# Programa Anual de Auditorías Internas

|  |
| --- |
| **Generalidades del programa** |
| Programa No. (1) |  | Duración (2):  |  | No. de Auditorías (3) |  |
| Objetivos (4):  |  |
| Alcance (5):  |  |
| Tipo de auditorías: | Según su forma (6) | Según su alcance (7) |
| Únicas: |  | Internas o de primera parte: |  |
| Combinadas: |  | Externas o de segunda parte: |  |
| Conjuntas: |  | Externas de certificación o de tercera parte: |  |

|  |
| --- |
| **Especificaciones del programa de auditorías** |
| Procedimiento del programa de auditoría (8): Criterios de auditoría (9): Métodos de auditoría (10): El equipo auditor, auditado, observadores y expertos técnicos se sujetarán a los procesos para manejo de confidencialidad, seguridad de la información, salud y seguridad definidos por **el Instituto Tecnológico de Pachuca.** |

**Equipos de auditores internos**

La selección, formación, evaluación y mejora de las competencias de los auditores internos del Instituto Tecnológico de Pachuca se llevará a cabo tal y como lo específica el método documentado ITPAC-CA-PG-003-01 Formato para calificación de auditores.

Equipos de auditores disponibles para el presente programa.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Equipo A** | **Equipo B** | **Equipo C** |
| Auditor Líder del equipo (11):  | Auditor Líder del equipo:  | Auditor Líder del equipo:  |
| Auditor(es) (12): 1. 2. 3. | Auditor(es): 1.2.3. | Auditor(es): 1.2.3. |
| Experto Técnico (s) (13): 1.2. | Experto Técnico (s): 1.2. | Experto Técnico (s):1.2. |
| Observador(es) (14): 1.2. | Observador(es):1.2. | Observador(es):1.2. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Equipo D** | **Equipo E** | **Equipo F** |
| Auditor Líder del equipo: | Auditor Líder del equipo: | Auditor Líder del equipo: |
| Auditor(es):1.2.3. | Auditor(es):1.2.3. | Auditor(es):1.2.3. |
| Experto Técnico (s):1.2. | Experto Técnico (s):1.2. | Experto Técnico (s):1.2. |
| Observador(es):1.2. | Observador(es):1.2. | Observador(es):1.2. |

**Cronograma de auditorías**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** (15) | **Requisitos/Proceso/Actividad** (16) | **Criterios** (17) | **Equipo auditor** (18) |  | **Mes** (19) |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
|  |  |  |  | P |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| R |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | P |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| R |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | P |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| R |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Riesgos del programa**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Impacto** |  |
| **Probabilidad** | **Alto** | **Mediano** | **Bajo** |
| **Alta** | Extrema | Alta | Mediana |
| **Mediana** | Alta | Mediana | Baja |
| **Baja** | Mediana | Baja | Mínima |
| **Riesgos** | **Probabilidad** (21) | **Impacto** (22) | **Calificación del riesgo** (23) | **Acción para mitigar riesgo** (24) |
|
| **Riesgos de planeación** (20) |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |
| **Riesgos de recursos** (25) |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
| **Riesgos de selección del equipo auditor** (26) |
|  |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |
| **Riesgos de implementación** (27) |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Riesgos de los registros y su control** (28) |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Riesgos del monitoreo, revisión y mejora del programa de auditoría** (29) |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

\* Ver norma ISO 19011:2018, Identificar y evaluar los riesgos del programa de auditoría.

**Recursos del programa**

El objetivo de determinar los recursos del programa anual de auditorías internas es clarificar qué recursos se necesitan y qué costos tendrá.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** (30) | **Recurso** (31) | **Tipo** (32) | **Con quién gestionarlo** (33) | **Presupuesto** (34) |
|  |  |  |  |  |

# Revisión y aprobación

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ELABORÓ** (35) | **REVISÓ** (36) | **APROBÓ** (37) |
| Nombre [Fecha] | Nombre [Fecha] | Nombre [Fecha] |

**INSTRUCTIVO DE LLENADO**

|  |  |
| --- | --- |
| **NÚMERO** | **DESCRIPCIÓN** |
| 1 | Anotar el número de programa.  |
| 2 | Anotar el año de vigencia del programa.  |
| 3 | Anotar el número de auditorías programadas durante el año de vigencia del programa.  |
| 4 | Anotar el objetivo de la auditoría de calidad.  |
| 5 | Anotar el alcance que tendrá la auditoría de calidad.  |
| 6 | Especificar el tipo de auditoría a realizar según su forma.  |
| 7 | Especificar el tipo de auditoría a realizar según su alcance.  |
| 8 | Anotar el número y nombre del procedimiento a utilizar durante la auditoría de calidad.  |
| 9 | Anotar en que documento se especifican los criterios de auditoría.  |
| 10 | Anotar el método de auditoría a utilizar de acuerdo al procedimiento.  |
| 11 | Anotar el nombre del Auditor Líder del equipo.  |
| 12 | Anotar el nombre de los Auditores del equipo que participarán durante la auditoría de calidad.  |
| 13 | Anotar el nombre de los expertos técnicos del equipo que participarán durante la auditoría de calidad.  |
| 14 | Anotar el nombre de los observadores del equipo que participarán durante la auditoría de calidad.  |
| 15 | Anotar el número de auditoría de calidad.  |
| 16 | Anotar el proceso, la actividad y los requisitos a auditar durante la auditoría de calidad.  |
| 17 | Anotar los criterios a utilizar durante la auditoría de calidad.  |
| 18 | Anotar el equipo auditor que participará en la auditoría de calidad.  |
| 19 | Especificar el mes en que se realizará la auditoría de calidad.  |
| 20 | Anotar los riesgos de planeación.  |
| 21 | Anotar la probabilidad del riesgo.  |
| 22 | Anotar el impacto del riesgo.  |
| 23 | Anotar la calificación del riesgo de acuerdo al cuadro de riesgos del programa.  |
| 24 | Anotar la acción para mitigar los riesgos determinados.  |
| 25 | Anotar los riesgos de recursos.  |
| 26 | Anotar los riesgos de selección del equipo auditor.  |
| 27 | Anotar los riesgos de implementación.  |
| 28 | Anotar los riesgos de los registros y su control. |
| 29 | Anotar los riesgos del monitoreo, revisión y mejora del programa de auditoría.  |
| 30 | Anotar el número de auditoría.  |
| 31 | Anotar la descripción del evento o nombre de la auditoría.  |
| 32 | Anotar el tipo del evento o de la auditoría.  |
| 33 | Anotar con quien se gestionará el recurso.  |
| 34 | Anotar el presupuesto del evento o de la auditoría.  |
| 35 | Anotar el nombre de quién elaboró el programa y la fecha.  |
| 36 | Anotar el nombre de quién revisó el programa y la fecha.  |
| 37 | Anotar el nombre de quién aprobó el programa y la fecha.  |