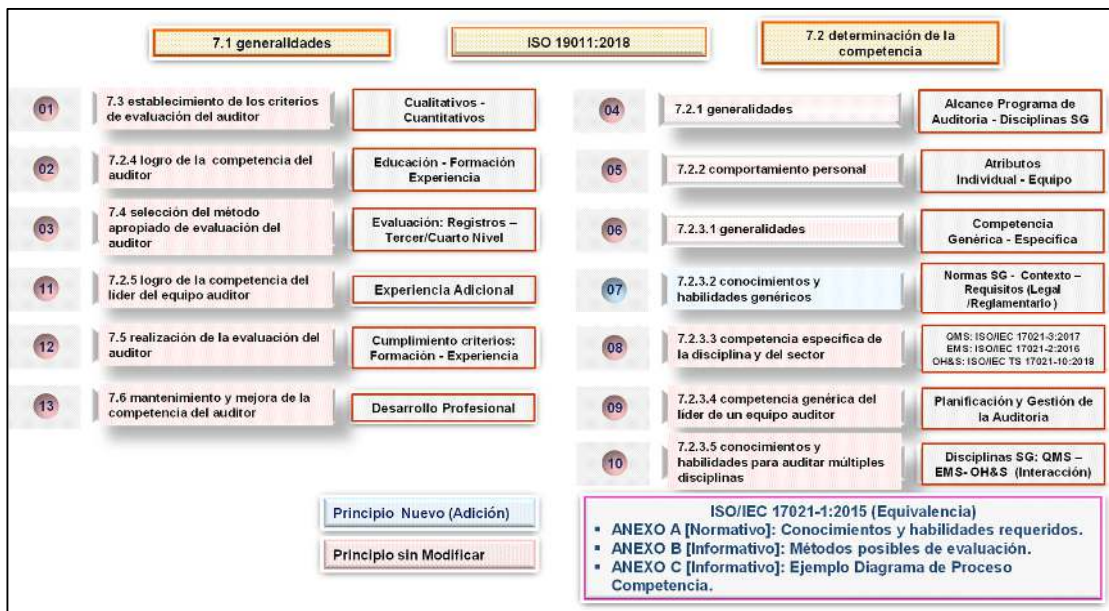
Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.3.14 Presentación Metodología de Conocimiento y Habilidades Requeridos por los Auditores para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 73

Conocimiento y Habilidades del Auditor para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.3.15 Presentación Comportamiento Profesional o Personal del Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 74

Comportamiento Profesional o Personal del Auditor para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.3.16 Presentación de los Métodos para Recopilar Evidencia para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 75

Métodos para Recopilar Evidencia para la Actividad de Auditoría



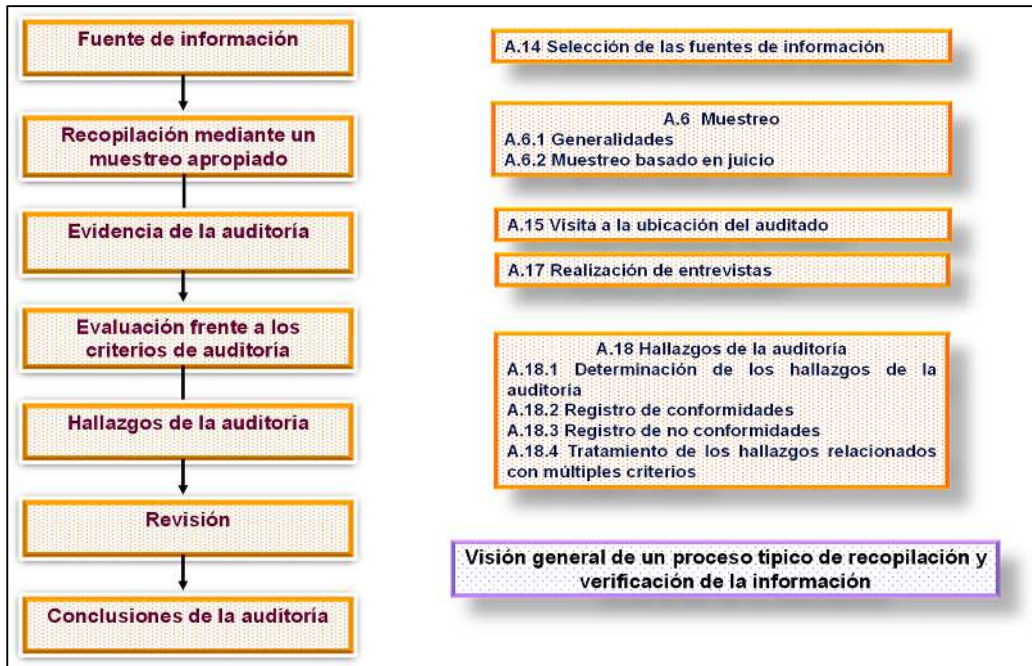
Nota. Modelo de Figura Adaptada

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

5.3.17 Recolección y Corroboración de la Información para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 76

Metodología Recolección y Corroboración de la Información para la Actividad de Auditoría

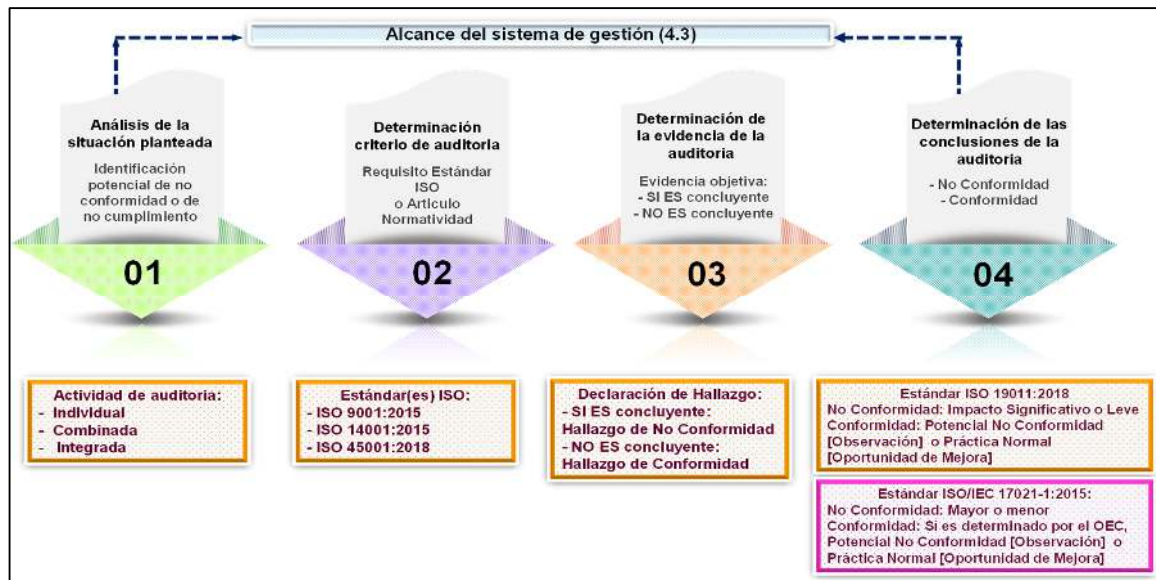


Nota. Figura Adaptada

5.3.18 Presentación Análisis para Categorizar un Hallazgo de la Auditoría para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 77

Metodología Análisis Categorización de un Hallazgo de la Auditoría para la Actividad de Auditoría

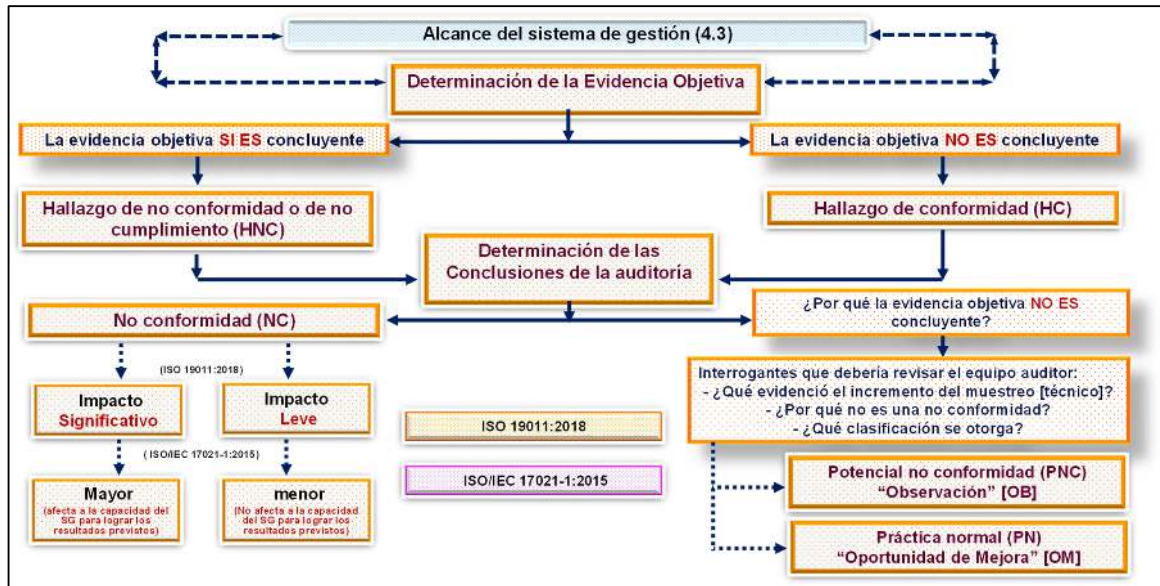


Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.3.19 Presentación Análisis para Clasificar un Hallazgo de la Auditoría para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 78

Metodología Análisis Clasificación Hallazgo de la Auditoría para la Actividad de Auditoría



Nota. Figura de Elaboración Propia

5.3.20 Presentación para la Redacción de un Hallazgo Clasificado para la Actividad de Auditoría de Primera Parte y de Tercera Parte

Figura 79

Orientación Redacción de un Hallazgo Clasificado para la Actividad de Auditoría

No Conformidad

Según la orientación se deberá iniciar la oración con **una negación** y con el verbo **evidenciar** de acuerdo a la situación.

Ejemplo:
No se **evidencio** la conformidad en la organización con el requisito **XXX Estándar ISO XXXX** y se ubica la situación deseada de acuerdo con la disciplina, **al encontrarse que...** se ubica la situación planteada o actual.

Observación

Según la orientación se deberá iniciar la oración con el verbo **evidenciar** y la redacción **de potencial no conformidad** de acuerdo a la situación.

Ejemplo:
Se **evidencio** una **potencial no conformidad...** o un **potencial problema de no conformidad...** con el requisito **XXX Estándar ISO XXXX** y se ubica la situación deseada de acuerdo con la disciplina, **relacionado con...** se ubica la situación planteada o actual.

Oportunidad de Mejora

Según la orientación se deberá iniciar la oración con un verbo **en infinitivo (terminación AR o ER)** que evite transgredir la imparcialidad del auditor (conflicto de intereses = recomendación).

Ejemplo:
Asegurar que... Se escribe la situación de conformidad a revisar por parte de la organización que puede *originar solamente una corrección y/o acción correctiva, o generar una acción preventiva.*

- Fortalecer que...
- Analizar la posibilidad de....
- Ampliar el control en....
- Mejorar.....
- Verificar que....
- Revisar que....
- Propender por...

ISO 19011:2018
ISO/IEC 17021-1:2015

Nota. Modelo de Figura Adaptada

5.4 Herramienta Base Documental en Excel para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Tabla 28

Base Documental Actividad de Auditoría de Primera Parte

Item	Aplicación Actividad de Auditoría de Primera Parte
Herramienta Base Documental en Excel para la Actividad de Auditoría de Primera Parte	Programa de Auditoría
	Plan de Auditoría
	Informe de Auditoría
	Informe Preliminar de la Auditoría
	Notas de la auditoría
	Método Evaluación Revisión de Registros Competencia del Auditor
	Método Evaluación Tercer Nivel Competencia del Auditor

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Item	Aplicación Actividad de Auditoría de Primera Parte
	Método Evaluación Como Nivel Competencia del Auditor
	Evaluación y Análisis del Riesgo Programa de Auditoría

Nota. Adaptación Base Documental para la Actividad de Auditoría.

5.4.1 Base Documental para la Actividad de Auditoría de Primera Parte (Ver Anexo No 1): Programa de Auditoría

Figura 80

Base Documental para la Actividad de Auditoría: Programa de Auditoría



Nota. Figura de Elaboración Propia

5.4.2 Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 2): Plan de Auditoria

Figura 81

Base Documental para la Actividad de Auditoria: Plan de Auditoria



Nota. Figura de Elaboración Propia

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

5.4.3 Base Documental para la Actividad de Auditoría de Primera Parte (Ver Anexo No 3): Informe de Auditoría

Figura 82

Base Documental para la Actividad de Auditoría: Informe de Auditoría



Nota. Figura de Elaboración Propia

5.4.4 Base Documental para la Actividad de Auditoría de Primera Parte (Ver Anexo No 4): Informe Preliminar de la Auditoría

Figura 83

Base Documental para la Actividad de Auditoría: Informe Preliminar de la Auditoría



Nota. Figura de Elaboración Propia

5.4.5 Base Documental para la Actividad de Auditoría de Primera Parte (Ver Anexo No 5): Notas de la Auditoría

Figura 84

Base Documental para la Actividad de Auditoría: Notas de la Auditoría



Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Figura de Elaboración Propia

5.4.6 Base Documental para la Actividad de Auditoría de Primera Parte (Ver Anexo No 6): Método Evaluación Revisión de Registros Competencia del Auditor

Figura 85

Base Documental del Auditor para la Actividad de Auditoría: Método Evaluación de Registros Competencia



Nota. Figura de Elaboración Propia

5.4.7 Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 7): Método Evaluación Revisión Tercer Nivel Competencia del Auditor

Figura 86

Base Documental para la Actividad de Auditoria: Método Evaluación Tercer Nivel

Competencia del Auditor



Nota. Figura de Elaboración Propia

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

5.4.8 Base Documental para la Actividad de Auditoría de Primera Parte (Ver Anexo No 8): Método Evaluación Revisión Cuarto Nivel Competencia del Auditor

Figura 87

Base Documental para la Actividad de Auditoría: Método Evaluación Cuarto Nivel

Competencia del Auditor



Nota. Figura de Elaboración Propia

5.4.9 Base Documental para la Actividad de Auditoria de Primera Parte (Ver Anexo No 9): Enfoque de Riesgo

Figura 88

Base Documental Auditoria para la Actividad de Auditoria: Enfoque de Riesgo



Nota. Figura de Elaboración Propia

6 RESULTADOS

La verificación de la información mediante la utilización de una prueba piloto en una organización permite asegurar la validez de la propuesta optimización teórico - práctica de la metodología para la actividad de auditoría de primera parte basada en el enfoque holístico del modelo por controles con estructura armonizada en los sistemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo fundamentado en la aplicación de los criterios de la metodología de actividad de auditoría de tercera parte, que surge de la recolección y el análisis de información para la actividad de auditoría de primera parte.

6.1 Presentación de la Organización Seleccionada Prueba Piloto para Actividad de Auditoría de Primera Parte

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Tabla 29

Presentación de la Organización Seleccionada para Prueba Piloto Actividad de Auditoría de Primera Parte

Organización	Descripción para la aplicación de la Actividad de Auditoría
Actividad	<p>Se crea como sociedad en el año 1987, los directivos cuentan con más de 35 años de experiencia en el sector.</p> <p>El objeto social es la importación y comercialización de materias primas y productos químicos de esta entidad, dirigidos a las industrias de alimentos, farmacéutica, agroquímica, pinturas, cosmética, textil, metalmeccánica, acero, siendo una estructura fuerte de empleo</p>
Estructura Organizacional	<p>Cometa General</p> <p>Subgerencia</p> <p>Dirección Administrativa</p> <p>Dirección Operativa</p> <p>Dirección Comercial</p>
Fuente	<p>Cometa General [1]</p> <p>Subgerencia [1]</p> <p>Director Administrativo [1]</p> <p>Director Comercial [1]</p> <p>Director Operativo [1]</p> <p>Jefe de Almacén [1]</p> <p>Asesor Comercial [1]</p> <p>Asistentes Administrativos [1]</p> <p>Operador Almacén (Recepción) [2]</p> <p>Operador Distribución (Entrega) [2]</p>
Horario Laboral	<p>Administrativo: <u>Lunes</u> a Viernes de 8:00 a.m. a 5:00 p.m.</p> <p>Operativo: <u>Lunes</u> a Sábados en dos (2) turnos rotativos de doce (12) horas</p>
Ubicaciones	<p>Sede Principal: Administrativa y Operativa – Zona Oriente</p> <p>Sede 1: Operativa – Zona Occidente</p>

Organización	Descripción para la aplicación de la Actividad de Auditoría
Sistema de Gestión (Estándares e Disciplinas)	Estándar ISO 9001:2015
	Estándar ISO 14001:2015
	Estándar ISO 45001:2018
Periodo de Implementación Evaluación Sistema de Gestión	Doce (12) meses
Total Personas involucradas en el Sistema de Gestión	Doce (12) Personas en función de los Roles []
Materias Primas y Productos Químicos	<p>Ácido Ascórbico - Vitamina C</p> <p>Ácido Benzoico TEC - USP</p> <p>Ácido Cítrico</p> <p>Ácido Fosfórico 85%</p> <p>Ácido Salicílico</p> <p>Ácido Tartárico</p> <p>Ascorbato K</p> <p>Ácido Tartárico Natural</p> <p>Benzonitrilo</p> <p>Borato de Sodio Puro</p> <p>Bicarbonato de Potasio</p> <p>Bicarbonato de Sodio</p> <p>CMC - Carboximetil Celulosa</p> <p>Carbonato de Potasio</p> <p>Citrato de Sodio</p> <p>Cocoa en Polvo</p> <p>Cloruro de Magnesio USP</p> <p>Colorante Amarillo</p> <p>Colesterol Hidrogenado</p> <p>Colorante Rojo</p> <p>Eritrato de Sodio</p> <p>Fosfato Diamónico - DAP</p> <p>Fosfato Monamónico - MAP</p>

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Organización	Descripción para la aplicación de la Actividad de Auditoría
	Glusarato Magnesíaco
	Galatina
	Goma Arábiga en Polvo y Tarrón
	Goma Lisa Lenor Nº1
	Goma Marfan
	HGFC 129
	HGFC 141 B
	Hexafluorido de Sodio
	Hexacromina
	Hexabromido de Potasio
	Hexabromido de Sodio
	Óxido de Hierro Amarillo - Rojo
	Fluoruro Ácido de Sodio
	Fosfato Cálcico en Escoria
	FVP K30
	Selenio Sódico
	Soda Cálcica en Escoria
	Sodio de Polazic
	Trióxido de Sodio TEC - Alimenticio

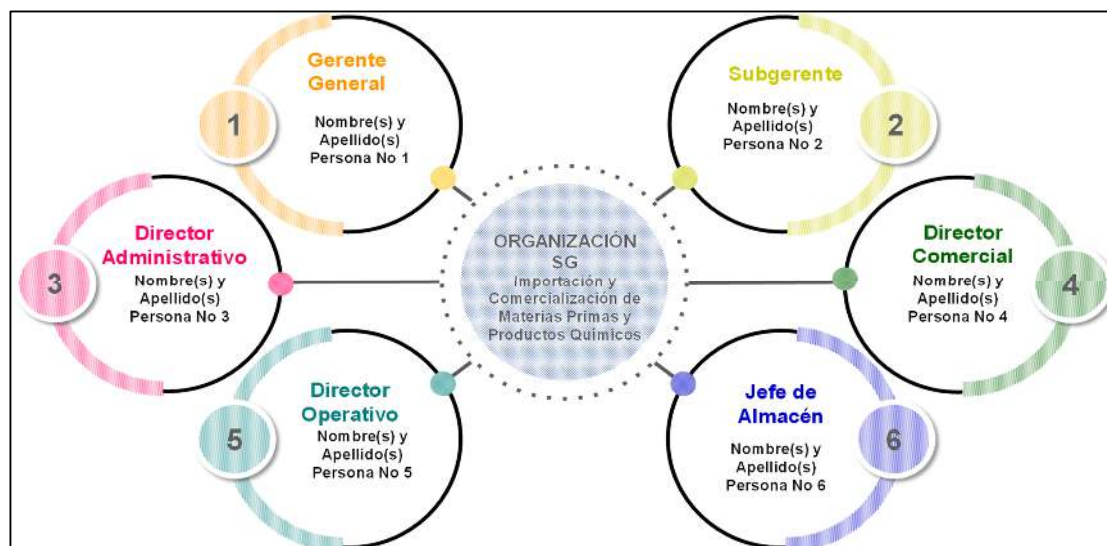
Nota. Tabla de Elaboración Propia

6.2 Presentación Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoria – Aplicación de Términos y Conceptos

6.2.1 Aplicación del Término Organización - Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoria de Primera Parte

Figura 89

Estructura Organizacional Sistema para la Actividad de Auditoria



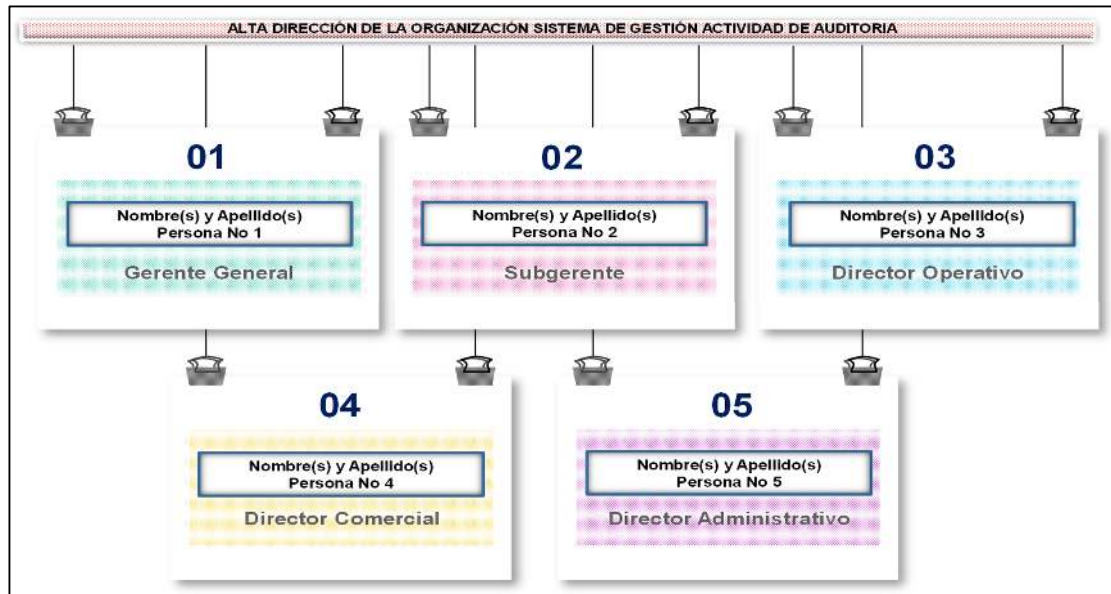
Nota. Modelo de Figura Adaptada

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

6.2.2 Aplicación del Término Alta Dirección – Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Figura 90

Composición Alta Dirección Sistema para la Actividad de Auditoría

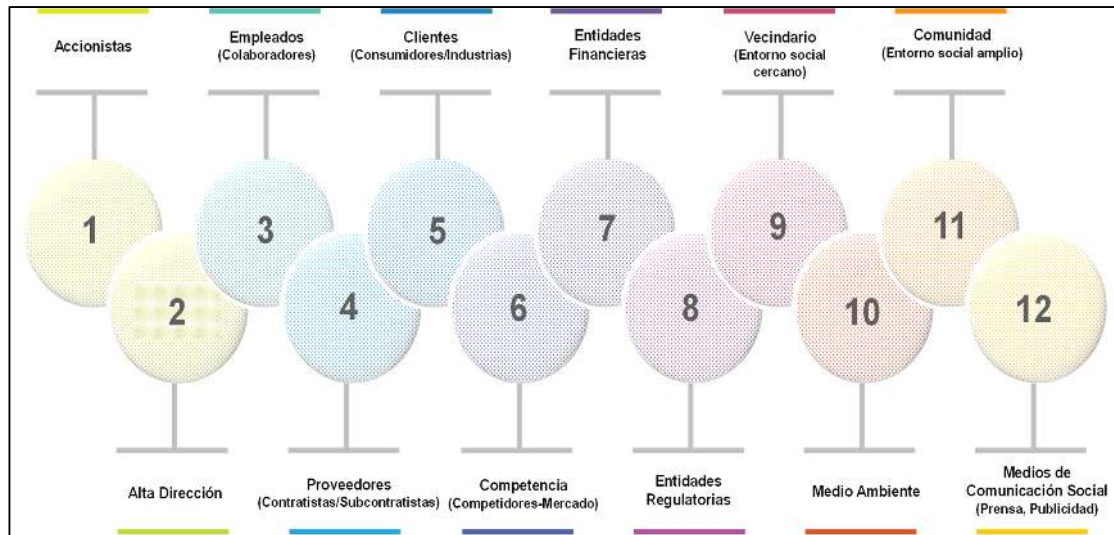


Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.2.3 Aplicación del Término Parte Interesada - Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Figura 91

Composición Partes Interesadas Sistema de Gestión para la Actividad de Auditoría



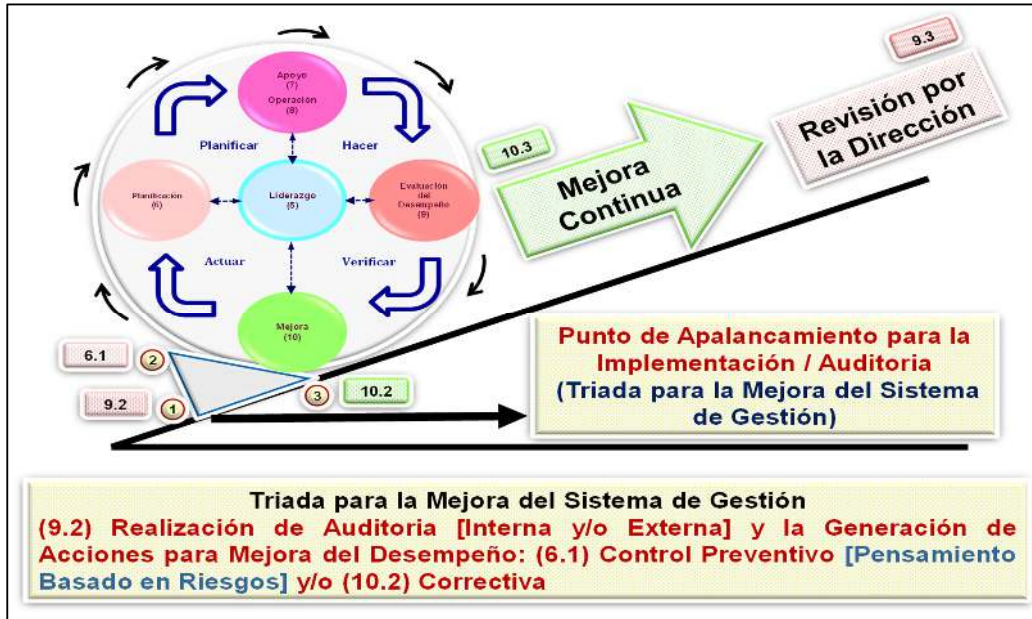
Nota. Modelo de Figura Adaptada

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

6.2.4 Aplicación del Término Mejora Continua - Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Figura 92

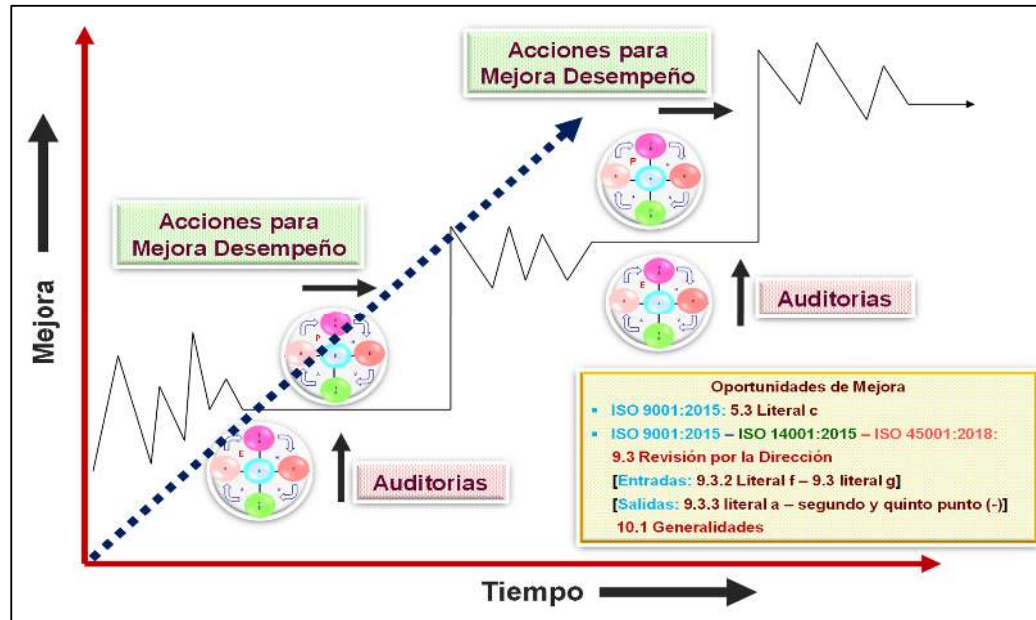
Relación Mejora Continua con la Mejora Sistema para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo Adaptado de la Mejora de un Sistema. Voehl, F., Jackson, P., & Ashton, D. (1997).

Figura 93

Relación Mejora Continua Aplicación con la Mejora vs Tiempo Sistema para la Actividad de Auditoría



Nota. Modelo Adaptado de la Mejora de un Sistema. Imai, M. (1998).

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

6.2.5 Aplicación de la Interpretación de los Requisitos con el Concepto “Riesgos y Oportunidades” - Relación Estructura Armonizada Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Figura 94

Relación Concepto Riesgos y Oportunidades Disciplinas y/o Esquemas para la Actividad de Auditoría

REQUISITO	ESTÁNDAR ESQUEMA	ISO 9001:2015 QMS	ISO 14001:2015 EMS	ISO 45001:2018 OH&SMS
4 Contexto de la organización		4.4.1		
5 Liderazgo		5.1.2		5.1
6 Planificación		6.1.1 – 6.1.2	6.1.1 – 6.1.4	6.1.1 – 6.1.4
9 Evaluación del desempeño		9.1.3 9.3.2	9.3	9.3
10 Mejora		10.2.1		

Nota. Figura Elaboración Propia

6.3 Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte – Alcance del Sistema relación con los Criterios de la Actividad de Auditoría de Tercera Parte

Figura 95

Relación de Criterios de Auditoría de Tercera Parte con el Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoría de Primera Parte



Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.3.1 Análisis del Término Alcance de la Auditoría [Extensión y Límites] – Aplicación de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Figura 96

Alcance de la Auditoría (Extensión y Límites) para la Actividad de Auditoría

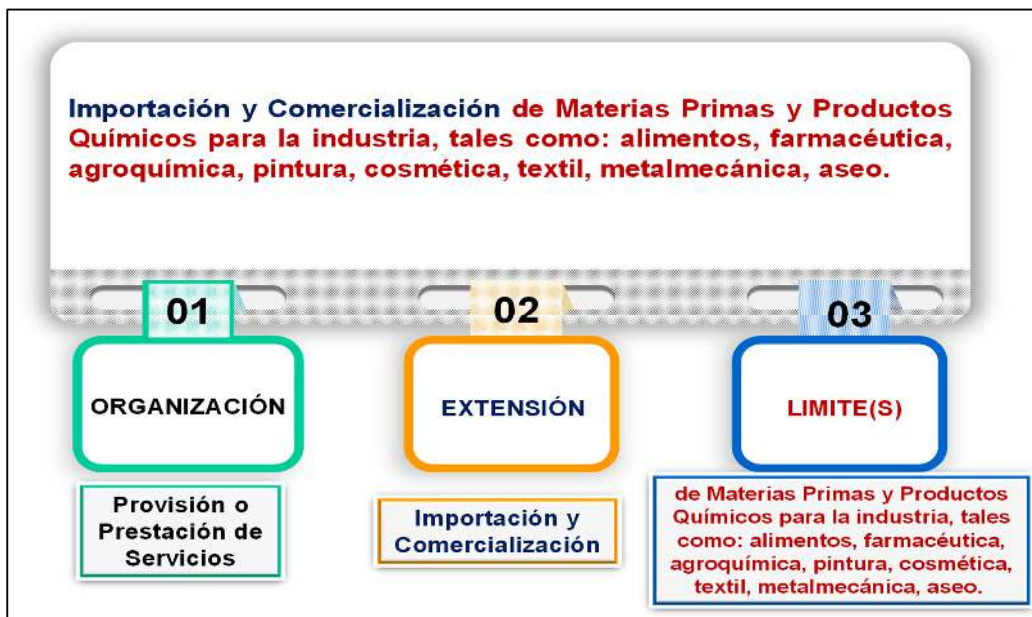


Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.3.2 Aplicación del Término Alcance de la Auditoría [Extensión y Límites] en la Información de la Organización Prueba Piloto Alcance del Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Figura 97

Aplicación del Término Alcance de la Auditoría relacionado con el Alcance del Sistema de la Organización para la Actividad de Auditoría de Primera Parte



Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.3.3 Aplicación del Término Alcance de la Auditoría – Análisis de la Desagregación de la Extensión y Límites pertinentes a la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Alcance del Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 30

Análisis de las Condiciones a Cumplir para Aplicación del Modelo de Desagregación Actividad de Auditoría de Primera Parte

Alcance de un Sistema de Gestión Organización Prueba Piloto para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pinturas, Cosméticos, Textil, Metalmeccánica, Ases.

Condición No 1:

Alcance del Sistema de Gestión (ASG) = Extensión (Alcance) del Programa de Auditoría (EPGA)

Condición No 2:

Extensión (Alcance) del Programa de Auditoría (EPGA) = Alcance de la Auditoría Específica Individual (AAEI)

Nota. Elaboración Propia

* Deberá llevarse a cabo el análisis de las dos (2) condiciones para aplicar el Modelo de Desagregación del Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoría Individual, Combinada o Integrada con las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 31

Aplicación del Modelo de Desagregación Actividad de Auditoría de Primera Parte

Alcance de un Sistema de Gestión Organización Prueba Piloto para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pinturas, Cosméticos, Textil, Metalmeccánica, Ases.

Modelo de Desagregación Alcance Sistema de Gestión [CÓDIGO]

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pinturas, Cosméticos, Textil, Metalmeccánica, Ases.

Item	Análisis de la Información Alcance del Sistema de Gestión	Decisión relacionada con el análisis: Confirma [✓] o No Confirma [X]
Organización	Provisión del Servicio	[✓]
Extensión(es)	Importación y Comercialización	[✓]
Límite(s)	de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pinturas, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Ases.	[✓]
Ubicación(es)	Das (2) sedes: Una (1) administrativa-operativa zona oriente [SP]. Una (1) operativa zona occidente [SI].	[✓]
Periodo de tiempo cubierto de la implementación	Doce (12) meses	[✓]

Nota. Tabla Adaptada Consulta Figura 62

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

* Deberá cumplir cada Ítem con un Visto Bueno [✓] para Confirmar el análisis y aplicar el Modelo de Desagregación del Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoría Individual, Combinada o Integrada Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

6.3.4 Aplicación del Término Alcance de la Auditoría – Análisis de la Desagregación de la Extensión y Límites pertinentes a la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Alcance del Sistema de la Organización Prueba Piloto Numerales de No Aplicabilidad Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Tabla 32

Aplicación del Modelo de Desagregación Actividad de Auditoría Numerales de No

Aplicabilidad Disciplina y/o Esquema de la Calidad

Modelo de Desagregación Alcance Sistema de Gestión [O&S]		
Impostación y Concretización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aseo.		
Item	Análisis de la Información Alcance del Sistema de Gestión	Decisión relacionada con el análisis: Continuar [✓] o No Continuar [x]
Possibilidad de No Aplicabilidad de Requisito Estándar ISO 9001	8.3 Diseño y Desarrollo de los Productos y Servicios	[✓]
Justificación de la No Aplicabilidad del Requisito Estándar ISO 9001	El Cliente entrega "Toda" la Información para la Determinación de los Requisitos relacionados con los Servicios [Impostación y Concretización].	
Possibilidad de No Aplicabilidad de Requisito Estándar ISO 9001	8.5.1 Línea 1. Control de la Producción y de la Prestación del Servicio	
Justificación de la No Aplicabilidad del Requisito Estándar ISO 9001	La Organización Determina que posee "Todos" los Controles para "Validar" los Servicios [Impostación y Concretización] con los Productos Resultantes [Materias Primas y Productos Químicos para la Industria] mediante Seguimiento y Monitoreo; y que no se presentan Deficiencias de los mismos en su "Funcionalidad".	[✓]

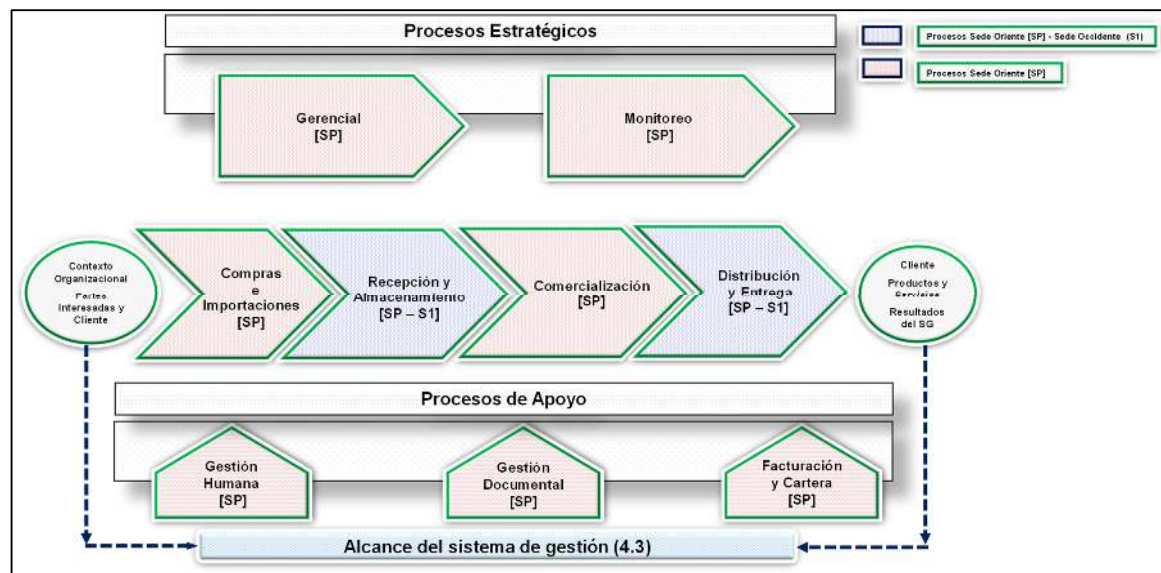
Nota. Tabla Adaptada Consulta Figura 68

* Deberá cumplir cada Ítem con un Visto Bueno [✓] para Confirmar el análisis y aplicar en el Modelo de Desagregación del Alcance del Sistema para la Actividad de Auditoría Individual, Combinada o Integrada

6.3.5 Aplicación del Término Proceso – Análisis de la Secuencia de Procesos Pertinente a la Actividad de Auditoría de Primera Parte - Procesos que operan en el Sistema en las dos (2) Sedes Organización Prueba Piloto

Figura 98

Secuencia de Procesos Actividad de Auditoría de Primera Parte de los Procesos que operan en el Sistema en las dos (2) Sedes de la Organización Prueba Piloto



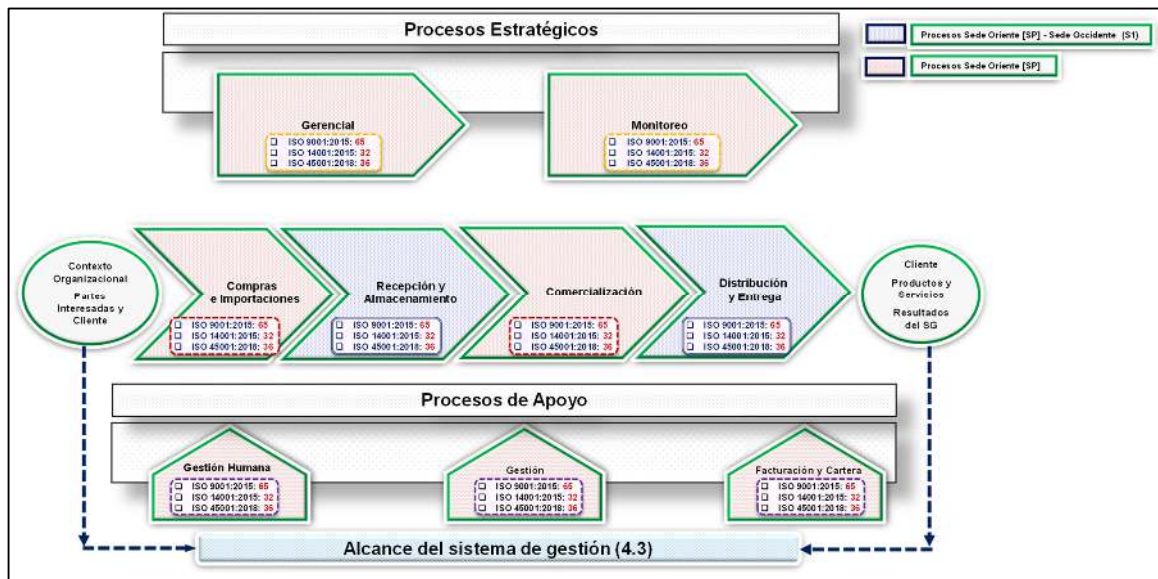
Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Adaptación Modelo de Planificación Sistema por Procesos. Carrizosa, F. J. L. (2004).

6.3.6 Aplicación del Término Sistema de Gestión – Análisis de la Secuencia de Procesos Evaluación de los Numerales para las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo con Enfoque Holístico pertinente a la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Figura 99

Secuencia de Procesos Evaluación de los Numerales de las Disciplinas y/o Esquemas con el Enfoque Holístico para la Actividad de Auditoría de Primera Parte



Nota. Adaptación Modelo de Planificación Sistema por Procesos. Carrizosa, F. J. L. (2004).

6.3.7 Análisis del Alcance de la Auditoría Aplicación de los Criterios de la Actividad de Auditoría de Tercera Parte para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 33

Análisis del Alcance de la Auditoría Sistema de la Organización Prueba Piloto

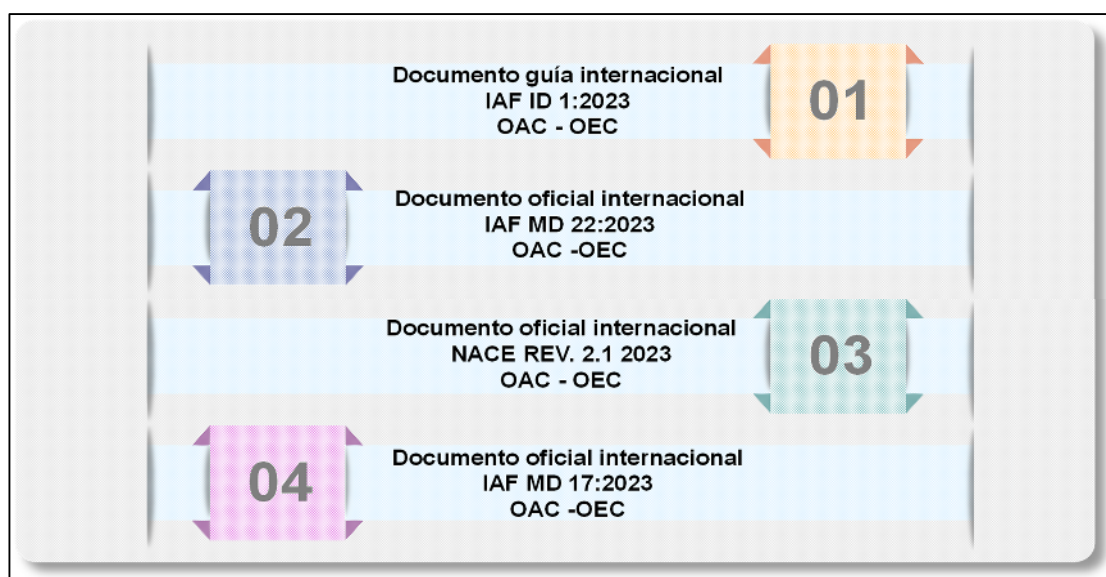
Análisis del Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto		
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Plásticos, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Ases.		
Ítem	Análisis de la Información Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto	Decisión relacionada con el análisis: Confirma [✓] o No Confirma [X]
Organización	Procedimiento del Servicio	[✓]
Extensión(es)	Importación y Comercialización	[✓]
Límite(s)	de Materias Primas y Productos Químicos para la industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Plásticos, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Ases.	[✓]
Utilización(es)	Doce (2) unidades: Una (1) administrativa-operativa zona oriente [ISF]. Una (1) operativa zona occidental [ISF].	[✓]
Periodo de tiempo existente de la implementación	Doce (12) meses	[✓]

Nota. Tabla Adaptada Consulta Figura 62

* Deberá cumplir cada Ítem con un Visto Bueno [✓] para Confirmar el Análisis de la Información Alcance de la Auditoría Sistema de la Organización Prueba Piloto para la Actividad de Auditoría Combinada

Figura 100

Aplicación Criterios para la Actividad de Auditoría de Tercera Parte en el Análisis del Alcance de la Auditoría Sistema de la Organización Prueba Piloto Actividad de Auditoría



Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.3.7.1 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad - Código Actividad Empresarial

Tabla 34

Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Actividad Empresarial

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto		
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Ases.		
Sistema de Gestión de la Calidad (SGC) – Esquema CIBIS		
No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE – División/Grupo/Clase (Rev.2)
29	Comercio Mayorista y Minorista; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	46, 49, 47, 95.2

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 11

6.3.7.2 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema Ambiental - Código Actividad Empresarial

Tabla 35

Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Actividad Empresarial

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto			
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Ases.			
Sistema de Gestión Ambiental (SGA) – Esquema EMB			
No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE – División/Grupo/Clase (Rev.2)	Ejemplos de Aspectos Ambientales Críticos
29	Comercio Mayorista y Minorista; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	46, 49, 47, 95.2	Almacenamiento de Productos Químicos Peligrosos, Efluentes Sólidos, etc.

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 12

6.3.7.3 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo - Código Actividad Empresarial

Tabla 36

Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Actividad Empresarial

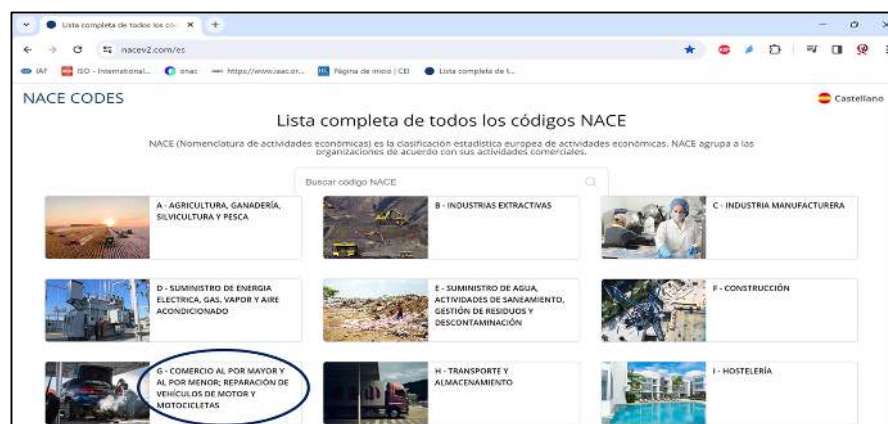
Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto			
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria. tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosméticos, Tintal, Metalmecánica, Acero.			
Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) – Esquema CHAEMD			
No Sector	Descripción del Sector Económico / Actividad	NACE = División/Grupo Clase (Rev.3)	Ejemplos de Peligros de Peligros Comunes de OSHA (1)
20	Comercio Mayorista y Minorista; Reparación de Vehículos de Motor; Motores y Artículos Perforados y de Uso Doméstico	43, 46, 47, 45.2	Máquinas, Herramientas, Productos Químicos Peligrosos, Ruido, Vibración, Manipulación Manual, Productos Químicos, etc.

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 13

6.3.7.4 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para las Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo Área Técnica - Código Actividad Empresarial

Figura 101

Análisis Alcance de la Auditoría Descripción del Área Técnica - Código Actividad Empresarial



Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Figura Adaptada Consulta Figura 55

Tabla 37

Análisis Alcance de la Auditoría Descripción del Área Técnica - Código Actividad Empresarial

Código	Descripción del Sector Económico / Actividad
46.11	Intermedios del comercio de materias primas agrícolas, animales vivos, materias primas textiles y productos semielaborados
46.12	Intermedios del comercio de combustibles, minerales, metales y productos químicos industriales. Esta clase comprende intermedios del comercio de: combustibles, minerales, metales y productos químicos industriales, incluidos los fertilizantes
46.73	Comercio al por mayor de productos químicos Esta clase comprende: el comercio al por mayor de productos químicos industriales: aceites, agua de lavación, aceites sintéticos, gases industriales, gases oxidantes, oxidantes, reactivos químicos, metanol, peróxido, oxidantes y potenciadores del color, soda, sal industrial, ácidos y sulfatos, defloculantes de almidón, etc. el comercio al por mayor de fertilizantes y productos agroquímicos.

Nota. Tabla Adaptada Consulta Figura 55

6.3.7.5 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad Código Crítico Actividad Empresarial

Tabla 38

Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Crítico Actividad Empresarial

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pinturas, Cosméticos, Textil, Metalmeccánica, Asaca.

Sistema de Gestión de la Calidad (SGC) – Esquema QMS

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del Sector Económico / Actividad, de Acuerdo al IAF ID1	Código Crítico
Servicios	30	Comercio al por Mayor y al por Menor; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	37 o 38
	32	Intermediación Financiera; Bienes Raíces, Alquiler	
	33	Tecnologías de la Información	
	35	Otros Servicios	
	36	Administración Pública	
	37	Educación	

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 14

6.3.7.6 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema Ambiental Código Crítico Actividad Empresarial

Tabla 39

Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Crítico Actividad Empresarial

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asaca.

Sistema de Gestión Ambiental (SGA) – Esquema EMS

Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del Sector Económico / Actividad, de Acuerdo al IAF ID1	Código Crítico
Servicios	30	Comercio al por Mayor y al por Menor; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Doméstico	35 o 36 o 38
	32	Intermediación Financiera; Bienes Raíces, Alquiler	
	33	Tecnologías de la Información	
	35	Otros Servicios	
	36	Administración Pública	
	37	Educación	

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 15

6.3.7.7 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo Código Crítico Actividad Empresarial

Tabla 40

Análisis Alcance de la Auditoría Descripción Código Crítico Actividad Empresarial

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto			
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asso.			
Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) – Esquema OHSAS			
Grupo Técnico	Código IAF	Descripción del Sector Económico / Actividad, de Acuerdo al IAF IC1	Código Crítico
	30	Comercio al por Mayor y al por Menor; Reparación de Vehículos de Motor, Motocicletas y Artículos Personales y de Uso Deportivo	
	32	Intermediación Financiera; Bienes Raíces, Alquiler	
Servicio	33	Tecnologías de la Información	29 o 35 o 38
	35	Otros Servicios	
	36	Administración Pública	
	37	Educación	

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 16

6.3.7.8 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para Determinación del Tiempo de Auditoría para la Disciplina y/o Esquema de la Calidad. Total de Personas relacionadas con el Alcance de la Auditoría Sistema: Doce (12) personas

Tabla 41

Análisis Alcance de la Auditoría Determinación del Tiempo de Auditoría

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto	
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asoc.	
Sistema de Gestión de la Calidad (SGC) – Esquema OMS	
Número efectivo de personal	Tiempo de auditoría Etapas 1 + Etapa 2 (Días)
11-16	2,5

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 17

6.3.7.9 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para Determinación del Tiempo de Auditoría para la Disciplina y/o Esquema Ambiental. Total de Personas relacionadas con el Alcance de la Auditoría Sistema: Doce (12) personas

Tabla 42

Análisis Alcance de la Auditoría Determinación del Tiempo de Auditoría

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto				
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, (tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asoc.				
Sistema de Gestión Ambiental (SGA) – Esquema EMS				
Número Efectivo de personal	Tiempo de auditoría Etapas 1 + Etapa 2 (Días)			
	Alto	Med	Bajo	Ltn
11-16	4,5	2,2	2	3

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 18

Tabla 43

Análisis Alcance de la Auditoría Complejidad Categoría Actividad Empresarial para Determinación del Tiempo de Auditoría

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto	
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asoc.	
Complejidad Categoría	Sector Empresarial
Bajo	Mayorista y Minorista

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 19

6.3.7.10 Análisis del Alcance de la Auditoría para la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para Determinación del Tiempo de Auditoría para la Disciplina y/o Esquema de la Seguridad y Salud en el Trabajo. Total de Personas relacionadas con el Alcance de la Auditoría Sistema: Doce (12) personas

Tabla 44

Análisis Alcance de la Auditoría Determinación del Tiempo de Auditoría

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto			
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asoc.			
Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) – Esquema CHSCLMS			
Número Personal Efectivo	Tiempo de Auditoría Etapa 1 + Etapa 2 (Días)		
	Alto	Med	Bajo
11-13	4.5	2.5	3

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 20

Tabla 45

Análisis Alcance de la Auditoría Complejidad Categoría Actividad Empresarial para Determinación del Tiempo de Auditoría

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto	
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aseo.	
Complejidad Categoría:	Sector Empresarial
Bajo	Minerista y Biterista (Dependencia del Producto, podría ser Medio o Alto, por ejemplo, Combustible)

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 21

6.3.7.11 Análisis del Alcance de la Auditoría de la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para el Sistema de la Organización con el Empleo Medios Tecnológicos Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo

Tabla 46

Análisis del Alcance de la Auditoría Empleo Medios Tecnológicos

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aseo.
Uso de Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC) con fines de Auditoría para el Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión Organización Prueba Piloto
<p>1. El Uso de las TIC durante la Auditoría puede incluir:</p> <p>Reuniones; A través de instalaciones de Teleconferencia, que incluyen Audio, Video e Interacción de Datos.</p> <p>Auditoría de Documentos y Registros mediante Acceso Remoto, ya sea de forma Sincrónica (en Tiempo Real) o Asincrónica (cuando corresponda).</p> <p>Grabación de Información y Evidencia mediante Grabaciones de Video, Video o Audio.</p> <p>Proporcionar Acceso Visual / de Audio a Utilizadores Remotos o Potencialmente Potenciales.</p>
<p>2. Seguridad y Confidencialidad</p> <p>La Seguridad y Confidencialidad de la Información Electrónica o Transmiteda Electrónicamente es particularmente importante cuando se utilizan las TIC para fines de Auditoría.</p> <p>En caso de incumplimiento de estas medidas e incumplimiento de las medidas de Seguridad de la Información y Protección de Datos cuando se realiza la Actividad de Auditoría, se debe utilizar otros Métodos para realizar la Auditoría.</p>

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 22

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

6.3.7.12 Análisis del Alcance de la Auditoría de la Organización Prueba Piloto Aplicación del Criterio para el Sistema de la Organización Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo con dos (2) ubicaciones: Sede Principal Administrativa y Operativa y Subsele Operativa

Tabla 47

Análisis del Alcance de la Auditoría Sistema de la Organización operado en Sitios Múltiples

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto	
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pintura, Cosmética, Textil, Metalomecánica, Acero.	
Sede a Auditar para el Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto	
Ubicación Sede(s)	Cantidad Sede(s)
Sede Principal [Oriente] – [57]	1
Sede No 1 [Cochabamba] – [51]	1

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 23

Tabla 48

Análisis Alcance de la Auditoría Sistema Muestreo Múltiples Sitios

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto	
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pintura, Cosmética, Textil, Metalomecánica, Acero.	
Muestreo para el Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto operando Múltiples Sitios para la Actividad de Auditoría	
1. Condiciones	
Se Pondera el Muestreo de un conjunto de sitios donde los Sitios están realizando Procesos / Actividades muy Similares.	
2. Muestreo	
La muestra debe ser Parcialmente Selectiva en función de los Aspectos establecidos a continuación y Parcialmente Aleatoria y debe resultar en la Selección de una parte representativa de diferentes sitios, asegurando que Todos los Procesos Cubiertos por el Alcance de la Auditoría sean Auditados	

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Aldehídos, Ferrocenonas, Agrocenonas, Fibras, Cuadricas, Teodil, Metilmetacrilato, Acua.

Modelos para el Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto operando Actividades Oficiales para la Actividad de Auditoría

La Selección del Sitio debe considerar, entre otros, los siguientes Aspectos:

Resultados de Auditorías Internas del Sitio y Relaciones con la Dirección

Mapas de Caminos y otros Aspectos Relevantes de Acciones Correctivas y Preventivas

Variaciones en los Horarios de Turno y Procedimientos de Trabajo

Complejidad del Sistema de Gestión y los Procesos realizados en los Sitios

Madurez del Sistema de Gestión y Conocimiento de la Organización

Extensión de los Aspectos e Impactos Asociados para el Sistema de Gestión Ambiental

Sitios Permanentes

2. El número mínimo de sitios a visitar por auditoría es: (Subsección) $\lceil \frac{x}{y} \rceil = 1$

Auditoría Inicial: El tamaño de la muestra será la raíz cuadrada del número de sitios (Subsección) $\lceil \sqrt{y} \rceil$, redondeado al siguiente número entero, donde y = número de sitios a muestrear y x = número total de sitios (Subsección).

4. Ejemplo Cálculo de Sedes a Auditar Sede Principal + Subsede: Auditoría Inicial (SI): $\lceil \sqrt{y} \rceil$

Subsección No 1 (Occidente) denominada (S1) = 1; entonces $x = 1$ por lo tanto reemplazando en la ecuación queda $\lceil \sqrt{1+1} \rceil = 1$.

Sede Principal (Oriente) denominada como (SP) siempre para toda actividad de auditoría es igual a = 1

Por lo tanto, Sedes a Auditar (SA) = SP + S1; entonces SA = 1 + 1 que entrega un resultado igual a 2

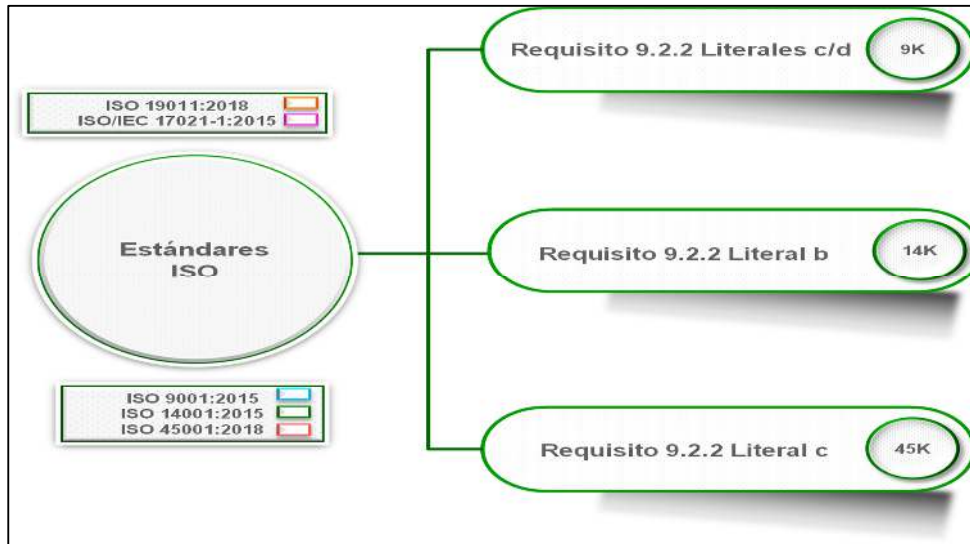
Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 23

6.4 Análisis de la Información de la Organización Prueba Piloto Sistema Pertinente para la Actividad de Auditoría – Conocimientos y Habilidades del Auditor

6.4.1 Análisis del Alcance del Sistema Aplicación del Numeral 9.2 Auditorías Internas para la Selección de los Auditores Organización Prueba Piloto

Figura 102

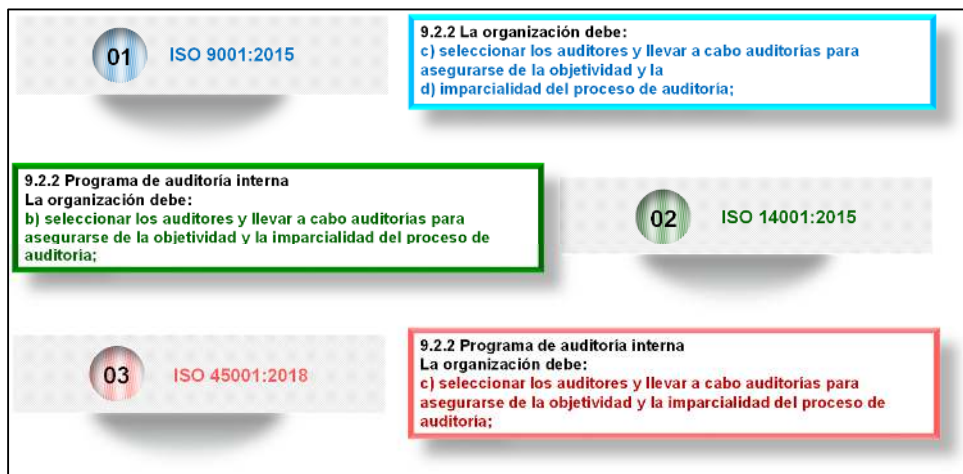
Aplicación Numeral 9.2 Auditorías Internas: Objetividad e Imparcialidad Selección Auditor



Nota. Modelo de Figura Adaptada

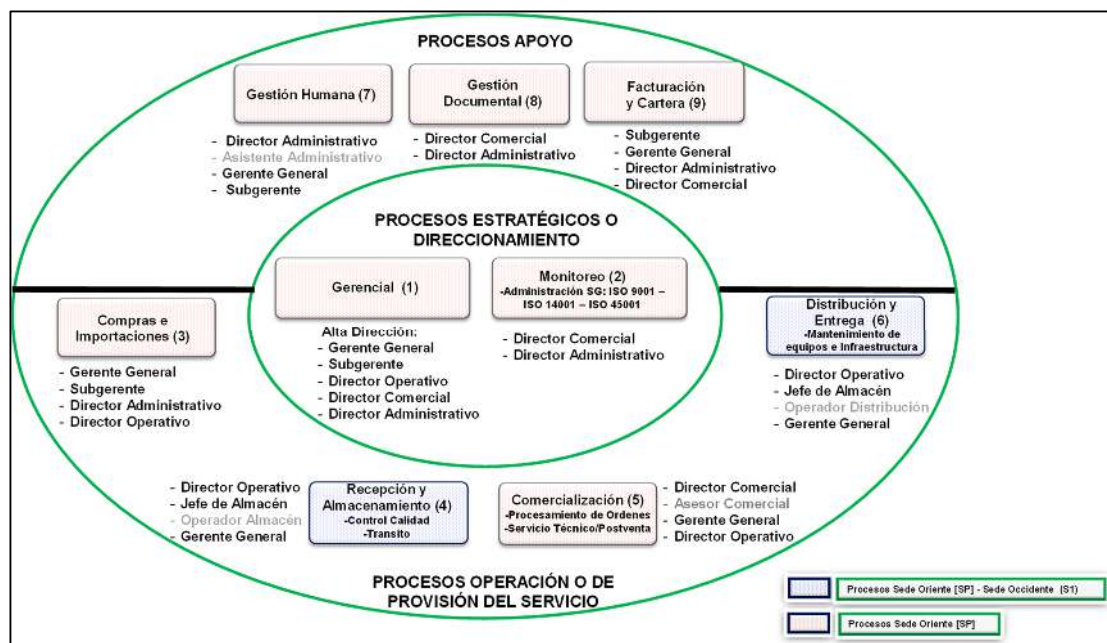
Figura 103

Aplicación Numeral 9.2 Auditorías Internas Literal(es) Especifico(s): Objetividad e Imparcialidad Selección Auditor



Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.4.1.1 Aplicación del Concepto Estructura Organizacional por Procesos para la Organización Prueba Piloto – Análisis en la Secuencia de Procesos Pertinente a la Actividad de Auditoría de Primera Parte



Nota. Adaptación Modelo de Estructura Organizacional por Procesos. Navarrete, H. M., & Hernando, M. N. (2002).

6.4.1.2 Roles en la Organización Prueba Piloto que cumplen con el Numeral 9.2 Auditoría Interna para Asegurar la Objetividad y la Imparcialidad en los Procesos del Sistema que operan en las dos (2) Sedes para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

Tabla 49

Roles en la Organización para Selección de Equipo Auditor Evaluación del Sistema

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Ases.

Roles en la Organización Prueba Piloto que cumplen con el Requisito 9.2 Auditoría Interna para la Actividad de Auditoría Estándar ISO11

Número	Nombre(s) y Apellido(s)	Rol en la Organización	Relación en Procesos Vitales en los dos (2) Sedes
1	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Relación Indirecta
2	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Administrativo	Relación Indirecta
3	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 4	Director Comercial	Relación Directa

Nota. Tabla Elaboración Propia

Tabla 50

Profesión Roles en la Organización Equipo Auditor Evaluación del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Ases.

Roles en la Organización Prueba Piloto que cumplen con el Requisito 9.2 Auditoría Interna de los Estándares ISO Asegurar la Objetividad y la Independencia en los Procesos del Sistema de Gestión

Número	Nombre(s) y Apellido(s)	Rol en la Organización	Profesión
1	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Ingeniería de Mecánica
2	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Administrativo	Administración de Empresas
3	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 4	Director Comercial	Ingeniería Química

Nota. Tabla Elaboración Propia

6.4.1.3 Asignación de Roles en Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría de Primera Parte Capítulos 5 y 6 en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 51

Asignación de Roles Equipo Auditor para Actividad de Auditoría Evaluación del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pintura, Cosméticos, Textil, Lacteosmólicas, Acero

Asignación de Roles para la Gestión del Programa de Auditoría y la Realización de la Auditoría en Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría Estándar ISO 9001

Número	Nombre(s) y Apellido(s)	Posición Auditor	Asignación Rol Actividad de Auditoría para evaluar el SGI de la Organización	Asignación Rol en la Organización [Situación Casuística]
1	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	A1	Auditor No 1 de la Auditoría	Subgerente
2	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	AL	Auditor Líder de la Auditoría	Director Administrativo
3	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 4	CP	Coordinador Programa de Auditoría	Director Comercial

Nota. Tabla Elaboración Propia

6.5 Conocimientos y Habilidades del Equipo Auditor en Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría de Primera Parte Capítulos 5 y 6 en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Figura 104

Conocimientos y Habilidades del Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema



Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.5.1 Análisis Competencia Disciplinas y/o Esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 52

Conocimientos y Habilidades Disciplinas Asignadas al Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto			
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aseo.			
Competencia Disciplinas del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto			
Nombre(s) y Apellido(s)	Asignación Rol en la Organización	Asignación Rol Actividad de Auditoría	Disciplinas para Actividad de Auditoría
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Auditor No 1 de la Auditoría	ISO 9001 – ISO 14001 – ISO 45001
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Administrativo	Auditor Líder de la Auditoría	ISO 9001 – ISO 14001 – ISO 45001
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 4	Director Comercial	Gerente Programas de Auditoría	ISO 9001 – ISO 14001 – ISO 45001

Nota. Tabla Elaboración Propia

6.5.2 Análisis Competencia Esquemas del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 53

Competencia Esquemas Asignados al Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Fibras, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asno.

Competencia Esquemática del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Nombre(s) y Apellido(s)	Asignación Rol en la Organización	Asignación Rol Actividad de Auditoría	Esquemas para Actividad de Auditoría
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Auditor No 1 de la Auditoría	CMS – EMS – OMS/MS
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Administrativo	Auditor Líder de la Auditoría	CMS – EMS – OMS/MS
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 4	Director Comercial	Gerente Programa de Auditoría	CMS – EMS – OMS/MS

Nota. Tabla Elaboración Propia

6.5.3 Competencia Especifica Sector del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 54

Competencia Experiencia Sector Especifico Asignado al Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Fibras, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asno.

Competencia Especifica Sector del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Nombre(s) y Apellido(s)	Asignación Rol en la Organización	Asignación Rol Actividad de Auditoría	Experiencia en la Organización (Sector Especifico)
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Auditor No 1 de la Auditoría	4 años
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Administrativo	Auditor Líder de la Auditoría	5 años / 3 meses
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 4	Director Comercial	Gerente Programa de Auditoría	5 años

Nota. Tabla Elaboración Propia

6.5.4 Competencia Genérica Experiencia en Auditoría del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 55

Competencia Experiencia en Auditorías Asignado al Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Fibra, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aero.

Competencia Genérica Específica en Auditoría del Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Nombre(s) y Apellido(s)	Asignación Rol en la Organización	Asignación Rol Actividad de Auditoría	Experiencia en Actividad de Auditoría
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Auditor No 1 de la Auditoría	2 años
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Administrativo	Auditor Líder de la Auditoría	3 años
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 4	Director Comercial	Gestor Programa de Auditoría	3 años

Nota. Tabla Elaboración Propia

6.5.5 Asignación del Código Actividad Empresarial en el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 56

Asignación Código Actividad Empresarial por Profesión y Competencia Específica Experiencia del Equipo Auditor para Evaluar Alcance de la Auditoría del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Fibra, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aero.

Asignación del Código Sectorial en el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

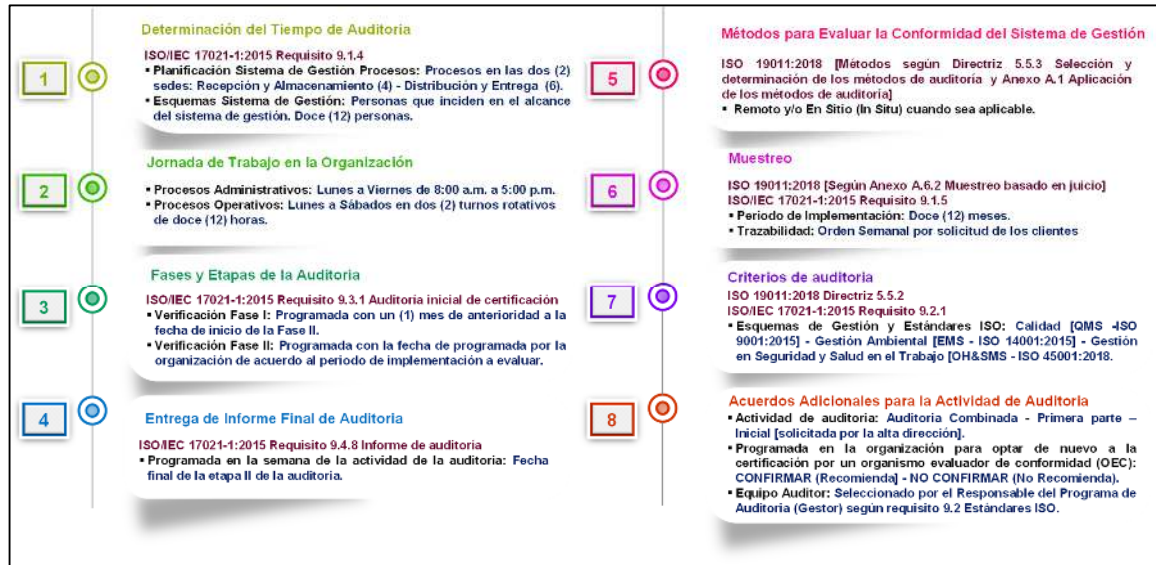
Nombre(s) y Apellido(s)	Asignación Rol en la Organización	Asignación Rol Actividad de Auditoría	Posición Auditor	Código Sectorial Profesión	Código Sectorial Experiencia
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Auditor No 1 de la Auditoría	A1	22	-
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Administrativo	Auditor Líder de la Auditoría	AL	34	-
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 4	Director Comercial	Gestor Programa de Auditoría	GP	12	23

Nota. Tabla Elaboración Propia

6.6 Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Figura 105

Implementación Casuística Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema

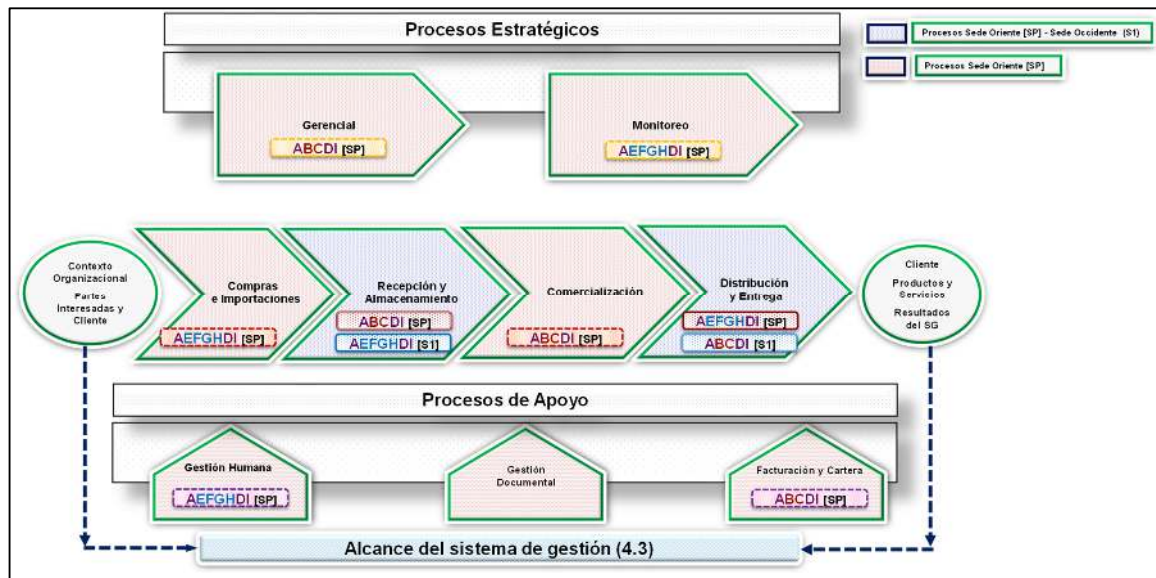


Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.6.1 Análisis de la Secuencia de Procesos Sistema de la Organización Prueba Piloto Evaluación de los Numerales de las Disciplinas y/o Esquemas Aplicación Enfoque Holístico Modelo por Controles Actividad de Auditoría de Primera Parte [Procesos que operan en las dos (2) sedes]

Figura 106

Evaluación Alcance de la Auditoría Aplicación Enfoque Holístico Modelo por Controles en el Sistema



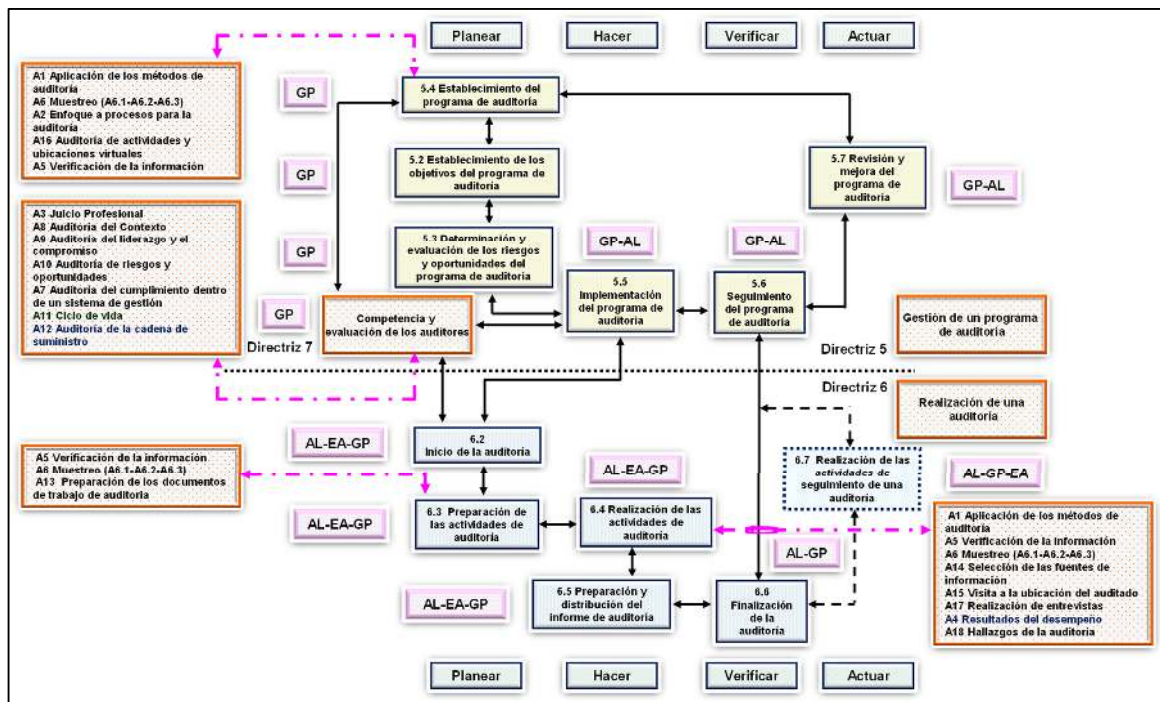
Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Adaptación Modelo de Planificación Sistema por Procesos. Carrizosa, F. J. L. (2004).

6.6.2 Aplicación Secuencia Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría de Primera Parte Capítulos 5 y 6 en el Sistema de la Organización Prueba Piloto

Figura 107

Implementación Casuística para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en la Evaluación del Sistema



Nota. Figura Adaptada

6.6.3 Aplicación Estimación de Tiempo de la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de de la Organización Prueba Piloto

Tabla 57

Aplicación Estimación de Tiempo Realización de la Auditoría Evaluación del Sistema Actividad de Auditoría de Primera Parte

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pinturas, Cosméticos, Textil, Metalmeccánica, Asno.

Estimación de Tiempo de la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Estimación a Seleccionar		A	B
Esquema	Estándar ISO	IAF MD 5 (Normal)	IAF MD 5 (Riesgo Crítico y Peligro Alto) Incremento 20%
CMS	9001	2,5	2,5
IMS	14001	2,0	2,0
CHESMS	45001	3,0	3,0
Extensión Tiempo (Crítico CMS o IMS)			2,25 aproxima a 3,0
Tiempo Total Día / Auditor (1,0)		3,5	11,5
Tiempo Total Día / No Real de Auditores CG (Cobertura Casualidad Equipo Auditor) (2,0)		4,25 aproxima a 4,5	3,75 aproxima a 3,0

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tablas 17 a 21

Tabla 58

Equipo Auditor Seleccionado para Realización de la Auditoría Evaluación del Sistema

Actividad de Auditoría de Primera Parte

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pinturas, Cosméticos, Textil, Metalmeccánica, Asno.

Nombre(s) y Apellido(s)	Asignación Rol en la Organización	Asignación Rol Actividad de Auditoría	Disciplinas para Actividad de Auditoría
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Auditor No 1 de la Auditoría	ISO 9001 – ISO 14001 – ISO 45001
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Académico	Auditor Líder de la Auditoría	ISO 9001 – ISO 14001 – ISO 45001

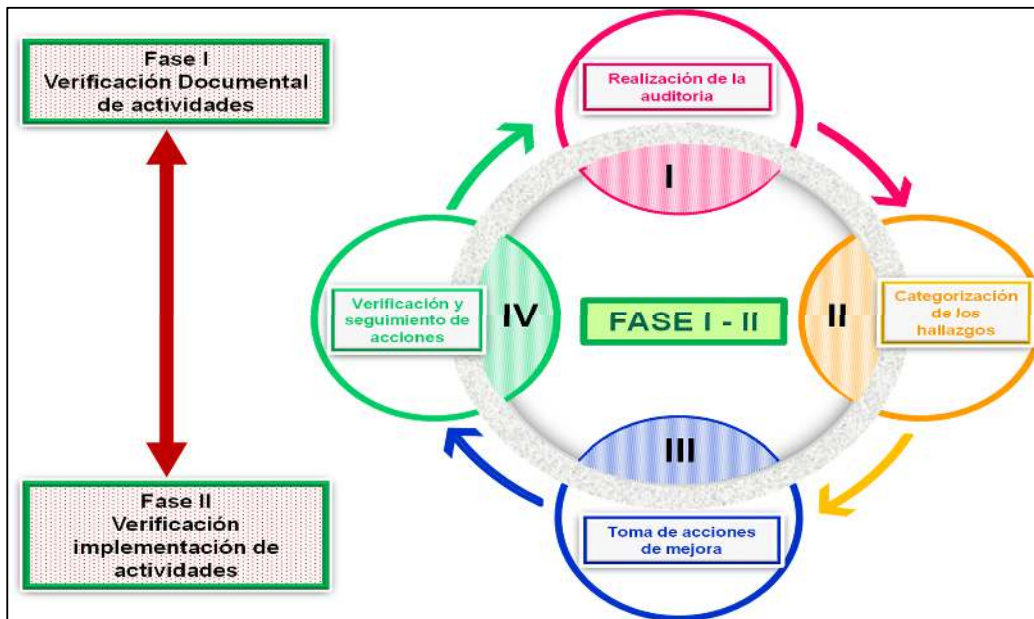
Nota. Tabla Elaboración Propia

6.6.4 Aplicación de las Etapas en las Fases I y II en la Actividad de Auditoría de Primera Parte Capítulo 6 relacionado con los Roles y Responsabilidades del Equipo Auditor Sistema de la Organización Prueba Piloto

Figura 108

Aplicación de las Etapas en las Fases I y II Actividad de Auditoría de Primera Parte

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.



Nota. Modelo de Figura Adaptada

Figura 109

Asignación de Roles y Responsabilidades Equipo Auditor Etapas y Fases Actividad de Auditoría de Primera Parte

Etapas	Rol(es) y Responsabilidad(es)
01 Realización de la Auditoría Individual	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Responsable del Programa de Auditoría [Gestor] ▪ Equipo Auditor de la Auditoría
02 Categorización de Hallazgos – Entrega de Informe Preliminar de la Auditoría	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Responsable del Programa de Auditoría [Gestor] ▪ Auditor Líder de la Auditoría
03 Toma de Acciones de Mejora de los Hallazgos	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Organización Auditada [Alta Dirección] ▪ Responsable del Programa de Auditoría [Gestor]
04 Verificación y Seguimiento a las Acciones de Mejora	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Responsable del Programa de Auditoría [Gestor] ▪ Equipo Auditor de la Auditoría
05 Recopilación de Información (Informe Preliminar) para la Entrega de Informe Final	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Responsable del Programa de Auditoría [Gestor] ▪ Auditor Líder de la Auditoría
06 Entrega de Informe Final Actividad de Auditoría	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Responsable del Programa de Auditoría [Gestor] ▪ Auditor Líder de la Auditoría

Nota. Modelo de Figura Adaptada

6.6.5 Distribución del Tiempo Estimado de la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en el Sistema teniendo en cuenta las Etapas de las Fases I y II en la Organización Prueba Piloto

Tabla 59

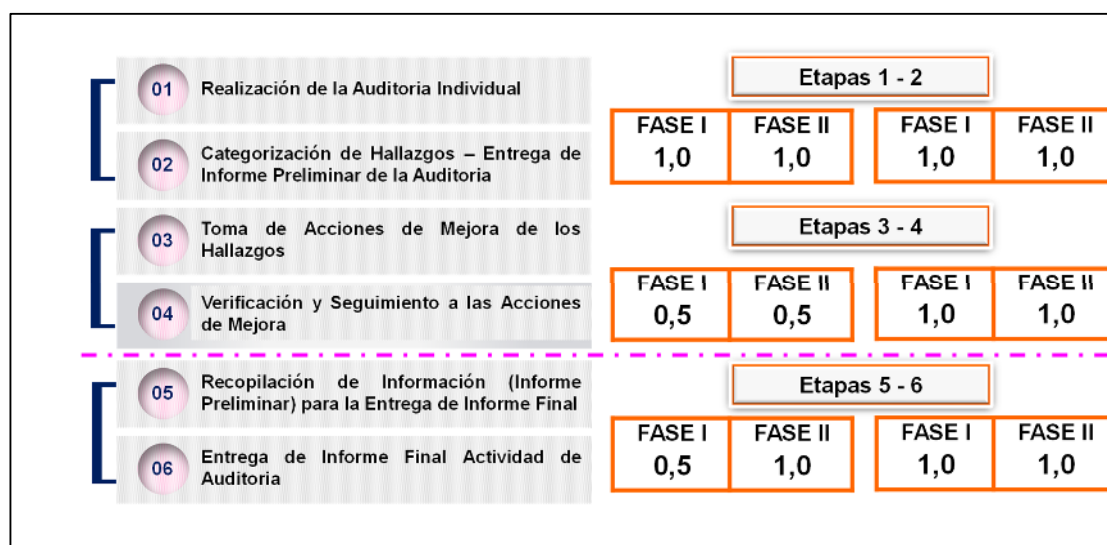
Distribución del Tiempo Estimado Realización de la Auditoría Fases I y II Actividad de Auditoría de Primera Parte Evaluación del Sistema

Acciones de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto		
Implementación y Caracterización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentaria, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Biotecnológica, Aseo.		
Estimación de Tiempo de la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte en ejecución de Gestión teniendo en cuenta las Etapas de las Fases I y II en la Organización Prueba Piloto		
Fases de la Auditoría	IAF MD 5 (Planed)	IAF MD 6 (Sector Crítico y Riesgo Alto) Incremento 20%
Verificación Fase I: Evaluación Información Documental	2,0	2,0
Verificación Fase II: Evaluación Implementación en Sitio	2,5	3,0

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 57

Figura 110

Distribución del Tiempo Estimado Realización de la Auditoría Etapas y Fases I y II Actividad de Auditoría de Primera Parte



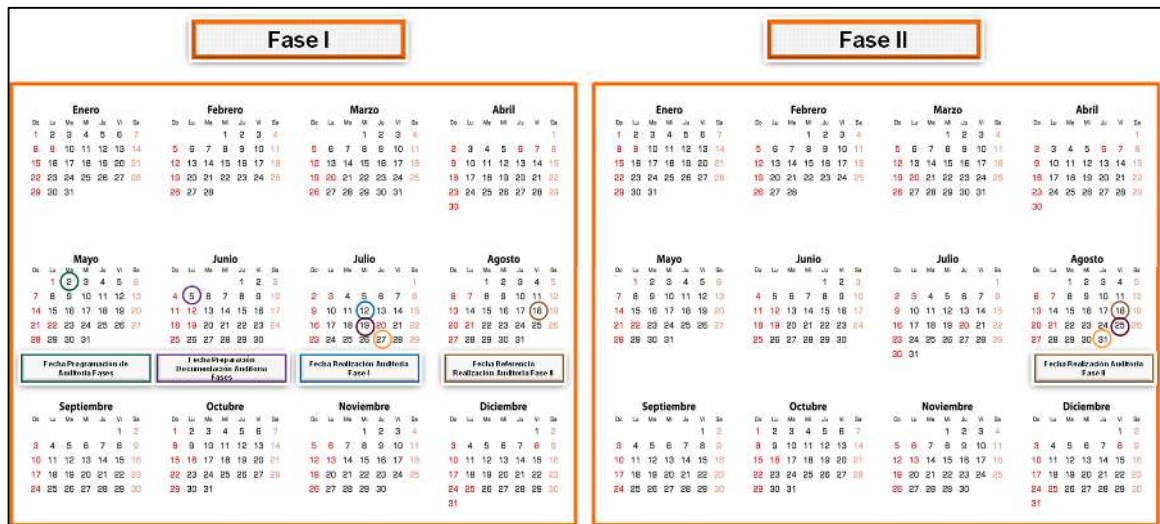
Nota. Modelo de Figura Adaptada

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

6.6.6 Periodo de Implementación a Evaluar Actividad de Auditoría [Fases I – II] de Primera Parte en el Sistema de la Organización Prueba Piloto Referencia País: Colombia

Figura 111

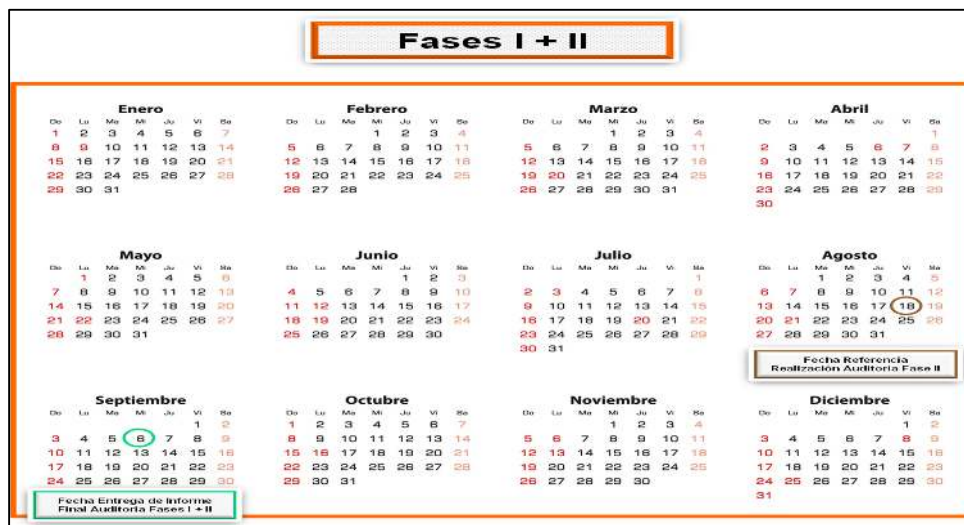
Ejemplo de Periodo de Implementación a Evaluar Actividad de Auditoría Fases I y II Primera Parte del Sistema



Nota. Figura Elaboración Propia

Figura 112

Ejemplo de Periodo de Implementación Entrega Informe de Auditoría Fases I y II Primera Parte del Sistema



Nota. Figura Elaboración Propia

6.6.7 Métodos para la Realización de la Auditoria relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoria de Primera Parte teniendo en cuenta las Etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 60

Métodos a Aplicar por el Equipo Auditor en la Realización de la Auditoria de Primera Parte Actividad de Auditoria del Sistema

Áreas de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Implementación y Comercialización de Medicinas Primarias y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agrícola, Píulas, Cosméticos, Textil, Metalúrgico, Acero.

Métodos para la Realización de la Auditoria relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoria Primera Parte teniendo en cuenta las Etapas de las Fases I y II Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Proceso Similar a Auditor (Operan en los días (2) de los)	Sede (Ubicación)	Método de Interacción Auditor	Método Asistido de Auditoria para obtener Evidencia de la Auditoria
Recepción y Almacenamiento (4)	Sede Principal (SP) (Externa)	Interactivo (Int)	<ul style="list-style-type: none"> Argumentación (Persuasión) Ejecución de Entrevistas (Compañeros – Personas) Verificación (Presencial)

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aere.

Ubicaciones para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría Primera Parte basado en cuenta los Etapas de las Fases I y II Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Proceso Similar a Auditor (Kporan en los dos (2) Sides)	Sede (Ubicación)	Método de Interacción Auditor	Método Actividad de Auditoría para obtener Evidencia de la Auditoría
Distribución y Entrega (3)		No Interactivo (No Int)	<ul style="list-style-type: none"> • Observación (50% grado) • Trazabilidad (Hacia adelante – Hacia atrás) • Verificación (Resultados)
Recepción y Almacenamiento (4)	Sede No 1 (S1)	Interactivo (Int)	<ul style="list-style-type: none"> • Comparación entre Pases (Estandarización) • Ejecución de Estrategias (Competencia – Personas) • Simulación (Descripción)
Distribución y Entrega (3)		No Interactivo (No Int)	<ul style="list-style-type: none"> • Observación (50% grado) • Trazabilidad (Hacia adelante – Hacia atrás) • Verificación (Resultados)

Nota. Tabla Adaptada

Tabla 61

Ubicación Equipo Auditor Aplicación Métodos en la Realización de la Auditoría Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aere.

Ubicación del Equipo Auditor		
Local (In S1)	Función (A. Distancia)	Local (In S1) - Función (A. Distancia)
		[]

Nota. Tabla Adaptada

6.6.8 Análisis de la Implementación del Muestreo para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte teniendo en cuenta las etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto Referencia País: Colombia

Tabla 62

Análisis de Información Implementación del Muestreo para Realización de la Auditoría

Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema

Análisis del Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto		
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosméticos, Textil, Metalurgia, Ases.		
Muestreo	Existencia de la Auditoría	
	No Meses	Doce (12) Meses
Periodo de Tiempo Cubierto de la Implementación	Periodo	Agosto 18 de 2022 a Agosto 18 de 2023
	Horario Laboral	Procesos Operativos: Lunes a Sábados en dos (2) turnos rotativos de doce (12) horas

Nota. Tabla Adaptada

Tabla 63

Distribución del Periodo de Tiempo Implementación del Muestreo para Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto				
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalurgia, Ases.				
Distribución del Periodo de Tiempo Cubierto de la Implementación				
Semestre	Trimestre	Cuadrimestre	Semestre	
	(*)			

Nota. Tabla Adaptada

Tabla 64

Ejemplo Distribución del Periodo de Tiempo Horario Laboral Implementación del Muestreo para Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Acero.

Distribución de Tiempo Horario Laboral	Rango de Periodo de Tiempo Cubierto en la Implementación (Días Hábiles Lunes a Sábado)
Trimestre No 1	Agosto 18 de 2022 a <u>Diciembre</u> 05 de 2022
Trimestre No 2	Diciembre 06 de 2022 a <u>Abril</u> 24 de 2023
Trimestre No 3	Abril 25 de 2023 a <u>Agosto</u> 18 de 2023

Nota. Tabla Adaptada

6.6.9 Selección de los Temas a Evaluar Enfoque a Procesos Disciplinas y/o Esquemas con el Muestreo para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte teniendo en cuenta las etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 65

Selección Temas a Evaluar Muestreo Fases I y II Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, salvo como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Acero.

Temas a Evaluar [Actividad – Función – Área]	ISO 9001 [QMS]	ISO 14001 [EMS]	ISO 45001 [OHSAS18001]
1. Requisito [Cumplimiento Legal]	Capacidad de Demostrar Conformidad con Requisitos del Sistema de Gestión Especificados	Comunicación Información Ambiental; Partes Interesadas Relevantes	Prevenir Lesiones y Deterioro de la Salud Relacionados con el Trabajo a los Trabajadores.
2. Oportuno [Cumplimiento Planeación]	Oportunidad de Aumentar la Satisfacción del Cliente	Protección del Medio Ambiente; Prevención Impactos Ambientales Adversos	Mejorar el Desempeño de la SST
3. Competencia [Aplicación Dirección/entendido Estrategia]	Regularidad en la Capacidades de Suministrar Productos y Servicios	Mejora del Desempeño Ambiental	Tomar Medidas de Prevención y Protección Efectivas
4. Eficacia [Cumplimiento Requisitos]	Abordar Riesgos y Oportunidades Asociados	Aprovechar Oportunidades de Prevenir o Mitigar Impactos Ambientales	Eliminar Peligros y Mitigación los Riesgos para la SST
5. Desempeño [Identificar y Control]	Base Sólida Desarrollo Sostenible	Plan Ambiental de la Sostenibilidad	Permitir Proporcionar Lugares de Trabajo Seguros y Saludables, Prevenir Lesiones y Deterioros de la Salud relacionados con el Trabajo

Nota. Tabla Adaptada

6.6.10 Relación de los Temas a Evaluar Enfoque a Procesos Disciplinas y/o Esquemas con el Muestreo [Materias Primas y Productos Químicos] para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte teniendo en cuenta las etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto

Tabla 66

Relación Temas y Muestreo Selección de Materias Primas y Productos Químicos Realización de la Auditoría Fases I y II de Primera Parte

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alambres, Farmacéuticos, Agroquímicos, Pinturas, Químicos, Textil, Metalmeccánico, Acero.

Temas a Evaluar [Actividad – Función – Área]	Muestreo Técnico	ISO 9001 [CMA]	ISO 14001 [EIAE]	ISO 45001 [CHES/MS]
1. Requisitos [Cumplimiento Legal]	MP: Ácido Clórico PC: Cloruro de Sodio	Capacidad de Demostrar Conformidad con Requisitos del Sistema de Gestión Especificados	Comunicación Ambiental: Planes de Emergencias	Prevenir Lesiones y Deterioro de la Salud Relacionadas con el Trabajo e los Trabajadores
2. Objetivos [Cumplimiento Planeación]	MP: Soda Caustica en Escamas PC: Ácido Fosfórico 30%	Oportunidad de Aumentar la Satisfacción del Cliente	Protección del Medio Ambiente: Prevención Impactos Ambientales Adversos	Mejorar el Desempeño de la SST
3. Competencia [Ejecución Dirección/Manejo Estratégico]	MP: Soda Caustica en Escamas PC: Ácido Fosfórico 30%	Regularidad en la Capacidad de Suministrar Productos y Servicios	Mejora del Desempeño Ambiental	Tomar Medidas de Prevención y Protección Efectivas
4. Eficacia [Cumplimiento Resultados]	MP: Ácido Clórico PC: Cloruro de Sodio	Abordar Riesgos y Oportunidades Asociados	Aprovechar Oportunidades de Prevenir o Mitigar Impactos Ambientales	Eliminar Peligros y Minimizar los Riesgos para la SST
5. Desempeño [Monitoreo y Control]	MP: Soda Caustica en Escamas PC: Ácido Fosfórico 30%	Bases Sólidas para el Desarrollo Sostenible	Mitigación Ambiental de la Sostenibilidad	Permitir Proporcionar Lugares de Trabajo Seguros y Saludables, Prevenir Lesiones y Deterioro de la Salud relacionadas con el Trabajo

Nota. Tabla Adaptada

6.6.11 Establecimiento del Muestreo [Materias Primas y Productos Químicos] para la Realización de la Auditoría relacionado con el Equipo Auditor para la Actividad de Auditoría de Primera Parte teniendo en cuenta las etapas de las Fases I y II Sistema de la Organización Prueba Piloto Referencia País: Colombia

Tabla 67

Relación Muestreo y Periodo de Implementación Realización de la Auditoría Fases I y II

Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema

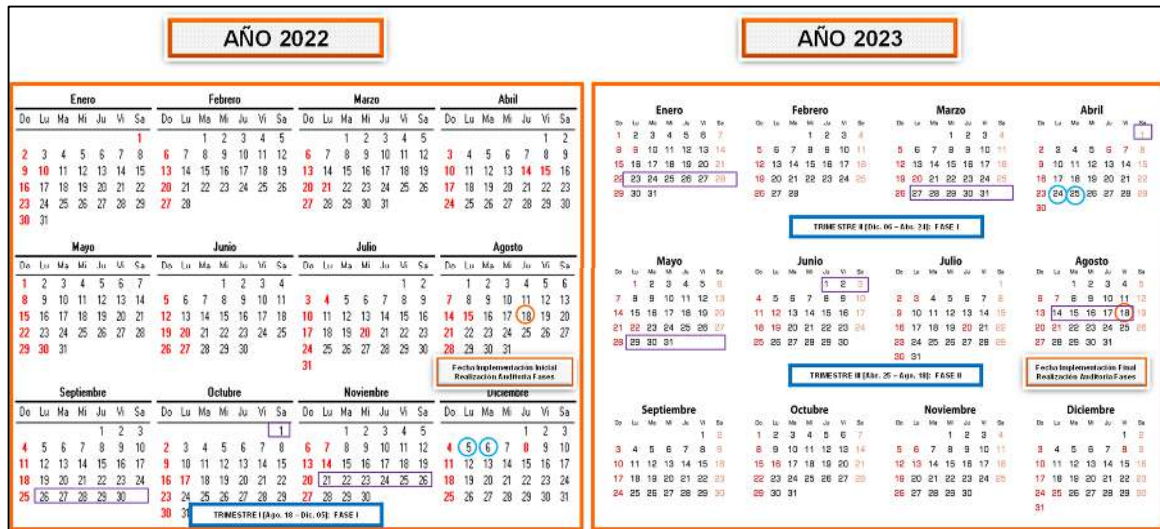
Muestreo Relación con Fases de la Auditoría Individual - Referencia País: Colombia				Fase a Auditar la Evidencia
Trimestre No	Periodo de Implementación [Día Laboral]	Alcance de la Auditoría a Verificar	Muestreo	
1	Agosto 18 de 2022 a <u>Diciembre</u> 05 de 2022 [✓]	Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: <u>Alimentos</u> , <u>Farmacéutica</u> , <u>Agroquímica</u> , <u>Pintura</u> , <u>Cosmética</u> , <u>Textil</u> , <u>Metalmecánica</u> , <u>Aseo</u> .	Cuarta Semana Mes de Septiembre/22 (Sep. 26 - <u>Oct.</u> 01): Ácido Cítrico [Materia Prima].	Fase I
			Tercera Semana Mes de Noviembre/22 (21 - 26): Citrato de Sodio [Producto Químico].	
2	Diciembre 06 de 2022 a <u>Abril</u> 24 de 2023 [✓]	Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: <u>Alimentos</u> , <u>Farmacéutica</u> , <u>Agroquímica</u> , <u>Pintura</u> , <u>Cosmética</u> , <u>Textil</u> , <u>Metalmecánica</u> , <u>Aseo</u> .	Cuarta Semana Mes de Enero/23 (23 - 28): Soda Caustica en Escamas [Producto Químico].	Fase I
			Quinta semana Mes de Marzo/23 (Mar. 27 - <u>Abr.</u> 01): Ácido Fosfórico 85% [Materia Prima].	
3	Abril 25 de 2023 a <u>Agosto</u> 18 de 2023 [✓]	Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: <u>Alimentos</u> , <u>Farmacéutica</u> , <u>Agroquímica</u> , <u>Pintura</u> , <u>Cosmética</u> , <u>Textil</u> , <u>Metalmecánica</u> , <u>Aseo</u> .	Quinta semana Mes de Mayo/23 (May. 29 - <u>Jun.</u> 03) y Tercera semana Mes de Agosto/23 (14-18): Ácido Cítrico, Soda Caustica en Escamas, Ácido Fosfórico 85%.	Fase II

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Nota. Tabla Adaptada

Figura 113

Ejemplo Distribución Muestreo Periodo de Implementación a Evaluar Actividad de Auditoría Fases I y II de Primera Parte del Sistema



Nota. Figura Elaboración Propia

6.6.12 Análisis del Alcance de la Auditoría Aplicación del Criterio para la Gestión Integrada (Reducción de Tiempo)

Tabla 68

Análisis del Alcance de la Auditoría Ejemplo de Posible Reducción de Tiempo en la Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Prueba Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pintura, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Aseo.

Aplicación para Auditorías de Sistemas de Gestión Integrados (SIG) para el Alcance de Sistema de Gestión

Eje Vertical: Se toma el porcentaje del nivel de integración del Sistema de Gestión para la organización de provisión de servicios de Importación y Comercialización, se considerarán los siete aspectos presentados por el documento IAF MD 11:

$$\% \text{ Integración} = [\text{Aspectos Integrados por la organización} / \text{Aspectos Documento IAF MD11}] * 100$$

$$\% \text{ Integración} = [7 \text{ Aspectos} / 7 \text{ Aspectos}] * 100 \quad \text{entonces} [1 / 1] * 100 = 100\%$$

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Puesta Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pírcica, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asco.

Aplicación para Auditores de Sistemas de Gestión Integrados (SIG) para el Alcance de Sistema de Gestión

Eje Horizontal Se toma el porcentaje de la capacidad para realizar auditorías integradas por parte del equipo auditor seleccionado (no se tiene en cuenta los expertos sectoriales).
Número de Auditores Equipo Auditor seleccionado (parte inferior): Z = 2
Esquemas o Estándares (Disciplinas) a Auditar: Y = 3
Esquemas Habilitación Auditor: X = 3

$$\% \text{ capacidad} = 100 * [(X1 - 1) + (X2 - 1) + \dots + (Xn - 1)] / Z * (Y - 1)$$

$$\% \text{ capacidad} = 100 * [(3 - 1) + (3 - 1)] / 2 * (3 - 1) \text{ entonces } 100 * [4/ 4] = 100\%$$

En la relación X – Y, el resultado es 20% de Reducción del Tiempo para el Modelo de Gestión IMS.

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 25

Tabla 69

Información Equipo Auditor relacionado con la posible Reducción de Tiempo en la Realización de la Auditoría de la Actividad de Auditoría de Primera Parte del Sistema

Alcance de la Auditoría Sistema de Gestión de la Organización Puesta Piloto

Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la Industria, tales como: Alimentos, Farmacéutica, Agroquímica, Pírcica, Cosmética, Textil, Metalmeccánica, Asco.

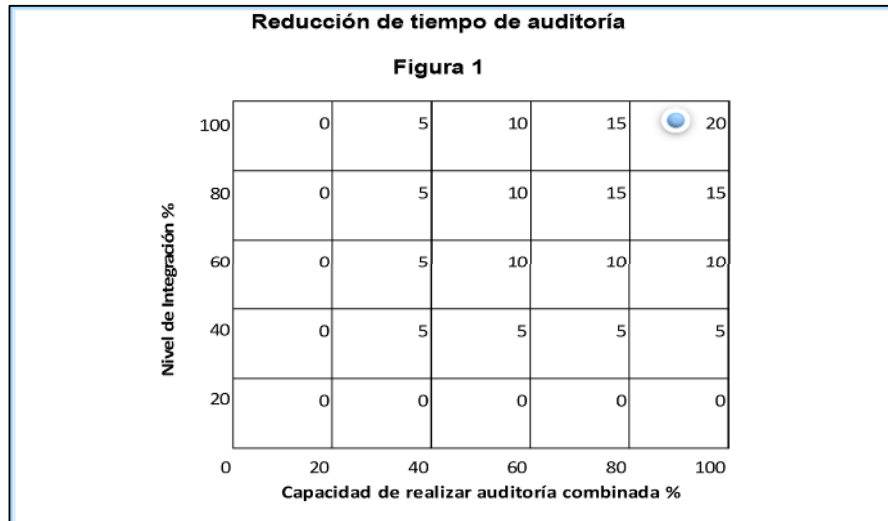
Nombre(s) y Apellido(s)	Asignación Rol en la Organización	Asignación Rol Actividad de Auditoría [Z]	Disciplinas para Actividad de Auditoría [Y]
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2	Subgerente	Auditor No 1 de la Auditoría	ISO 9001 – ISO 14001 – ISO 45001
Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 3	Director Administrativo	Auditor Líder de la Auditoría	ISO 9001 – ISO 14001 – ISO 45001

Nota. Tabla Adaptada Consulta Tabla 25

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

Figura 114

Ejemplo de Reducción de Tiempo para la Evaluación del Alcance de la Auditoría del Sistema



Nota. Figura Adaptada Consulta Figura 56

7 CONCLUSIONES

Con la Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte, cumpliendo con el objetivo general y los objetivos específicos planteados, y los resultados presentados de la organización seleccionada demuestra la contribución a la profesionalización en la actividad de auditoría con esta metodología en las organizaciones y en una mejora en el entendimiento de la implementación y el mantenimiento del sistema con las disciplinas y/o esquemas de la calidad, ambiental y de la seguridad y salud en el trabajo incluidos en el mismo ya sea de manera individual, combinado o integrado que es demostrado con la organización prueba piloto

7.1 Alcance de la Actividad de Auditoría

De acuerdo con los resultados presentados para la actividad de auditoría de primera parte del sistema de la organización prueba piloto incluidas las disciplinas y/o esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo se enfatiza que el punto de partida para una correcta evaluación y verificación para la actividad de auditoría es la determinación y el análisis del alcance de la auditoría; este análisis debería realizarse por la(s) persona(s) responsable(s) del programa de auditoría mediante la herramienta técnica de la desagregación de la(s) extensión(es) y el (los) límite(s) que lo componen y que permite identificar el (los) código(s) actividad(es) empresarial(es) y el(las) área(s) técnica(s) a aplicar; en este punto es fundamental el apoyo con la aplicación de los criterios de la metodología de actividad de auditoría de tercera parte; además de identificar la(s) ubicación(es) y el periodo de implementación cubierto por el mismo.

7.2 Conocimientos y Habilidades de la(s) Persona(s) Responsable(s) del Programa de Auditoría

Los conocimientos y las habilidades de la(s) persona(s) responsable(s) del programa de auditoría es fundamental para la actividad de auditoría de primera parte en el manejo, el entendimiento y la aplicación de las directrices para la auditoría de primera parte de los sistemas, que mediante el marco teórico - referencial, el marco teórico - conceptual y el marco normativo (legal, regulador, reglamentario) de la equivalencia de los términos y definiciones de auditoría de primera parte y de tercera parte, y los conceptos de proceso y sistema de gestión que intervienen en las disciplinas y/o esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo permite un adecuado establecimiento del programa de auditoría y la conformación (selección y composición) del equipo auditor (Ver anexo No 1), siendo el siguiente punto a tener en cuenta como se destaca en los resultados de la organización prueba piloto donde la selección de las personas que van a conformar el equipo auditor se realiza por el método de registros por competencia de profesión y de experiencia.

7.3 Actividad de Auditoría en función de la Estructura Armonizada basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles

En los resultados de la organización prueba piloto para la actividad de auditoría de primera parte muestran la configuración del modelo por controles para la evaluación y la verificación con enfoque holístico de las disciplinas y/o esquemas para la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo que tiene como condición el manejo de la estructura armonizada y se lleva a cabo con dos circuitos que se mencionan en la propuesta y se presentan a continuación como una orientación para proporcionar información si el sistema es conforme y se ha implementado y se mantiene eficazmente como lo exige el numeral 9.2 de las disciplinas relacionadas con el alcance de la auditoría (que puede considerarse como el alcance del sistema de gestión, de acuerdo al análisis de equivalencia presentado en los resultados): Circuito No 1 (ABCDEI) conformado por Control de la planificación del sistema de gestión [A] – Control de monitoreo [B] – Control de evaluación de auditoría y de acción de mejora [C] – Control de despliegue de la revisión por la dirección [D] – Control de la operación [I] y Circuito No 2 (AEFGHDI) conformado por Control de la planificación del sistema de gestión [A] - Control del personal (Responsabilidad, autoridad, formación, competencia) [E] - Control del cumplimiento de aspectos legales y/o reglamentarios [F] - Control del proveedor (Subcontratos) [G] - Control de documentación [H] - Control de despliegue de la revisión por la dirección [D] – Control de la operación [I], donde se han establecido los requisitos para cada una de las disciplinas y/o esquemas (manejo internacional para la actividad de auditoría): Calidad – Ambiental – Seguridad y Salud en el Trabajo mediante manejo casuístico.

7.4 Base Documental para la Actividad de Auditoría de Primera Parte

En los resultados de la organización prueba piloto para la actividad de auditoría de primera parte se presentan en los anexos No 1 a No 9 la Base Documental para la Actividad de Auditoría donde se evidencian la información del Programa de la Actividad de Auditoría [No 1] – Plan de Auditoría [No 2] – Informe de Auditoría [3] – Informe Preliminar de la Auditoría [4] – Notas de la Auditoría (Muestreo) [No 5] – Método de Evaluación por Registros Competencia del (los) Auditor(es) [No 6] - Método de Evaluación por Tercer Nivel Competencia del (los) Auditor(es) [No 7] - Método de Evaluación por Cuarto Nivel Competencia del (los) Auditor(es) [No 8] – Enfoque de Riesgos del Programa de la Actividad de Auditoría [9]. Esta información en su gran mayoría es establecida por la(s) persona(s) responsable(s) del programa de auditoría y algunos resultados son ubicados por la(s) persona(s) o el (los) rol(es) seleccionado(s) para el equipo auditor.

7.5 Actividad de Auditoria Aplicación de las Fases I y II establecidas para la Actividad de Auditoria de Tercera Parte

En los resultados de la organización prueba piloto para la actividad de auditoría de primera parte se presenta la aplicación de las Fases I y II establecidas para la actividad de auditoría de tercera parte donde se presenta el manejo de una Fase I Verificación Documental y una Fase II Verificación en Sitio (mencionadas en los antecedentes de la presente propuesta) e interpretando bajo situación casuística las cuatro (4) etapas y el establecimiento de los tiempos para la presentación de la documentación requerida para la actividad de auditoría (información documentada como requisito de las mismas disciplinas de la Calidad, Ambiental y de la seguridad y Salud en el Trabajo) y la realización de la auditoria individual; pero la importancia del éxito de la aplicación de esta metodología como tercer punto es el muestreo basado en juicio (situación casuística) que se lleva a cabo teniendo en cuenta el análisis del alcance de la auditoria (extensión y limites) con los temas a evaluar de beneficios y objetivos de enfoque sistémico dependiendo de las disciplinas y/o esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo.

7.6 Actividad de Auditoria Competencia de las Personas que Conforman el Equipo Auditor para Evaluar el Sistema

En los resultados de la organización prueba piloto el cuarto punto a tener en cuenta es la competencia de las personas que conforman el equipo auditor para evaluar el sistema de la organización para la actividad de auditoría de primera parte con la prueba piloto incluidas las disciplinas y/o esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo debería llevarse a cabo con las competencias específicas mencionadas en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoria de Tercera Parte para el Sistema de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo mediante evaluaciones técnicas para lograr la habilitación como Auditor de Primera Parte. La uniformidad en la formación y la experiencia de las personas que conforman el equipo auditor es una de las brechas a reducir o eliminar en la actividad de auditoría, por lo cual la evaluación técnica permite fortalecer la aplicación de la metodología del enfoque holístico con el modelo por controles desde la planificación hasta la entrega de resultados y el posterior seguimiento. Esta competencia de las personas que conforman el equipo auditor estará supeditada a conocer, interpretar y aplicar de manera adecuada la conformidad de los numerales de las disciplinas que hacen parte del sistema relacionados con el alcance de la auditoria (alcance del sistema evaluado en la actividad de auditoria).

8 FUTURAS LÍNEAS DE INVESTIGACIÓN

8.1 Actividad de Auditoría Base Documental

La primera línea de investigación es optimizar y mejorar la base documental de la actividad de auditoría de primera parte capítulos 5 y 6 con la finalidad de aplicar herramientas informáticas como programación en macros para hacer más funcional su manejo en las organizaciones con un tablero de control que permite estructurar estas bases para que se pueda acceder a cada una de las secciones donde se podrán encontrar los aspectos más relevantes y aspectos a gestionar y realizar la actividad de auditoría, es importante precisar que se pueda diseñar bajo el modelo del ciclo Planear, Hacer, Verificar y Actuar, incluyendo también dentro de la estructura las disciplinas y/o esquemas a evaluar, los requisitos legales y otros requisitos asociados, y la documentación (información documentada) requerida que soporten la conformidad del sistema en las organizaciones.

8.2 Actividad de Auditoría Difusión del Modelo

La segunda línea de investigación es garantizar la difusión del modelo de llevar a cabo la auditoría con enfoque holístico modelo por controles sea aplicado en las organizaciones en diferentes sectores para demostrar que la evaluación y la verificación del sistema es adecuado, evitando que se mantenga el manejo del proceso de la actividad de auditoría impuesto desde hace tres décadas de realizarla de evaluar y verificar los requisitos de manera independientes y aislados en funciones, áreas, procesos que componen la organización sin realizar en análisis como sistema.

8.3 Actividad de Auditoría Fortalecer la Competencia de los Roles Involucrados en la Actividad de Auditoría

La tercera línea de investigación es fortalecer la competencia de los roles involucrados en la actividad de auditoría de primera parte como la(s) persona(s) responsable(s) del programa de auditoría y la(s) persona(s) que es (son) seleccionado(s) para conformar el equipo auditor para evaluar y verificar el alcance de la auditoría de un sistema incluyendo las disciplinas y/o esquemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo para el diseño de las evaluaciones o pruebas técnicas de acuerdo la(s) disciplina(s) mencionada(s) con la orientación de las competencias específicas mediante la aplicación de los criterios de la metodología de actividad de auditoría de tercera parte para el Sistema de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo con las evaluaciones técnicas para lograr la habilitación como Auditor de Primera Parte. Puede asegurarse que se establezcan modelos de evaluaciones o pruebas técnicas que puedan ser utilizadas por las organizaciones que estén llevando a cabo la implementación y el mantenimiento del sistema con las disciplinas incluidos en el mismo ya sea de manera individual, combinado o integrado.

9 BIBLIOGRAFÍA

Carrizosa, F. J. L. (2004). ISO 9000 y la planificación de la calidad: guía para la planificación de la calidad con orientación en la gestión por procesos.

Chaparro González, J., & Martín Beltrán, R. F. (2019). Herramienta para la Realización de Auditorías Internas basada en la GTC ISO 19011: 2018 para Empresas con Sistemas HSEQ [Tesis]. Universidad Santo Tomás - Facultad de Ingeniería Mecánica.

Coles, S. (2008). La mejor forma de hacer auditorías internas (primera parte). IRCA. Tomado del informe No. 20 IRCA.

Documento Técnico. (s. f.-a). <https://aicqsicev.it/wp-content/uploads/2018/11/NEWSLETTER-Novembre.pdf>

Documento Técnico. (s. f.-b).

<https://committee.iso.org/files/live/sites/tc176/files/documents/ISO%209001%20Auditing%20Practices%20Group%20docs/General/APG-2stage2015.pdf>

Documento Técnico. (s. f.-c). <https://www.nueva-iso-14001.com/2016/05/iso-14001-como-comenzo/>

Especificación de Requisitos Comunes del Sistema de Gestión como Marco para la Integración (PAS 99:2006, IDT). (2008). (s. f.).

<https://qualitasbiblo.files.wordpress.com/2013/01/nc-pas-99-2008-especificacion-de-requisitos-comunes-del-sistema-de-gestion-como-marco-para-la-integracion.pdf>

IAF ID 1:2023 Documento informativo de la IAF para los alcances de acreditación de QMS y EMS. (s. f.). <https://iaf.nu/en/iaf-documents-categories/>

IAF MD 1:2023 Documento obligatorio de la IAF para la auditoría y certificación de un sistema de gestión operado por una organización con múltiples sitios. (s. f.). <https://iaf.nu/en/iaf-documents-categories/>

IAF MD 4:2023 Documento obligatorio de la IAF para el uso de tecnologías de la información y la comunicación (TIC) con fines de auditoría/evaluación. (s. f.). <https://iaf.nu/en/iaf-documents-categories/>

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

IAF MD 5:2023 Determinación del tiempo de auditoría de los sistemas de gestión de calidad, medio ambiente y seguridad y salud ocupacional. (s. f.). <https://iaf.nu/en/iaf-documents-categories/>

IAF MD11:2023 Documento obligatorio de la IAF para la aplicación de ISO/IEC 17021-1 para auditorías de sistemas de gestión integrados. (s. f.). <https://iaf.nu/en/iaf-documents-categories/>

IAF MD17:2023 Actividades Testimoniales para la Acreditación de Organismos de Certificación de Sistemas de Gestión. (s. f.). <https://iaf.nu/en/iaf-documents-categories/>

IAF MD22:2023 Aplicación de ISO/IEC 17021-1 para la Certificación de Sistemas de Gestión de Seguridad y Salud Ocupacional (SGSST). (s. f.). <https://iaf.nu/en/iaf-documents-categories/>

IEC 31010:2019. (2019, 1 julio). ISO. <https://www.iso.org/standard/72140.html>

Imai, M. (1998). Cómo implementar el Kaizen en el Sitio de Trabajo (Gemba). McGraw-Hill Spanish.

ISO - Management System Standards list. (s. f.). ISO. <https://www.iso.org/management-system-standards-list.html>

ISO 9000:2015. (2015, 1 septiembre). ISO. <https://www.iso.org/standard/45481.html>

ISO 9001:2015. (2015, 1 septiembre). ISO. <https://www.iso.org/standard/62085.html>

ISO 14001:2015. (2022, 13 diciembre). ISO. <https://www.iso.org/standard/60857.html>

ISO 19011:2018. (2018, 3 julio). ISO. <https://www.iso.org/standard/70017.html>

ISO 31000:2018. (2022, 4 febrero). ISO. <https://www.iso.org/standard/65694.html>

ISO 45001:2018. (2022, 22 septiembre). ISO. <https://www.iso.org/standard/63787.html>

ISO Estructura de Alto Nivel (HSL). (2018, 27 octubre). [Diapositivas]. PPT.

<https://es.slideshare.net/JoseSzarfman/iso-estructura-de-alto-nivel-hsl>

ISO/IEC 17021-1:2015. (2016, 1 diciembre). ISO. <https://www.iso.org/standard/61651.html>

ISO/IEC 17021-2:2016. (s. f.). ISO. <https://www.iso.org/standard/70682.html>

ISO/IEC 17021-3:2017. (s. f.). ISO. <https://www.iso.org/standard/70681.html>

ISO/IEC TS 17021-10:2018. (2018, 3 mayo). ISO. (s. f.).

<https://www.iso.org/standard/71102.html>

Miguel, J. L. (2008). Integración de sistemas de gestión. PAS 99: Especificación de los requisitos comunes del sistema de gestión como marco para la integración. Dialnet.

<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=2559502>

Navarrete, H. M., & Hernando, M. N. (2002). Gerencia de Procesos.

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019a, febrero 23). PowerPoint Timeline slide [Vídeo].

YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=LsBpg5ZE53w>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019b, marzo 23). Timeline infographics design template with 4 options in PowerPoint [Vídeo]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=kFwpAuA1mJI>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019c, marzo 30). Create 4 step curved 3D Effect infographic slide/PowerPoint Presentation/Graphic Design/Free PPT [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=ySzDM0QKirM>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019d, agosto 5). 5 Hanging Options Infographic slide in PowerPoint [Vídeo]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=LvarL2JBLEs>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019e, septiembre 20). 5 step 3D Shadow Effect infographic presentation in PowerPoint [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=TaqBfjw9EQs>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019f, octubre 4). 3 Options Infographic slide in PowerPoint [Vídeo]. YouTube. https://www.youtube.com/watch?v=yIA23R0_-ds

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019g, diciembre 26). 4 steps Circular Cycle infographic slide in PowerPoint [Vídeo]. YouTube. https://www.youtube.com/watch?v=_UFgMC8ISOE

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019h, diciembre 26). 4 steps infographic Slide in PowerPoint | Round Squares Infographics [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=Zq9TdHJa2UI>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2019i, diciembre 26). Create 10 step infographic slide in PowerPoint/ Graphic Design/Free PPT [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=ObAtJghxCuE>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020a, enero 24). 6 years animated infographic Timeline template for PowerPoint [Vídeo]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=uqaiLzvSda0>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020b, marzo 29). Create 4 steps Shadow Effect Rectangular Arrow Infographic Design in PowerPoint - Tutorial No. 351 [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=kHTIsRc5AUs>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020c, abril 13). Create 8 options Circular Shape Infographic slide in PowerPoint [Vídeo]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=omwW2gRcYvQ>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020d, abril 14). Create 8 steps animated business infographic slide in PowerPoint [Vídeo]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=Nhc2bvCNS6A>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020e, abril 23). Animated 3 steps slide design in PowerPoint | Free download [Vídeo]. YouTube. https://www.youtube.com/watch?v=fTd_7w91Rus

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020f, abril 30). Create 5 steps circle infographic slide in PowerPoint | Free download | PowerPoint University [Vídeo]. YouTube.

https://www.youtube.com/watch?v=t_kXsxXQwXk

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020g, junio 6). Create 4 steps infographic slide in PowerPoint [Vídeo]. YouTube. https://www.youtube.com/watch?v=qh2g_oQMwoc

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020h, junio 19). How to create a simple but professional text animation in PowerPoint [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=EK23Gu4moes>

POWERPOINT UNIVERSITY. (2020i, junio 26). Create 6 options Infographic Slide in PowerPoint | Free download | #POWERPOINT UNIVERSITY | Graphics [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=BZhuk1JhNlg>

-
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2020j, julio 4). Create 4 steps circle infographic slide design in PowerPoint [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=90BYcKoZego>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2020k, agosto 23). Create 7 steps infographic slide with Morph transition effects [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=IMLzC1K8UKo>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2020l, octubre 20). 5 Circular steps infographic slide in PowerPoint [Video]. YouTube. https://www.youtube.com/watch?v=vtho_9i2hXo
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2020m, octubre 20). Create 3 options infographic slide in PowerPoint [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=ZCZ-sj-kMHM>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2020n, octubre 24). 12 months infographic slide design in PowerPoint | 12 months Timeline template [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=leeAViDOqrM>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2020o, noviembre 10). Create 3D Square Options Slide Design in PowerPoint | 3 Options Slide [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=sKYkwCS1z8o>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2020p, diciembre 30). How to create animated table of content slide in PowerPoint [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=jV8aiEFPI5g>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2021a, febrero 20). 5 Business process steps Infographic slide in PowerPoint [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=V27MwrCKzOI>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2021b, marzo 5). 8 points infographic slide in PowerPoint [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=iogrCS5A57o>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2021c, agosto 22). 7 Circle infographic PowerPoint template [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=3DFTT5GZ5UU>
- POWERPOINT UNIVERSITY. (2021d, septiembre 1). 4 steps infographic slide in PowerPoint [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=hv0N44Wuu4Q>
- PowerUP with POWERPOINT. (2018a, abril 24). 6.Create 3 step CIRCULAR infographic|PowerPoint Presentation|Graphic Design|Free template [Video]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=2MOoyt7sQE0>

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

PowerUP with POWERPOINT. (2018b, mayo 24). 9.Graphic Design | Office 365 | Free

PowerPoint Templates | 3 step Glossy Circles [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=KxdjOpBvDEY>

Rosam, I. (2009). La forma de auditar debe cambiar. IRCA. Tomado del Issue 22 del IRCA.

Sistemas de Gestión Integrados BSI. (s. f.). <https://www.bsigroup.com/es-CO/sistemas-de-gestion-integrados-pas-99/>

TecniGerencia. (2014, 11 noviembre). Historia de la norma ISO9001 [Vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=feUL--TciUA>

Voehl, F., Jackson, P., & Ashton, D. (1997). ISO 9000: Guía de Instrumentación para Pequeñas y Medianas Empresas.

10 ANEXOS

10.1 Anexo No 1 Programa de Auditoria

10.1.1 Sección 1 [S1] Objetivos - Riesgos - Administración – Control

S1 GESTIÓN DE UN PROGRAMA DE AUDITORIA PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN	
OBJETIVOS DEL PROGRAMA DE AUDITORIA:	RIESGOS DEL PROGRAMA DE AUDITORIA:
<ol style="list-style-type: none"> 1. Evaluar los requisitos (necesidades, y expectativas) de las partes interesadas, incluyendo los clientes del sistema de gestión de la organización. 2. Evaluar las características y los requisitos de los procesos, productos, servicios y proyectos, y cualquier cambio en ellos. 3. Confirmar los requisitos del sistema de gestión establecido por la organización 4. Determinar la necesidad de evaluar a los proveedores del sistema de gestión de la organización. 5. Determinar el nivel de madurez del sistema de gestión de la organización. 6. Evaluar la capacidad del auditado para determinar los riesgos y oportunidades, y para identificar e implementar acciones eficaces para tratarlos. 7. Verificar los resultados de auditorías previas del sistema de gestión de la organización. 8. Cumplir con los requisitos legales y otros requisitos con los que la organización está comprometida en su sistema de gestión. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Planificación: Inadecuado establecimiento de los objetivos pertinentes de la actividad de auditoría. 2. Disponibilidad y la cooperación del auditado y la disponibilidad de evidencias a muestrear: inadecuado muestreo. 3. Recursos: Tiempo limitado para la planificación de las fases de la auditoría en la programación de auditoría. 4. Planificación: Inadecuado establecimiento de los métodos de auditoría en la actividad para evaluar la capacidad de proveedores. 5. Seguimiento: Monitoreo limitado de los resultados del programa de auditoría para establecer el nivel de madurez del SG. 6. Implementación: Desconocimiento de la metodología para manejo de acción de mejora de prevención, monitoreo eficaz. 7. Control de la información documentada: Inadecuado manejo en la conservación de la información documentada para demostrar la eficacia en el sistema de gestión. 8. Selección equipo auditor: El equipo auditor puede no poseer la competencia colectiva para llevar a cabo la actividad de auditoría de manera eficaz.
ADMINISTRADOR DEL PROGRAMA DE AUDITORIA:	CONTROL PROGRAMA DE AUDITORIA
Director Comercial - Nombre(s) y Apellido(s) No 3 [Gestor Programa de Auditoria]	Director Comercial - Nombre(s) y Apellido(s) No 3 [Gestor Programa de Auditoria] Director Administrativo - Nombre(s) y Apellido(s) No 2 [Auditor Líder de la Auditoria]

10.1.2 Sección 2 [S2] Procedimientos - Recursos

GESTIÓN DE UN PROGRAMA DE AUDITORIA PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN	
S2	<p style="text-align: center;">PROCEDIMIENTO(S) QUE APLICA(N) EN EL PROGRAMA DE AUDITORIA:</p> <p>1. Estándar ISO 19011:2018 (Situación Casuística)</p> <p>2.</p> <p>3.</p> <p>4.</p> <p>5.</p> <p>6.</p> <p>7.</p>
RECURSOS PARA EL PROGRAMA DE AUDITORIA:	
<p>1. Recursos financieros: Apoyo de la Alta Dirección (Gerencia - Subgerencia - Dirección Administrativa - Dirección Comercial - Dirección Operativa) para desarrollar, implementar, gestionar y mejorar la actividad de auditoría.</p> <p>2. Métodos de auditoría: Selección de la interacción para la actividad de auditoría: Interactivo (In) y/o No Interactivo (Nin) - Ubicación del Equipo Auditor: In Situ (En Sitio) - Remoto (A Distancia) - Mixta (En Sitio / A Distancia).</p> <p>3. Disponibilidad de auditores y expertos técnicos: Competencia apropiada para los objetivos particulares del programa de auditoría. Dos (2) auditores a habilitar por profesión y experiencia laboral en el sector. Apoyo de Tres (3) expertos técnicos externo uno por estándar auditado: ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018.</p> <p>4. Extensión (ver alcance en la sección de otros requerimientos) del programa de auditoría y los riesgos relacionados con el programa de auditoría: Acciones de mejora a llevar a cabo (implementación de actividades del plan de acción).</p> <p>5. Logística (si procede de acuerdo al método de auditoría): Refrigerio y toma de alimentos principal para el equipo auditor, sala para reunión, desplazamientos.</p> <p>6. Disponibilidad de tecnologías de la información y comunicación: Equipos de computo y medios: telefonía fija y/o móvil, internet, cámaras, vídeos, herramientas de videoconferencia, acceso a video monitoreo de sitios, drones (si procede), etc..</p> <p>7. Impacto de la zona horaria: Horarios de acuerdo a la región (Referencia País: Colombia).</p>	

10.1.3 Sección 3 [S3] Criterios - Programación - Resultados

GESTIÓN DE UN PROGRAMA DE AUDITORIA PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN											
CRITERIO DE AUDITORIA				PROGRAMACIÓN ACTIVIDAD DE AUDITORIA				RESULTADOS ACTIVIDAD DE AUDITORIA			
AUDITORIA No	ESTANDARES A AUDITAR	FASE I	EQUIPO AUDITOR	ENTREGA DE INFORME DE AUDITORIA (FASE I + FASE II)	VERIFICACIÓN EVALUACIÓN DEL RIESGO (FASE I + FASE II)	Año	Mes	Semana/Día	Objetivos del Programa de Auditoria	Observación	CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA
Auditoria Inicial	ISO 9001:2015 <input checked="" type="checkbox"/> ISO 14001:2015 <input checked="" type="checkbox"/> ISO 45001:2018 <input checked="" type="checkbox"/>	Año: 2020 Mes: 07 Semana/Día: Semana 2 (14-15) [12]	Auditor (Lider de la Auditoria) Director Administrativo (AL)	Año: 2023 Mes: 09 Semana 1 (05-10) [Sep 06]	Objetivos del Programa de Auditoria: Especificidad Individual <input checked="" type="checkbox"/>	2023	09	Semana 1 (05-10) [Sep 06]	<input checked="" type="checkbox"/>		
TPO	CLASE	FASE I	ISO 9001:2015 (OMS) Auditor(es)	ISO 45001:2018 (EMG) Auditor(es)	ISO 45001:2018 (EMHS) Auditor(es)	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA					
Primera Parte	Combinada	Año: 2020 Mes: 08 Semana/Día: Semana 2 (14-18) [10]	Director Administrativo (AL) Subgerente (A1) [SP]	Director Administrativo (AL) Subgerente (A1) [SP]	Directo Administrativo (AL) Administrativo (AL) Subgerente (A1) [SP]	ISO 9001:2015	Recomienda <input checked="" type="checkbox"/>	No Recomendado <input type="checkbox"/>	No Conformidad <input type="checkbox"/>	Observación <input checked="" type="checkbox"/>	1
Segunda Parte	Integrada	SEDES	Experto(s) Técnico(s)	Experto(s) Técnico(s)	Experto(s) Técnico(s)	ISO 14001:2015	Recomienda <input checked="" type="checkbox"/>	No Recomendado <input type="checkbox"/>	No Conformidad <input type="checkbox"/>	Observación <input checked="" type="checkbox"/>	1
Tercera Parte	Conjunta		Ubicación Administrativa-Operativa Zona Oriente	Ubicación Administrativa-Operativa Zona Oriente	Ubicación Operativa Zona Occidente	ISO 45001:2018	Recomienda <input checked="" type="checkbox"/>	No Recomendado <input type="checkbox"/>	No Conformidad <input type="checkbox"/>	Observación <input checked="" type="checkbox"/>	1
CATEGORIA	METODO	RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA									
Proceso del sistema de gestión	Interactivo	Principal	Experto(s) Técnico(s)	Experto(s) Técnico(s)	Experto(s) Técnico(s)	ISO 9001:2015	Recomienda <input checked="" type="checkbox"/>	No Recomendado <input type="checkbox"/>	No Conformidad <input type="checkbox"/>	Observación <input checked="" type="checkbox"/>	1
Recepción y almacenamiento [4] Distribución y Entrega [5]	Interactivo	Subsede(s)	Personas Externas No 1 (ET1)	Personas Externas No 2 (ET2)	Personas Externas No 3 (ET3)	ISO 14001:2015	Recomienda <input checked="" type="checkbox"/>	No Recomendado <input type="checkbox"/>	No Conformidad <input type="checkbox"/>	Observación <input checked="" type="checkbox"/>	1
A todos los procesos del sistema de gestión	Interactivo	Subsede(s)	Personas Externas No 1 (ET1)	Personas Externas No 2 (ET2)	Personas Externas No 3 (ET3)	ISO 45001:2018	Recomienda <input checked="" type="checkbox"/>	No Recomendado <input type="checkbox"/>	No Conformidad <input type="checkbox"/>	Observación <input checked="" type="checkbox"/>	1

10.1.5 Sección 5 [S5] Otros Requerimientos

S5	GESTIÓN DE UN PROGRAMA DE AUDITORIA PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN
<p>OTROS REQUERIMIENTOS PARA EL PROGRAMA DE AUDITORIA</p> <p>- EXTENSIÓN (ALCANCE) DE LA GESTIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORIA: Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la industria, tales como: alimentos, farmacéutica, agroquímica, pintura, cosmética, textil, metalmecánica, aseó.</p>	

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.2 Anexo No 2 Plan de Auditoría

10.2.1 Sección 1 [S1] Objetivos – Alcance

S1		PLAN DE AUDITORIA [Planificación de la Auditoría]	
Fecha de realización del plan de auditoría:	Junio de 2023 Semana 2 (05-10)	Tipo de auditoría:	Primera Parte
Representante del auditado:	Gerente General		
Objetivos de la auditoría:			
<p>1. Determinar el grado de conformidad del sistema de gestión de acuerdo a los criterios de auditoría: Requisitos del estándar ISO 9001:2015 – ISO 14001:2015 – ISO 45001:2018.</p> <hr/> <p>2. Evaluar la capacidad del sistema de gestión de acuerdo a los criterios legales y reglamentarios y otros requisitos de la auditoría: Legislación Productos Químicos - Legislación Ambiental - Legislación de Seguridad y Salud – Legislación Aduanera – Legislación Transporte (Materias Primas y Productos Químicos)...</p> <hr/> <p>3. Evaluar la eficacia del sistema de gestión para cumplir con los objetivos y la política del sistema de gestión.</p> <hr/> <p>4. Identificar las oportunidades para la mejora potencial del sistema de gestión.</p> <hr/> <p>5. Evaluar la idoneidad y adecuación del sistema de gestión con respecto al contexto y a la dirección estratégica del auditado.</p> <hr/> <p>6. Evaluar la capacidad del sistema de gestión para establecer y alcanzar los objetivos y tratar eficazmente los riesgos y oportunidades, en un contexto cambiante, incluyendo la implementación de las acciones relacionadas.</p>			
Alcance de la auditoría:			
<p>Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la industria, tales como: alimentos, farmacéutica, agroquímica, pintura, cosmética, textil, metalmecánica, aseo.</p>			
<p>Requisitos de no aplicabilidad en el sistema de gestión y justificación (Para el estándar ISO 9001:2015):</p>			
<p>8.3 Diseño y desarrollo de los productos y servicios: El cliente entrega toda la información para la determinación de los requisitos relacionados con los servicios.</p>			
<p>8.5.1 literal f. Control de la producción y de la provisión del servicio: La organización determina que posee todos los controles para verificar los servicios con los productos resultantes mediante seguimiento y monitoreo; y que no se presentan deficiencias de los mismos en su funcionalidad.</p>			
Periodo de implementación cubierto:	Agosto 18 de 2022 a Agosto 18 de 2023		
Ubicación(es):	<p>Dos (2) sedes: una (1) administrativa - operativa zona oriente [SP]. una (1) operativa zona occidente [S1].</p>		
Código(s) Sectorial(es):	29 [Crítico para: ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018]		
Área(s) técnica(s):	46.11 - 46.12 - 46.75		

10.2.2 Sección 2 [S2] Criterios - Métodos - Información Documentada

<div style="border: 1px solid black; border-radius: 5px; padding: 2px; display: inline-block; margin-right: 10px;">S2</div> PLAN DE AUDITORIA [Planificación de la Auditoria]		
Criterios de auditoria:		
Estándar(es) ISO:	ISO 9001:2015 – ISO 14001:2015 – ISO 45001:2018	
Requisito(s) Legal(es) - Reglamentario(s):	Legislación Productos Químicos - Legislación Ambiental - Legislación de Seguridad y Salud – Legislación Aduanera – Legislación Transporte (Materias Primas y Productos Químicos).	
Métodos de auditoria:		
Sede(s) [Ubicación]	Método de Interacción	Métodos de la auditoria para obtener evidencia de la auditoria
Sede Principal [Oriente]	Interactivo [Int]	Argumentación (Razonamiento) Ejecución de entrevistas (Competencia – Personas) Verificación (Resultados)
	No Interactivo [NInt]	Observación (360° grados) Trazabilidad (Hacia adelante – Hacia atrás) Verificación (Resultados)
Sede No 1 [Occidente]	Interactivo [Int]	Comparación entre Pares (Estandarización) Ejecución de entrevistas (Competencia – Personas) Simulación (Descripción)
	No Interactivo [NInt]	Observación (360° grados) Trazabilidad (Hacia adelante – Hacia atrás) Verificación (Resultados)
Información Documentada solicitada por el equipo auditor:		
Estándar/Esquema	Referencia Evidencia de la Auditoria	
ISO 9001:2015 [QMS]	Listado de documentos y conservación de evidencias o su equivalente según estándar	
ISO 14001:2015 [EMS]	Listado de documentos y conservación de evidencias o su equivalente según estándar	
ISO 45001:2018 [OH&S]	Listado de documentos y conservación de evidencias o su equivalente según estándar	
Método de Muestreo de la auditoría:	Muestreo basado en Juicio [Juicio Fudamentado]	

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.2.3 Sección 3 [S3] Equipo Auditor - Fechas Ejecución Fases I y II

S3		PLAN DE AUDITORIA [Planificación de la Auditoría]			
Equipo auditor					
Auditor(es) líder(es):	Director Administrativo [AL]				
Auditor(es):	Subgerente [A1]				
Auditor(es) formación:	Asesor Comercial [AF]				
Experto(s) técnico(s):	ISO 9001:2015: Experto Técnico [E1] ISO 14001:2015: Experto Técnico [E2] ISO 45001:2018: Experto Técnico [ET3]				
Personal guía(s) y observador(es) de auditoría					
Personal guía	Asistente Administrativo				
Observador(es)	No se aplica				
Fechas de ejecución de la auditoría Fase I:					
Reunión Inicial (Apertura):	Fecha:	Julio 12 de 2023	Hora:	8:00 a.m	
Visita a Operación:	Fecha:	Julio 12 de 2023	Hora:	9:00 a.m	
Reunión Final (Cierre):	Fecha:	Julio 12 de 2023	Hora:	5:00 p.m.	
Fechas de ejecución de la auditoría Fase II:					
Reunión Inicial (Apertura):	Fecha:	Agosto 18 de 2023	Hora:	8:00 a.m.	
Visita a Operación:	Fecha:	Agosto 18 de 2023	Hora:	9:00 a.m	
Reunión Final (Cierre):	Fecha:	Agosto 18 de 2023	Hora:	5:00 p.m.	

10.2.4 Sección 4 [S4] Asignación de Trabajo Fase I

S4		PLAN DE AUDITORIA [Planificación de la Auditoria]			
Asignación de trabajo equipo auditor (Itinerario de la auditoria) Fase I					
Fecha	Hora	Auditor	Proceso, área ó función a auditar	Responsable(s)	Estándar
Julio 12 de 2023	7:30 a.m.	Todos	Uso de Herramientas TIC por Videoconferencia: Instalaciones de la organización: [1] Sede Adtiva-Operativa Zona Oriente - [2] Sede Operativa Zona Occidente	NSA	NSA
	8:00 a.m.	AL - A1	Reunión de Apertura Sede Adtiva - Operativa Zona Oriente [1] / Sede Operativa Zona Occidente [2]	Personal Organización Asignado en Sede	ISO9K15 ISO14K15 ISO45K18
	9:00 a.m. - 4:00 p.m.	AL - A1 Exp. Técnico: No 1 No 2 No 3	Visita a la Operación [SP]: 4-Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito). Circuito: ABCDI 6-Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura). Circuito: AEFGHDI	Personal Organización Asignado en Sede Estructura Organizacional por Procesos	ISO9K15 ISO14K15 ISO45K18
			Visita a la Operación [S1]: 4-Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito). Circuito: AEFGHDI 6-Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura). Circuito: ABCDI		
	12:00 - 1:00 p.m.	Todos	Toma de Alimentos Principal (Almuerzo)	NSA	NSA
	4:00 - 5:00 p.m.	Todos	Reunión de Equipo Auditor	NSA	ISO9K15 ISO14K15 ISO45K18
	5:00 p.m.	Todos	Reunión de Cierre Sede Adtiva - Operativa Zona Oriente [1] / Sede Operativa Zona Occidente [2]	Personal Organización Asignado en Sede	ISO9K15 ISO14K15 ISO45K18
	6:00 P.M.	Todos	Finalización de la Actividad de la Auditoria Individual Fase I Sede Adtiva - Operativa Zona Oriente [1] / Sede Operativa Zona Occidente [2]	NSA	NSA

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.2.5 Sección 5 [S5] Asignación de Trabajo Fase II

<div style="border: 1px solid black; border-radius: 5px; padding: 2px; display: inline-block; margin-bottom: 5px;">S5</div> PLAN DE AUDITORIA [Planificación de la Auditoría]					
Asignación de trabajo equipo auditor (Itinerario de la auditoría) Fase II					
Fecha	Hora	Auditor	Proceso, área ó función a auditar	Responsable(s)	Estándar
Agosto 18 de 2023	7:30 a.m.	Todos	Uso de Herramientas TIC por Videoconferencia: Instalaciones de la organización: [1] Sede Adtiva-Operativa Zona Oriente - [2] Sede Operativa Zona Occidente	NSA	NSA
	8:00 a.m.	AL - A1	Reunión de Apertura Sede Adtiva - Operativa Zona Oriente [1] / Sede Operativa Zona Occidente [2]	Personal Organización Asignado en Sede	ISO9K15 ISO14K15 ISO45K18
	9:00 a.m. - 4:00 p.m.	AL - A1 Exp. Técnico: No 1 No 2 No 3	Visita a la Operación [SP]: 4-Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito). Circuito: ABCDI 6-Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura). Circuito: AEFGHDI	Personal Organización Asignado en Sede Estructura Organizacional por Procesos	ISO9K15 ISO14K15 ISO45K18
			Visita a la Operación [S1]: 4-Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito). Circuito: AEFGHDI 6-Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura). Circuito: ABCDI		
	12:00 - 1:00 p.m.	Todos	Toma de Alimentos Principal (Almuerzo)	NSA	NSA
	4:00 - 5:00 p.m.	Todos	Reunión de Equipo Auditor	NSA	ISO9K15 ISO14K15 ISO45K18
	5:00 p.m.	Todos	Reunión de Cierre Sede Adtiva - Operativa Zona Oriente [1] / Sede Operativa Zona Occidente [2]	Personal Organización Asignado en Sede	ISO9K15 ISO14K15 ISO45K18
	6:00 P.M.	Todos	Finalización de la Actividad de la Auditoría Individual Fase II Sede Adtiva - Operativa Zona Oriente [1] / Sede Operativa Zona Occidente [2]	NSA	NSA

10.2.6 Sección 6 [S6] Otros Requerimientos

S6	PLAN DE AUDITORIA [Planificación de la Auditoria]	
Otros requerimientos:		
Confidencialidad y seguridad de la información		
Acuerdo de Confidencialidad - Tratamiento de Datos. Referencia Colombia: Ley de Datos. Ley 1581 de 2012 “por la cual se dictan las disposiciones generales para la protección de datos personales” y el Decreto 1074 de 2015 capítulo 25 que la reglamentan parcialmente.		
Logística y comunicaciones		
* Tecnologías de la información y comunicación: equipos de computo y medios: telefonía fija y/o móvil, internet, cámaras, videos, herramientas de videoconferencia, acceso a video monitoreo de sitios, etc.. * Planificación de Toma de Alimentos y Corte de Descanso para el Equipo Auditor.		
Actividades de seguimiento auditoria (acciones de seguimiento / auditoria conjunta /medidas específicas a tomar)		
No se aplica [NSA]		
Director Administrativo [AL]	Director Comercial [GP] Director Administrativo [AL]	
Elaborado Por	Revisado y Aprobado Por	

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.3 Anexo No 3 Informe de Auditoría

10.3.1 Sección 1 [S1] Equipo Auditor - Criterios - Métodos

INFORME DE AUDITORIA (FASES I - II)			
S1			
Fecha de entrega del informe de auditoría:	Septiembre 2023 Semana 1 (04 - 09)	Tipo de auditoría:	Primera Parte
Representante del auditado:	Gerente General		
Informe de auditoría No:	001	Fecha de realización de la auditoría:	Julio 12 de 2023 Agosto 18 de 2023
Equipo auditor			
Auditor(es) líder(es):	Director Administrativo [AL]		
Auditor(es):	Subgerente [A1]		
Experto(s) técnico(s):	ISO 9001:2015: Experto Técnico [E1] ISO 14001:2015: Experto Técnico [E2] ISO 45001:2018: Experto Técnico [ET3]		
Criterios de auditoría:			
Estándar(es) ISO:	ISO 9001:2015 – ISO 14001:2015 – ISO 45001:2018		
Requisito(s) Legal(es) - Reglamentario(s):	Legislación Producto Químicos - Legislación Ambiental - Legislación de Seguridad y Salud – Legislación Aduanera – Legislación Transporte (Materias Primas y Productos Químicos).		
Método de Muestreo de la auditoría:	Muestreo basado en Juicio [Juicio Fudamentado]		
Métodos de auditoría:			
Sede(s) [Ubicación]	Método de Interacción	Métodos de la auditoría para obtener evidencia de la auditoría	
Sede Principal [Oriente]	Interactivo [Int]	Argumentación (Razonamiento) Ejecución de entrevistas (Competencia – Personas) Verificación (Resultados)	
	No Interactivo [NInt]	Observación (360o grados) Trazabilidad (Hacia adelante – Hacia atrás) Verificación (Resultados)	
Sede No 1 [Occidente]	Interactivo [Int]	Comparación entre Pares (Estandarización) Ejecución de entrevistas (Competencia – Personas) Simulación (Descripción)	
	No Interactivo [NInt]	Observación (360o grados) Trazabilidad (Hacia adelante – Hacia atrás) Verificación (Resultados)	

10.3.2 Sección 2 [S2] Objetivos – Alcance

INFORME DE AUDITORIA (FASES I - II)	
S2	
Objetivos de la auditoría:	
1.	Determinar el grado de conformidad del sistema de gestión de acuerdo a los criterios de auditoría: Requisitos del estándar ISO 9001:2015 – ISO 14001:2015 – ISO 45001:2018.
2.	Evaluar la capacidad del sistema de gestión de acuerdo a los criterios legales y reglamentarios y otros requisitos de la auditoría: Legislación Productos Químicos - Legislación Ambiental - Legislación de Seguridad y Salud – Legislación Aduanera – Legislación Transporte (Materias Primas y Productos Químicos)...
3.	Evaluar la eficacia del sistema de gestión para cumplir con los objetivos y la política del sistema de gestión.
4.	Identificar las oportunidades para la mejora potencial del sistema de gestión.
5.	Evaluar la idoneidad y adecuación del sistema de gestión con respecto al contexto y a la dirección estratégica del auditado.
6.	Evaluar la capacidad del sistema de gestión para establecer y alcanzar los objetivos y tratar eficazmente los riesgos y oportunidades, en un contexto cambiante, incluyendo la implementación de las acciones relacionadas.
Alcance de la auditoría:	
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la industria, tales como: alimentos, farmacéutica, agroquímica, pintura, cosmética, textil, metalmeccánica, aseo.	
Requisitos de no aplicabilidad en el sistema de gestión y justificación (Para el estándar ISO 9001:2015):	
8.3 Diseño y desarrollo de los productos y servicios: El cliente entrega toda la información para la determinación de los requisitos relacionados con los servicios.	
8.5.1 literal f. Control de la producción y de la provisión del servicio: La organización determina que posee todos los controles para verificar los servicios con los productos resultantes mediante seguimiento y monitoreo; y que no se presentan deficiencias de los mismos en su funcionalidad.	
Periodo de implementación cubierto:	Agosto 18 de 2022 a Agosto 18 de 2023
Ubicación(es):	Dos (2) sedes: una (1) administrativa - operativa zona oriente [SP] una (1) operativa zona occidente [S1]
Código(s) Sectorial(es):	29 [Crítico para: ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018]
Área(s) técnica(s):	46.11 - 46.12 - 46.75

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.3.3 Sección 3 [S3] Riesgos - Procesos - Información Documentada

S3		INFORME DE AUDITORIA (FASES I - II)		
Verificación de Riesgos evaluados del programa de auditoría:				
1. Planificación: Inadecuado establecimiento de los objetivos pertinentes de la actividad de auditoría.				
2. Disponibilidad y la cooperación del auditado y la disponibilidad de evidencias a muestrear: Inadecuado muestreo.				
3. Recursos: Tiempo limitado para la planificación de las fases de auditoría en la programación de auditoría.				
4. Planificación: Inadecuado establecimiento de los métodos de auditoría en la actividad para evaluar la capacidad de proveedores.				
5. Seguimiento: Monitoreo limitado de los resultados del programa de auditoría para establecer el nivel de madurez del sistema de gestión.				
6. Implementación: Desconocimiento de la metodología para manejo de acción de mejora de prevención, monitoreo eficaz.				
7. Control de la información documentada: Inadecuado manejo en la conservación de la información documentada para demostrar la eficacia en el sistema de gestión.				
8. Selección equipo auditor: El equipo auditor puede no poseer la competencia colectiva para llevar a cabo la actividad de auditoría de manera eficaz.				
Procesos/áreas/funciones auditados:				
Sede(s) [Ubicación]	Procesos Auditados	Métodos de evaluación de la auditoría [Circuito Auditado]	Procesos Evaluados [Transversal] Sede Principal [SP]	
Sede Principal [Oriente]	4- Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito)	ABCDEI	1- Gerencial 2- Monitoreo 3- Compras e Importaciones 5- Comercialización 7- Gestión Humana 8- Gestión Documental 9- Facturación y Cartera	
	6- Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura)	AEFGHDI		
Sede No 1 [Occidente]	4- Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito)	AEFGHDI		
	6- Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura)	ABCDEI		
Información Documentada verificada por el equipo auditor:				
Estándar/Esquema	Evidencia de la Auditoría			
ISO 9001:2015 [QMS]	Listado de documentos y conservación de evidencias o su equivalente según estándar			
ISO 14001:2015 [EMS]	Listado de documentos y conservación de evidencias o su equivalente según estándar			
ISO 45001:2018 [OH&SMS]	Listado de documentos y conservación de evidencias o su equivalente según estándar			

10.3.4 Sección 4 [S4] Resumen del Proceso de Auditoría - Preparación de Conclusiones

<div style="border: 1px solid black; border-radius: 5px; padding: 2px; display: inline-block; margin-bottom: 5px;">S4</div> INFORME DE AUDITORIA (FASES I - II)		
Resumen del proceso de auditoría		
Preparación para las Conclusiones de la Auditoría	Aplica	No se Aplica
Revisión de los hallazgos de la auditoría y cualquier otra información apropiada recopilada durante la auditoría frente a los objetivos y los criterios de la auditoría, y clasificar las no conformidades (si procede).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Determinación de las conclusiones de la auditoría, teniendo en cuenta la incertidumbre inherente al proceso de auditoría.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Preparación de recomendaciones (si estuviera especificado en el plan de auditoría).	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Determinación del seguimiento de la auditoría (cuando sea aplicable).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Confirmación de cualquier desviación del plan de auditoría y su justificación y de situaciones significativas que afecten al programa de auditoría, si es aplicable.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Confirmación que en la auditoría, la evidencia de la auditoría recopilada se basa en una muestra de la información disponible y no es necesariamente totalmente representativa de la eficacia global de los procesos del auditado.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Confirmación de solución de cualquier opinión divergente relativa a los hallazgos de la auditoría o las conclusiones entre el equipo auditor y el auditado.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Confirmación de cualquier área dentro del alcance de la auditoría no cubierta, incluyendo cualquier cuestión sobre la disponibilidad de las evidencias, los recursos o la confidencialidad, con las justificaciones relacionadas.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Confirmación de la disponibilidad de los recursos necesarios para apoyar la operación y el seguimiento de estos procesos.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Confirmación del seguimiento y el control de las características definidas del proceso.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Confirmación del proceso eficaz de auditoría interna y de revisión por la dirección.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Confirmación del seguimiento, la medición y la mejora continua de la eficacia de su sistema de gestión.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Confirmación de la prevención de los posibles hallazgos de no conformidad y los procesos de mejora sistemática para corregirlos, análisis de la causa y aplicación de las acciones correctivas para evitar su recurrencia.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.3.5 Sección 5 [S5] Resultados de la Auditoría Conclusiones de la Auditoría

S5						INFORME DE AUDITORIA (FASES I - II)					
Resultados de la auditoría											
No Conformidad(es)		0		Observacion(es)		3		Oportunidad(es) de Mejora		0	
Conclusiones de la auditoría											
Aspectos a tratar para la decisión de Recomendación								Cumple		No se Cumple	
El grado de conformidad con los criterios de auditoría y la robustez del sistema de gestión.								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
La eficacia del sistema de gestión para cumplir los resultados previstos.								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
La identificación de riesgos y la eficacia de las acciones tomadas por el auditado para abordar los riesgos.								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
La implementación, el mantenimiento y la mejora eficaces del sistema de gestión.								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
El logro de los objetivos de la auditoría, cobertura del alcance de la auditoría y cumplimiento de los criterios de auditoría.								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
La confirmación que el programa de auditoría es adecuado o identifica cualquier modificación que sea necesaria para futuras auditorías (el alcance, el tiempo o las fechas de la auditoría, las competencias del equipo auditor).								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
La verificación de la eficacia de las acciones correctivas tomadas con relación a los hallazgos de no conformidad identificados previamente (Fase I y Fase II).								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
La capacidad del sistema de gestión para cumplir los requisitos aplicables y lograr los resultados esperados								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
Planificación de la Auditoría								Aplica		No se Aplica	
Hallazgos similares encontrados en distintas áreas auditadas o en una auditoría previa, con el propósito de identificar tendencias.								<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
Recomendaciones para la mejora, o a futuras actividades de auditoría (si se especifica en el plan de auditoría).								<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
Decisión del Equipo Auditor o del Auditor relacionado con las Conclusiones de la Auditoría								Recomienda		No Recomienda	
								<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
Director Administrativo [AL]						Director Comercial [GP] Director Administrativo [AL]					
Elaborado Por						Revisado y Aprobado Por					

10.4 Anexo No 4 Informe Preliminar de la Auditoria

10.4.1 Sección 1 [S1] Equipo Auditor - Personas Contacto Realización – Verificación

S1 INFORME PRELIMINAR DE LA AUDITORIA		FASE I	<input type="checkbox"/>	FASE II	<input checked="" type="checkbox"/>
Nombre del Proceso/Área/Función	Estándar			Periodo de implementación	
4- Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito). Circuitos: ABCDI [SP]- AEFGHI [S1] 6-Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura). Circuito: AEFGHI [SP] - ABCDI [S1]	ISO 9001:2015	<input checked="" type="checkbox"/>		Agosto 18 de 2022 a Agosto 18 de 2023.	
	ISO 14001:2015	<input checked="" type="checkbox"/>			
	ISO 45001:2018	<input checked="" type="checkbox"/>			
Equipo auditor de realización de la auditoria individual	Esquema	Fecha de Realización de la Auditoria (A)			
Director Administrativo - [AL]	QMS - EMS - OH&SMS	Agosto 18 de 2023			
Subgerente - [S1]	QMS - EMS - OH&SMS				
Experto Técnico [E1]	QMS				
Experto Técnico [E2]	EMS				
Experto Técnico [E3]	OH&S				
Equipo auditor o Auditor para la verificación de la auditoria individual	Esquema	Fecha de Verificación Acciones de Mejora (V)			
Subgerente - [S1]	QMS - EMS - OH&SMS	Agosto 29 de 2023			
Personas Contactadas	Cargo del auditado	Auditoria	Verificación		
* Nombre(s) y Apellido(s) Persona	Director Operativo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
* Nombre(s) y Apellido(s) Persona	Jefe de Almacén	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.4.2 Sección 2 [S2] Hallazgos de la Auditoría

S2		INFORME PRELIMINAR DE LA AUDITORIA		FASE I	<input type="checkbox"/>	FASE II	<input checked="" type="checkbox"/>
Nombre del Proceso/Área/Función		Estándar			Periodo de implementación		
4- Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito). Circuitos: ABCDI [SP]- AEEFGHDI [S1]		ISO 9001:2015		<input checked="" type="checkbox"/>			Agosto 18 de 2022 a Agosto 18 de 2023.
		ISO 14001:2015		<input checked="" type="checkbox"/>			
		ISO 45001:2018		<input checked="" type="checkbox"/>			
6-Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura). Circuito: AEEFGHDI [SP] - ABCDI [S1]							
Hallazgos de la auditoría individual							
Requisito/ Estándar	Descripción del posible hallazgo de la auditoría	Categorización Inicial		Decisión de Acción de mejora realizada por parte del personal de la Organización y se presenta en la Verificación al equipo auditor (Seleccione la casilla según el análisis realizado)			
		C	NC				
		Possible No Conformidad Estándar(es) ISO	Possible No Cumplimiento Requisito(s) Legal	Corrección	Corrección y Acción Correctiva	Acción Correctiva	
6.1.1 literal c ISO 9001:2016	Posible no conformidad del requisito del estándar donde se establece que al planificar el sistema de gestión de la calidad, la organización debe considerar los requisitos referidos en el apartado 4.2, y determinar los riesgos y oportunidades que es necesario abordar con el fin de: prevenir o reducir efectos no deseados. Ver notas para la auditoría.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6.2.2 literal e: ISO 14001:2016	Posible no conformidad del requisito del estándar donde establece que la organización debe determinar cómo se evaluarán los resultados, incluidos los indicadores de seguimiento de los avances para el logro de sus objetivos ambientales medibles. Ver notas para la auditoría.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6.2 ISO 45001:2018	Posible no conformidad del requisito del estándar donde se establece que la política de la SST debe ser pertinente y apropiada. Ver notas para la auditoría.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

10.5 Anexo No 5 Notas de la Auditoria

10.5.1 Sección 1 [S1] Información General - Evidencia de la Auditoria Alcance

<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">S1</div> NOTAS DE LA AUDITORIA PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN			
Organización	Criterio de Auditoria	Tipo de Auditoría / Evaluación	Proceso(s)
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos	ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 ISO 45001:2018	Primera Parte	4- Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Transito) - Circuitos: ABCDI [SP] - AEEFGHDI [S1] 6- Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura) - Circuitos: AEEFGHDI [SP] - ABCDI [S1]
Fecha	Lugar		Auditor/Evaluador
Junio de 2023 Semana 2 (05 - 10)	Sede Activa-Operativa Zona Oriente [SP] Sede Operativa Zona Occidente [S1]		Director Administrativo [AL] Subgerente [A1]
Evidencia de la auditoria			
Alcance de la auditoria:	Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la industria, tales como: alimentos, farmacéutica, agroquímica, pintura, cosmética, textil, metalmecánica, aseo.		
Requisitos de no aplicabilidad en el sistema de gestión y justificación (Para el estándar ISO 9001:2015):	8.3 Diseño y desarrollo de los productos y servicios: El cliente entrega toda la información para la determinación de los requisitos relacionados con los servicios. 8.5.1 literal f. Control de la producción y de la provisión del servicio: La organización determina que posee todos los controles para verificar los servicios con los productos resultantes mediante seguimiento y monitoreo; y que no se presentan deficiencias de los mismos en su funcionalidad.		
Periodo de implementación cubierto:	Agosto 18 de 2022 a Agosto 18 de 2023.		

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.5.2 Sección 2 [S2] Información General - Evidencia de la Auditoría Muestreo Técnico

S2 NOTAS DE LA AUDITORIA PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN				
Organización	Criterio de Auditoria	Tipo de Auditoria / Evaluación	Proceso	
Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos	ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 ISO 45001:2018	Primera Parte	4- Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Tránsito) - Circuitos: ABCDI [SP] - AEFGHI [S1] 6- Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura) - Circuitos: AEFGHI [SP] - ABCDI [S1]	
Fecha	Lugar		Auditor/Evaluador	
Junio de 2023 Semana 2 (05 - 10)	Sede Activa-Operativa Zona Oriente [SP] Sede Operativa Zona Occidente [S1]		Director Administrativo [AL] Subgerente [A1]	
Evidencia de la auditoria				
Muestreo relación con Fases de la Auditoria Individual Ejemplo Referencia País: Colombia				
Trimestre	Periodo de Implementación	Alcance de la Auditoria a verificar	Muestreo	Fase a Auditar
1	Agosto 18 de 2022 a Diciembre 05 de 2022	Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la industria, tales como: <u>alimentos</u> , <u>farmacéutica</u> , <u>agroquímica</u> , <u>pintura</u> , <u>cosmética</u> , <u>textil</u> , <u>metalmecánica</u> , <u>aseo</u> .	Cuarta semana Mes de Septiembre/22 (Sep. 26 - Oct. 01): Acido Cítrico [Materia Prima]. Tercera semana Mes de Noviembre/22 (21 - 26): Citrato de Sodio [Producto Químico].	FASE I
2	Diciembre 06 de 2022 a Abril 24 de 2023	Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la industria, tales como: <u>alimentos</u> , <u>farmacéutica</u> , <u>agroquímica</u> , <u>pintura</u> , <u>cosmética</u> , <u>textil</u> , <u>metalmecánica</u> , <u>aseo</u> .	Cuarta semana Mes de Enero/23 (23 - 28): Soda Caustica en Escamas [Producto Químico]. Quinta semana Mes de Marzo/23 (Mar. 27 - Abr. 01): Acido Fosfórico 85% [Materia Prima].	FASE I
3	Abril 25 de 2023 a Agosto 18 de 2023	Importación y Comercialización de Materias Primas y Productos Químicos para la industria, tales como: <u>alimentos</u> , <u>farmacéutica</u> , <u>agroquímica</u> , <u>pintura</u> , <u>cosmética</u> , <u>textil</u> , <u>metalmecánica</u> , <u>aseo</u> .	Quinta semana Mes de Mayo/23 (May. 29 - Jun. 03) y Tercera semana Mes de Agosto/23 (14 -18): Acido Cítrico, Soda Caustica en Escamas, Acido Fosfórico 85%.	FASE II

10.5.3 Sección 3 [S3] Temas – Verificación Controles [Ejemplo Planificación]

S3 NOTAS PARA LA AUDITORIA DEL SISTEMA DE GESTIÓN							
Temas (Verificación)			FASE I	<input type="checkbox"/>	FASE II	<input checked="" type="checkbox"/>	
Categoría	A todos los procesos del sistema de gestión	<input type="checkbox"/>	Procesos del Sistema de Gestión	<input checked="" type="checkbox"/>	Procesos a evaluar circuitos por controles	4- Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Tránsito) 6- Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura)	
Procesos del Sistema de Gestión a Auditar	Modelo por Controles / Sede	Estándar ISO 9001:2015 [QMS]		Estándar ISO 14001:2015 [EMS]		Estándar ISO 45001:2018 [OH&SMS]	
		Evaluado	No Evaluado	Evaluado	No Evaluado	Evaluado	No Evaluado
4- Recepción y Almacenamiento (Control Calidad - Tránsito)	Sede Principal [SP]: ABCDI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Sub Sede [S1]: AEFGHDI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6- Distribución y Entrega (Mantenimiento de equipos e Infraestructura)	Sede Principal [SP]: AEFGHDI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Sub Sede [S1]: ABCDI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TEMAS A EVALUAR [ACTIVIDAD - FUNCIÓN - ÁREA]	MUESTREO TÉCNICO	ISO 9001:2015 [QMS]		ISO 14001:2015 [EMS]		ISO 45001:2018 [OH&S]	
1. REQUISITO [CUMPLIMIENTO LEGAL]	MP: Acido Cítrico PQ: Citrato de Sodio	Capacidad de demostrar conformidad con requisitos del sistema de gestión especificados.		Comunicación información ambiental: Partes interesadas pertinentes.		Prevenir lesiones y deterioro de la salud: Relacionados con el trabajo a los trabajadores.	
2. OBJETIVO [CUMPLIMIENTO PLANEACIÓN]	MP: Soda Caustica en Escamas PQ: Acido Fosfórico 85%	Oportunidad de aumentar la satisfacción del cliente.		Protección del medio ambiente: Prevención impactos ambientales adversos.		Mejorar el desempeño de la SST.	
3. COMPETENCIA [APLICACIÓN DIR. ESTRATEGICO]	MP: Soda Caustica en Escamas PQ: Acido Fosfórico 85%	Regularidad en la capacidad de suministrar productos y servicios.		Mejora del desempeño ambiental.		Tomar medidas de prevención y protección eficaces	
4. EFICACIA [CUMPLIMIENTO RESULTADOS]	MP: Acido Cítrico PQ: Citrato de Sodio	Abordar riesgos y oportunidades asociados.		Aprovechar oportunidades de prevenir o mitigar impactos ambientales.		Eliminar peligros y minimizar los riesgos para la SST.	
5. DESEMPEÑO [MONITOREO Y CONTROL]	MP: Soda Caustica en Escamas PQ: Acido Fosfórico 85%	Base sólida desarrollo sostenible.		Pilar ambiental de la sostenibilidad.		Permitir proporcionar lugares de trabajo seguros y saludables, prevenir lesiones y deterioros de la salud relacionados con el trabajo	

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.5.4 Sección 4 [S4] Evidencia de la Auditoría - Categorización de Hallazgos

S4 NOTAS PARA LA AUDITORÍA DEL SISTEMA DE GESTIÓN							
Evidencia de la Auditoría [Categorización de los Hallazgos de la Auditoría]							
TEMAS A EVALUAR [ACTIVIDAD - FUNCIÓN - ÁREA]	MUESTREO TÉCNICO	ISO 9001:2015 [QMS]		ISO 14001:2015 [EMS]		ISO 45001:2018 [OH&SMS]	
		Conformidad/ Cumplimiento	Posible No Conformidad/ No Cumplimiento	Conformidad	Posible No Conformidad/ No Cumplimiento	Conformidad	Posible No Conformidad / No Cumplimiento
1. REQUISITO [CUMPLIMIENTO LEGAL]	MP: Acido Citrico	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	PQ: Citrato de Sodio	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. OBJETIVO [CUMPLIMIENTO PLANEACIÓN]	MP: Soda Caustica en Escamas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	PQ: Acido Fosfórico 86%	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. COMPETENCIA [APLICACIÓN DIR. ESTRATEGICO]	MP: Soda Caustica en Escamas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	PQ: Acido Fosfórico 86%	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4. EFICACIA [CUMPLIMIENTO RESULTADOS]	MP: Acido Citrico	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	PQ: Citrato de Sodio	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. DESEMPEÑO [MONITOREO Y CONTROL]	MP: Soda Caustica en Escamas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	PQ: Acido Fosfórico 86%	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

10.5.5 Sección 5 [S5] Evidencia de la Auditoria Hallazgos de la Auditoria - Evidencia Objetiva

S5 NOTAS PARA LA AUDITORIA DEL SISTEMA DE GESTIÓN	
Estándar	Hallazgos de la Auditoria
ISO 9001:2015 [QMS]	<p>Requisito 6.1.1 literal c:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Revisión de la metodología determinada para la comunicación de los servicios que se proveen a los clientes y las partes interesadas pertinentes en las actividades de control operacional. [Evidencia Objetiva de Registros]. * Cargo Director Operativo verificación del servicio de la orden Q456 Acido Cítrico (recientemente entregado), y de toda la información documentada que se conserva en el sistema de gestión de la organización compuesta por: La especificación del cliente, las comunicaciones internas y externas con el cliente, y otros elementos documentados que se llevan a través de control del proceso, de acuerdo a los criterios de operación para cumplir con la capacidad final y con el plan de operaciones de los servicios en la entrega. [Evidencia Objetiva de Registros]. * Metodología establecida para la implementación de las acciones para abordar los riesgos y oportunidades determinadas en el sistema de gestión de acuerdo con el control del proceso de los servicios ejemplo: servicio de la orden Q456 Acido Cítrico. Prevención o reducción de efectos no deseados para asegurar la evaluación de manera coherente y comparable [Evidencia Objetiva de Información Pertinente]. * Cargo Director Operativo explica que en la organización, no es necesario mantener esta actividad como información documentada. Seguimiento por la herramienta para la gestión de riesgos, detallada en los diferentes equipos de cómputo; así como la disposición de las personas en el cuidado y atención para garantizar que el tratamiento de los riesgos sea proporcional a los mismos. Inversión de recursos compromiso de la Alta Dirección. [Evidencia Objetiva Declaración de Hecho].
ISO 14001:2015 [EMS]	<p>Requisito 6.2.2 literal e:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Revisión de la información documentada de la minuta de la última revisión por la dirección del año realizada hace una (1) semana relacionado con objetivos de la protección del medio ambiente [prevención impactos ambientales adversos; mencionan la relación con la reducción trimestre a trimestre del volumen de residuos generales, del uso del gas y de la electricidad. [Evidencia Objetiva de Registros]. * Cuadro de la última minuta muestra las cantidades respectivas para los tres parámetros durante el año, con poca variación de trimestre a trimestre, excepto por el trimestre actual, que evidencia un incremento marcado de casi el 10% en conjunto de las tres cifras en este último trimestre. [Evidencia Objetiva de Registros]. * Cargo Jefe de Almacén y el designado por la Alta Dirección Representante del Sistema de Gestión explicaron que debido a la incidencia originada por un cliente importante en el aumento de los pedidos de Soda Caustica en Escamas en este último trimestre del año en curso por lo cual se modificó la planificación y el control operacional para cumplir con las entregas y lograr mantener el desempeño ambiental y la eficacia del sistema de gestión. [Evidencia Objetiva Declaración de Hecho].
ISO 45001:2018 [OH&SMS]	<p>Requisito 5.2:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Entrevista con el cargo Gerente General para la revisión de la política en relación con la gestión de seguridad y salud en el trabajo para los servicios de Importación y Comercialización con el muestreo técnico, no se encuentra en la actualidad firmada por este cargo. [Evidencia Objetiva de Registros]. * Cargo Gerente General informa que la organización fue adquirida por un grupo internacional hace un (1) mes, y la política es la misma que ha establecido en todas las subsidiarias este grupo a nivel de América. En todas son absolutamente aplicables todos los términos de la política actual para prevenir lesiones y deterioro de la salud relacionados con el trabajo a los trabajadores. [Evidencia Objetiva Declaración de Hecho]. * Cargo Gerente General comenta que la política de la SST fue revisada hace una (1) semana y se realizó con los integrantes de la Alta Dirección la revisión por la dirección comprobando que esta política se ha mantenido adecuada en todas las subsidiarias de este grupo a nivel de América, nuevo dueño de la organización. [Evidencia Objetiva Declaración de Hecho].

10.6 Anexo No 6 Método Evaluación Revisión de Registros

10.6.1 Sección 1 [S1] Información General - Auditor Estándar Calificado

<div style="background-color: #FFD700; padding: 5px;"> S1 Método de evaluación de la competencia de auditor Revisión de registros </div>		
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)		
1. Datos Generales del Auditor		
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]	
Fecha de ingreso (Organización):	Agosto 14 de 2019	
2. Estándar calificado como Auditor (Ubique un visto bueno en la casilla)		
Entidad	Normativa o Estándar	Calificación
Organismo Evaluador de Conformidad [OEC]	ISO 9001:2015	<input checked="" type="checkbox"/>
Organismo Evaluador de Conformidad [OEC]	ISO 14001:2015	<input checked="" type="checkbox"/>
Organismo Evaluador de Conformidad [OEC]	ISO 45001:2018	<input checked="" type="checkbox"/>
		<input type="checkbox"/>

10.6.2 Sección 2 [S2] Requerimientos: Educación - Experiencia Profesional / Auditorías

S2 Método de evaluación de la competencia de auditor Revisión de registros							
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)							
1. Datos Generales del Auditor							
Nombre completo:		Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]					
Fecha de ingreso (Organización):		Agosto 14 de 2019					
3. Requerimientos de Educación *(Ubique un visto bueno en las casilla)							
Superior		<input type="checkbox"/>		Tecnológica		<input type="checkbox"/>	
Universitaria		<input checked="" type="checkbox"/>		Técnica		<input type="checkbox"/>	
Códigos Sectorial IAF/NACE asignados: (Consulte documentos IAF ID 1, IAF MD 22 y NACE)		IAF	29	NACE	46.11	46.12	46.75
4. Requerimientos de Experiencia Profesional							
Códigos Sectorial IAF/NACE asignados: (Consulte documentos IAF ID 1, IAF MD 22 y NACE)		IAF		NACE			
5. Requerimiento de Experiencia Auditorías: ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018							
Códigos Sectorial IAF/NACE asignados: (Consulte documentos IAF ID 1, IAF MD 22 y NACE)		IAF		NACE			

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.6.3 Sección 3 [S3] Requerimiento Competencia Especifica - Comentarios Evaluador

S3 Método de evaluación de la competencia de auditor Revisión de registros						
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)						
1. Datos Generales del Auditor						
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]					
Fecha de ingreso (Organización):	Agosto 14 de 2019					
6. Requerimiento de Competencia Especifica:						
Esquema/Estándar Competencia Especifica	Competencia					
QMS (Gestión Calidad) ISO 9001:2015	QMS1	QMS2	QMS3			
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
EMS (Gestión Ambiental) ISO 14001:2015	EMS1	EMS2	EMS3	EMS4	EMS5	...EMS14
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
OH&SMS (Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo) ISO 45001:2018	OH&S1	OH&S2	OH&S3	OH&S4	OH&S5	...OH&S11
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7. Comentario del Evaluador:						
Auditor de Primera Parte Habilitado Para realizar actividad de auditoria para los estándares ISO 14001:2015 e ISO 45001:2018 debe fungir en el rol de auditor apoyado con un experto técnico que cumpla con la condición en sector crítico.						
Mayo 03 de 2023 – Ciudad/Estado o País			Director Comercial [GP]			
Fecha - Lugar			Evaluador			

10.7 Anexo No 7 Método Evaluación Tercer Nivel

10.7.1 Sección 1 [S1] Información General - Competencia Genérica: Conocimientos Genéricos

S1 Método de evaluación de la competencia de auditor Evaluación de Tercer Nivel				
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)				
1. Datos Generales del Auditor Evaluado				
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]			
Actividad Evaluada:	Auditoría de Primera Parte (Fase I – Verificación Documental)			
Fecha de la Evaluación:	Julio 12 de 2023			
Estándar/Normativa:	ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018			
Código Sectorial IAF/NACE (Organización):	IAF	29	NACE	46.11/46.12/46.75
2. Competencia Genérica				
Conocimiento genéricos				
Actividad Evaluada	Comentario		Evaluación	
Conocimiento de las prácticas de gestión del negocio de la organización.	SATISFACTORIO		<input checked="" type="checkbox"/>	
Conocimiento de los principios, las prácticas y las técnicas de auditoría establecidas por la organización.	SATISFACTORIO		<input checked="" type="checkbox"/>	
Conocimiento de los estándares ISO o documentos normativos de sistemas de gestión específicos. Ejemplo: ISO 9K - ISO 14K – ISO 45K.	MUY SATISFACTORIO		<input checked="" type="checkbox"/>	
Conocimiento de los procesos de la organización.	ACEPTABLE		<input checked="" type="checkbox"/>	
Conocimiento del sector profesional o específico de la organización. Ejemplo: Código IAF/NACE (Área Técnica).	SATISFACTORIO		<input checked="" type="checkbox"/>	
Conocimiento de las actividades del alcance de la auditoría (análisis de información específica de productos y/o servicios) relacionadas con la organización.	SATISFACTORIO		<input checked="" type="checkbox"/>	

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.7.2 Sección 2 [S2] Información General - Competencia Genérica: Métodos - Procedimientos

S2 Método de evaluación de la competencia de auditor Evaluación de Tercer Nivel				
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)				
1. Datos Generales del Auditor Evaluado				
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]			
Actividad Evaluada:	Auditoría de Primera Parte (Fase I – Verificación Documental)			
Fecha de la Evaluación:	Julio 12 de 2023			
Estándar/Normativa:	ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018			
Código Sectorial IAF/NACE (Organización):	IAF	29	NACE	46.11/46.12/46.75
Métodos, Principios y Procedimientos				
Actividad Evaluada	Comentario			Evaluación
Análisis de las actividades del alcance de la auditoría, tiene en cuenta el periodo de implementación a auditar y el muestreo técnico de acuerdo al estándar(es).	SATISFACTORIO			<input checked="" type="checkbox"/>
Determinación de los requisitos legales y regulatorios que aplican a las actividades establecidas en el alcance de la auditoría de acuerdo a estándar(es) y normativa legal y reglamentaria.	ACEPTABLE			<input checked="" type="checkbox"/>
Revisión del correcto diligenciamiento de los formatos establecidos por la organización como plan de auditoría, notas de auditoría, informe de auditoría. Preparación de los documentos de trabajo	SATISFACTORIO			<input checked="" type="checkbox"/>
Cumplimiento del tiempo de la auditoría, revisión de la asignación de tiempo en las actividades de la auditoría y en la conducción de reuniones (Inicial: apertura y Final: cierre).	SATISFACTORIO			<input checked="" type="checkbox"/>
Revisión y análisis de la categorización de los hallazgos de la auditoría para asegurar que las deficiencias observadas (sí procede) están debidamente reportadas y establecidas de acuerdo a los requisitos del estándar o artículos de la normativa legal.	SATISFACTORIO			<input checked="" type="checkbox"/>
Preparación de los informes preliminares de auditoría (Fase 1 y 2). Reporte de la información de la actividad de auditoría: Categorización de los hallazgos de la auditoría, obstáculos y divergencias con el auditado.	MUY SATISFACTORIO			<input checked="" type="checkbox"/>
Entrega de la documentación requerida por la organización en los tiempos establecidos.	ACEPTABLE			<input checked="" type="checkbox"/>

10.7.3 Sección 3 [S3] Competencia Genérica: Habilidades - Comentarios Evaluador

S3 Método de evaluación de la competencia de auditor Evaluación de Tercer Nivel				
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)				
1. Datos Generales del Auditor Evaluado				
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]			
Actividad Evaluada:	Auditoria de Primera Parte (Fase I – Verificación Documental)			
Fecha de la Evaluación:	Julio 12 de 2023			
Estándar/Normativa:	ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018			
Código Sectorial IAF/NACE (Organización):	IAF	29	NACE	46.11/46.12/46.75
Habilidades Generales				
Actividad Evaluada	Comentario	Evaluación		
Habilidades para tomar notas de auditoría y redactar informes. Uso adecuado de los métodos de auditoría seleccionados por la organización para la actividad de auditoría.	SATISFACTORIO	<input checked="" type="checkbox"/>		
Habilidades para realizar entrevistas. Uso adecuado de los métodos de auditoría seleccionados por la organización para la actividad de auditoría.	SATISFACTORIO	<input checked="" type="checkbox"/>		
Habilidades para gestionar de manera eficaz la actividad de auditoría. Visitas a la ubicación del auditado (planificación y actividades in situ o remota).	SATISFACTORIO	<input checked="" type="checkbox"/>		
3. Comentario del Evaluador:				
Comentario general del desempeño:				
Auditor de Primera Parte Habilitado				
Comentario específico del desempeño:				
Asegura la competencia / Requiere entrenamiento:				
<ul style="list-style-type: none"> - Calificación realizada con la condición de sector crítico [EMS - OH&S]: Auditor apoyado por experto sectoriales en QMS - EMS - OH&SMS. - Fortalecer Competencia en Conocimiento de los procesos de la organización - Determinación de los requisitos legales y regulatorios en Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo. - Entrenamiento en: Entrega de la documentación. 				
Julio 12 de 2023 – Ciudad/Estado o País			Director Comercial [GP]	
Fecha - Lugar			Evaluador	

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.8 Anexo No 8 Método Evaluación Cuarto Nivel

10.8.1 Sección 1 [S1] Información General - Comportamiento Personal

S1					Método de evaluación de la competencia de auditor Evaluación de Cuarto Nivel			
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)								
1. Datos Generales del Auditor Evaluado								
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]							
Actividad Evaluada:	Auditoría de Primera Parte (Fase II – Verificación Implementación en Sitio)							
Fecha de la Evaluación:	Agosto 18 de 2023							
Estándar/Normativa:	ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018							
Código Sectorial IAF/NACE (Organización):	IAF	29	NACE	46.11/46.12/46.75				
2. Comportamiento Personal								
Actividad Evaluada				Requerimiento Cumplido	Recomendación	Mejora Obligatoria		
Para cada actividad evaluada seleccione uno y sólo uno de los criterios de evaluación de acuerdo al análisis de la información verificada y ubique un visto bueno.								
Preparación/Organización: Conocimiento del sector auditado. Adecuada selección de las fuentes de información.				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Tenacidad/Actuación con fortaleza: Indagación para buscar suficiente evidencia de la auditoría para que los hallazgos de la auditoría sean verificables, con exactitud e imparcialidad (categorización correcta).				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Seguridad de sí mismo: Capacidad de liderazgo en la preparación, interacción con otros integrantes del equipo y el personal diferente al equipo auditor.				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Decisión/Observación: Correcta clasificación para los hallazgos de la auditoría; relación con la incidencia (actividades y límites) del alcance de la auditoría.				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Diplomacia: Interacción con el cliente de la auditoría (auditado): empatía, imparcialidad, manejo de conflictos de intereses y libre de sesgo.				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Percepción: Uso del dialogo con el cliente de la auditoría, el personal diferente del equipo auditor, con la finalidad de evitar situaciones de presión indebida.				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Mentalidad Abierta/Profesionalismo: Conocimiento en la aplicación de las políticas y de las actividades del procedimiento de auditoría.				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

10.8.2 Sección 2 [S2] Información General - Competencia Especifica Estándares - QMS

S2					Método de evaluación de la competencia de auditor Evaluación de Cuarto Nivel			
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)								
1. Datos Generales del Auditor Evaluado								
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]							
Actividad Evaluada:	Auditoria de Primera Parte (Fase II – Verificación Implementación en Sitio)							
Fecha de la Evaluación:	Agosto 18 de 2023							
Estándar/Normativa:	ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018							
Código Sectorial IAF/NACE (Organización):	IAF	29	NACE	46.11/46.12/46.75				
3. Competencia Especifica								
Seleccione el (los) estándar(es) o la normativa legal que se encuentran en evaluación, si es sólo uno por favor no diligencie las actividades pertenecientes a las otras normativas								
Estándar(es)	Evaluación							
ISO 9001:2015	<input checked="" type="checkbox"/>							
ISO 14001:2015	<input checked="" type="checkbox"/>							
ISO 45001:2018	<input checked="" type="checkbox"/>							
	<input type="checkbox"/>							
3.1 Competencia Especifica Gestión de la Calidad [Aplica ISO/IEC 17021-3]								
Actividad Evaluada	Identificación	Requerimiento Cumplido	Recomendación	Mejora Obligatoria				
Para cada actividad evaluada seleccione uno y sólo uno de los criterios de evaluación de acuerdo al análisis de la información verificada y ubique un visto bueno.								
Conceptos fundamentales y principios de la gestión de la calidad.	QMS1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Contexto de la organización.	QMS2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Productos, servicios, procesos y organización del cliente.	QMS3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
La terminología y la tecnología específicas del área técnica.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Los requisitos legales y reglamentarios aplicables al producto y/o servicio específico del área técnica.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Las características de los productos, servicios y procesos específicos del área técnica.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.8.3 Sección 3 [S3] Información General - Competencia Especifica Estándares - EMS

S3 Método de evaluación de la competencia de auditor Evaluación de Cuarto Nivel				
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)				
1. Datos Generales del Auditor Evaluado				
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]			
Actividad Evaluada:	Auditoría de Primera Parte (Fase II – Verificación Implementación en Sitio)			
Fecha de la Evaluación:	Agosto 18 de 2023			
Estándar/Normativa:	ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018			
Código Sectorial IAF/NACE (Organización):	IAF	29	NACE	46.11/46.12/46.75
3.2 Competencia Especifica Gestión Ambiental [Aplica ISO/IEC 17021-2]				
Actividad Evaluada	Identificación	Requerimiento Cumplido	Recomendación	Mejora Obligatoria
Para cada actividad evaluada seleccione uno y sólo uno de los criterios de evaluación de acuerdo al análisis de la información verificada y ubique un visto bueno.				
Terminología ambiental.	EMS1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Métricas ambientales.	EMS2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Técnicas de seguimiento ambiental adecuadas para los aspectos y áreas técnicas del SGA.	EMS3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Aspectos e impactos ambientales.	EMS4	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Perspectiva del ciclo de vida.	EMS5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Evaluación de desempeño ambiental.	EMS6	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Requisitos legales y otros requisitos.	EMS7	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Preparación y respuesta ante emergencias.	EMS8	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Control Operacional.	EMS9	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Factores relacionados con el sitio.	EMS10	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Alcance.	EMS11	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Información comunicada.	EMS12	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Contexto de la organización.	EMS13	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Riesgos y oportunidades.	EMS14	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

10.8.4 Sección 4 [S4] Información General - Competencia Especifica Estándares – OH&SMS

S4					Método de evaluación de la competencia de auditor Evaluación de Cuarto Nivel			
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)								
1. Datos Generales del Auditor Evaluado								
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]							
Actividad Evaluada:	Auditoría de Primera Parte (Fase II – Verificación Implementación en Sitio)							
Fecha de la Evaluación:	Agosto 18 de 2023							
Estándar/Normativa:	ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018							
Código Sectorial IAF/NACE (Organización):	IAF	29	NACE	46.11/46.12/46.75				
3.3 Competencia Especifica Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo [Aplica ISO/IEC TS 17021-10] NO SE APLICA								
Actividad Evaluada	Identificación	Requerimiento Cumplido	Recomendación	Mejora Obligatoria				
Para cada actividad evaluada seleccione uno y sólo uno de los criterios de evaluación de acuerdo al análisis de la información verificada y ubique un visto bueno.								
Terminología en principios, procesos y conceptos de la gestión en seguridad y salud en el trabajo.	OH&S1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Contexto de la organización.	OH&S2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Liderazgo, participación y consulta de los trabajadores.	OH&S3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Requisitos legales y otros requisitos.	OH&S4	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Riesgos y oportunidades y otros riesgos y oportunidades de la gestión en seguridad y salud en el trabajo.	OH&S5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Identificación de peligros.	OH&S6	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Evaluación de los riesgos en la gestión en seguridad y salud en el trabajo.	OH&S7	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Preparación y respuesta ante emergencias.	OH&S8	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Evaluación del desempeño.	OH&S9	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Eliminación de peligros y reducción de los riesgos en seguridad y salud en el trabajo	OH&S10	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
Investigación de incidentes.	OH&S11	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

Propuesta Optimización Teórico - Práctica de la Metodología para la Actividad de Auditoría de Primera Parte basada en el Enfoque Holístico del Modelo por Controles con Estructura Armonizada en los Sistemas de la Calidad, Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo fundamentado en la Aplicación de los Criterios de la Metodología de Actividad de Auditoría de Tercera Parte.

10.8.5 Sección 5 [S5] Información General - Comentarios Evaluador

Método de evaluación de la competencia de auditor Evaluación de Cuarto Nivel				
Este documento está basado en la información consignada en CV AUDITOR (CONFIDENCIAL)				
1. Datos Generales del Auditor Evaluado				
Nombre completo:	Nombre(s) y Apellido(s) Persona No 2 - Subgerente [A1]			
Actividad Evaluada:	Auditoría de Primera Parte (Fase II – Verificación Implementación en Sitio)			
Fecha de la Evaluación:	Agosto 18 de 2023			
Estándar/Normativa:	ISO 9001:2015 - ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018			
Código Sectorial IAF/NACE (Organización):	IAF	29	NACE	46.11/46.12/46.75
4. Comentario del Evaluador:				
Comentario general del desempeño:				
Auditor de Primera Parte Habilitado				
Comentario específico del desempeño:				
Asegura la competencia / Requiere entrenamiento: - Calificación realizada con la condición de sector crítico apoyado por expertos sectoriales [EMS - OH&SMS] - Fortalecer competencia en EMS6 Evaluación de desempeño ambiental y EMS7 Requisitos legales y otros requisitos.				
Agosto 18 de 2023 – Ciudad/Estado o País			Director Comercial [GP]	
Fecha - Lugar			Evaluador	

10.9 Anexo No 9 Enfoque del Riesgo Programa de Auditoria

10.9.1 Sección 1 [S1] Enfoque del Riesgo Programa de Auditoria

METODOLOGIA		ACCIONES PARA ABOGARDAR RIESGOS Y OPORTUNIDADES ANÁLISIS DEL IMPACTO Y EFECTO POTENCIAL DE FALLO - ANÁLISIS DE PRIORIDAD DEL RIESGO (AMF- NPIR)											
OBJETIVO		Determinar los riesgos y oportunidades considerando los factores del contexto y los requisitos de las partes interesadas pertinentes para el alcance del sistema de gestión (SG), que apoye el desarrollo de la estrategia y asegure el logro de los resultados previstos en el sistema de gestión relacionado con los directores de estándar ISO 19011:2018.											
TEMA EVALUADO:	Evaluación de Actividad de Auditoria	RESPONSABLE(S) DEL AMF:	Alta Dirección	PROCESO:	Gerencial	FECHA REALIZACIÓN:	7/06/2023					ESTADO DE LA ACCIÓN	
	MODALIDAD DE EVALUACIÓN	POTENCIA, AMENAZA O ACTIVIDAD (TEMA)	POTENCIA, EFECTO O CONSECUENCIA (ACTIVIDAD)	POTENCIA, EFECTO O CONSECUENCIA (TEMA)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)
	MODALIDAD DE EVALUACIÓN	POTENCIA, AMENAZA O ACTIVIDAD (TEMA)	POTENCIA, EFECTO O CONSECUENCIA (ACTIVIDAD)	POTENCIA, EFECTO O CONSECUENCIA (TEMA)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)	IMPACTO (EFECTOS)
ACTIVIDAD/TEMA:													
Recursos: Confirmar los requisitos del sistema de gestión	Evitar la vulnerabilidad en una posible evaluación del OEC	Tiempo limitado para la planificación de las fases de auditoría en la programación de auditoría	Evaluación deficiente en la implementación de los requisitos	8	72	Riesgo Crítico	Eliminar la fuente del Riesgo	Acción de Mejora Correctiva	90 días Revisión Trimestral del Riesgo	Alta Dirección	80.0%	Analisis de Oportunidad	
Planificación: Evaluación del desempeño de los proveedores	Evitar incumplimiento de la parte legal y reglamentaria de los metodos de auditoria	Inadecuada determinación de los metodos de auditoria	Información no valida en el cumplimiento de los requisitos legales y reglamentarios	8	40	Riesgo Importante	Asumir el Riesgo	Acción de Mejora Prevención	90 días Revisión Trimestral del Riesgo	Alta Dirección	80.0%	Analisis de Oportunidad	

10.9.2 Sección 1 [S1] Enfoque del Riesgo Programa de Auditoría

CRITERIOS PROBABILIDAD/OCCURRENCIA - IMPACTO/SEVERIDAD					
TABLA No 1 PROBABILIDAD/OCCURRENCIA DE LA POTENCIAL AMENAZA (CAUSA)			TABLA No 2 PROBABILIDAD/OCCURRENCIA DE LA POTENCIAL AMENAZA (CAUSA)		
Criterio calificación de la potencial amenaza (causa)	Probabilidad/Ocurrencia	Calificación	Criterio calificación del potencial efecto (consecuencia)	Impacto/Severidad	Calificación
BAJA	La potencial amenaza en la acción para el sistema de gestión nunca se va a presentar, o se puede llegar a presentar una (1) vez, en el período planificado de un (1) año.	3	LEVE	El potencial efecto para la acción en el sistema de gestión podría ser ligeramente perceptible en los requisitos del cliente, en el contexto, en las necesidades y las expectativas de partes interesadas pertinentes. <i>Sin consecuencias</i>	4
MEDIA	La potencial amenaza en la acción para el sistema de gestión se puede llegar a presentar más de dos (2) veces, en el período planificado de un (1) año.	5	MODERADO	El potencial efecto para la acción en el sistema de gestión podría ser medianamente perceptible en los requisitos del cliente, en el contexto, en las necesidades y las expectativas de partes interesadas pertinentes. <i>Con señal anticipada - Molestia</i>	6
ALTA	La potencial amenaza en la acción para el sistema de gestión se puede llegar a presentar más de tres (3) veces, en el período planificado de un (1) año.	9	CRÍTICO	El potencial efecto para la acción en el sistema de gestión podría ser perceptible en los requisitos del cliente, en el contexto, en las necesidades y las expectativas de partes interesadas pertinentes. <i>Puede dar problemas de seguridad, de índole legal o reglamentario</i>	8

10.9.3 Sección 1 [S1] Enfoque del Riesgo Programa de Auditoria

CRITERIOS PARA EVALUAR Y CLASIFICAR EL RIESGO			CRITERIO PARA TRATAR Y MONITOREAR EL RIESGO			CRITERIO PARA SEGUIR Y REVISIÓN DEL RIESGO (ACCIÓN DE MEJORA CORRECTIVA O PREVENCIÓN)		
TABLA No. 3 EVALUACIÓN Y CLASIFICACIÓN DEL RIESGO EN LA ACCIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN								
Impacto ↑	LEVE	MODERADO	CRITICO					
↓ Probabilidad	4	6	8					
BAJA	12	18	24					
3	Riesgo Bajo	Riesgo Bajo	Riesgo Moderado					
MEDIA	20	30	40					
5	Riesgo Bajo	Riesgo Moderado	Riesgo Importante					
ALTA	36	54	72					
9	Riesgo Moderado	Riesgo Importante	Riesgo Critico					
TABLA No. 4 OPCIÓN PARA ABRDAR EL RIESGO EN LA ACCIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN								
Valoración del Riesgo (VR)			Opción para Abordar el Riesgo (OAR)			Decisión para Tratamiento y Monitoreo del Riesgo		
Riesgo Critico			Eliminar la fuente del riesgo			90 días Revisión Trimestral		
Riesgo Importante			Asumir el riesgo			90 días Revisión Trimestral		
Riesgo Moderado			Evitar el riesgo			180 días Revisión Semestral		
Riesgo Bajo			Mantener el riesgo			180 días Revisión Semestral		
TABLA No. 5 ACCIÓN DE MEJORA PARA ABRDAR EL RIESGO EN LA ACCIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN								
Valoración del Riesgo (VR)			Opción para Abordar el Riesgo (OAR)			Decisión de la Acción de Mejora para Abordar el Riesgo (AMAR)		
Riesgo Critico			Eliminar la fuente del riesgo			Acción de Mejora Correctiva		
Riesgo Importante			Asumir el riesgo			Acción de Mejora Prevención		
Riesgo Moderado			Evitar el riesgo			Acción de Mejora Prevención		
Riesgo Bajo			Mantener el riesgo			Acción de Mejora Prevención		