1. Objetivo: Establecer los lineamientos para la planificación y ejecución de las auditorías internas al SGI; así mismo, el seguimiento de las acciones derivadas de estas, contribuyendo al mejoramiento continuo de los procesos y la generación de insumo para la revisión por parte de la Alta Dirección.

2. Alcance: Aplica a todos los procesos de la entidad

3. Responsables: Coordinador del SGI

	ACTIVIDAD	Responsable	Proceso	Riesgo	Controles
4.1	**Plan de Auditoria:** Con base en los requisitos establecidos por la empresa para la implementación de los sistemas de gestión integrados en las Normas ISO 9001, ISO 14001 y el SG SST y las normas de auditoría interna de gestión generalmente aceptadas; se planifica las auditorías internas cada año para la organización. El plan de auditorías internas se informan a Control Interno una vez han sido ***aprobadas por el representante de la dirección*** para los sistemas de gestión. Nota: Hace parte del Programa Anual de Auditorias la evaluación al proceso operaciones donde se revisa el Cumplimiento Legal de la Gestión Ambiental. Una vez aprobado el plan de Auditoria, se da a conocer a cada uno de los líderes de proceso.	Representante de la Dirección Jefe Control Interno	SGI Direccionamiento Control de gestión	No tener en cuenta aspectos importantes como los procesos y procedimientos, resultado de auditorías anteriores, revisión por la dirección, acciones correctivas, preventivas, Oportunidades de Mejora, correcciones, planes de mejoramiento y demás elementos del proceso de mejora continua	La Auditoria Interna al 100% de los proceso del SGI y al 100% de los numerales establecidos en las NTC

	ACTIVIDAD	Responsable	Proceso	Riesgo	Controles
4.2	**Preparación Plan de Auditoría:** ***El representante de la Dirección para el SGI aprueba el Plan de Auditorias*** del Sistema de Gestión Integrado teniendo en cuenta: ✓ Objetivos y criterios de la auditoria ✓ Alcance (procesos a auditar) ✓ Metodología a utilizar para la auditoria ✓ Responsable del proceso (Personas a auditar) ✓ Responsables de la auditoria (equipo auditor) ✓ Hora, Fecha y Duración	Coordinador SGI Representante de la Direción	SGI	Que no se asignen los responsables idóneos para la realización de la auditoria interna	Verificación del equipo auditor
4.3.	**Selección del Equipo Auditor** El Coordinador del SGI verifica si cuenta con personal suficiente y competente para el desarrollo de las auditorías internas; los cuales deben cumplir con las siguientes características. Tener título de técnico o tecnólogo como mínimo (verificable en la Historia Laboral del Auditor) si es interno; Si es contratado externamente, debe tener título profesional y acreditar experiencia como auditor. Tener curso de auditor interno en la norma que se pretende auditar.	Coordinador SGI	SGI	No garantizar la competencia de los auditores. Falta de conocimiento de los auditores.	Verificación de las historias laborales, proporcionar las actualizaciones a los auditores internos cuando se requiera. Para las auditorías internas contratadas externamente, se exigirá en la contratación el cumplimiento de las competencias requeridas.
4.4	**Preparación Hoja de Verificación** Se realiza la auditoria con base en el contenido de la hoja de verificación, teniendo en cuenta los requisitos de la norma a aplicar según el tipo de auditoría (SGI), aspectos a evaluar, los resultados esperados, examinando las evidencias y estableciendo los hallazgos y clasificándolos en (Conformidades, No Conformidades, Oportunidades de Mejora) ***Los auditores preparan la Hoja de Verificación,*** en la	Auditor Líder Equipo Auditor	SGI	Que no se audite el 100% de los numerales en el 100% de los procesos involucrados en los SGI	La Auditoria Interna al 100% de los proceso del SGI y al 100% de los numerales establecidos en las NTC

	ACTIVIDAD	Responsable	Proceso	Riesgo	Controles
	misma se consignan las notas de la auditoria, con la que se prepara el informe final.				
4.5	**Inicio de la Auditoria** La protocolización del inicio de la auditoría se hace con el ***envío del Plan de Auditoria por parte del Coordinador del SGI*** al líder del proceso a auditar informando sobre la fecha durante la cual se lleva a cabo la auditoría y el procedimiento a auditar. Se inicia con la reunión de apertura general a las auditorías internas, donde se reafirma el plan de auditoría y se acuerdan cambios de última hora si es del caso. ***El auditor líder es el responsable*** de hacer seguimiento y control al cumplimiento del Plan de Auditoria aprobado y tiene la ***autoridad*** de dar por terminado una auditoria por casos excepcionales. ***Los auditores son los responsables*** de aplicar las hojas verificación y auditar el 100% de los numerales implementados.	Auditor Líder Equipo Auditor	SGI	Aplazamientos injustificados de las auditorías internas	Notificación del Plan de Auditoria con no menos de 8 días de anticipación
4.6	**Recolección de evidencias:** Los Auditores Internos ejecutan la auditoría de acuerdo con la metodología definida. Se establecen aspectos positivos, las no conformidades, oportunidades de mejora. La evidencia se recoge mediante las entrevistas, la revisión, análisis y examen de los documentos, la observación de las actividades que se desarrollan en el proceso auditado. Se toma nota de los indicios que sugieren o presumen no conformidad, de acuerdo a las disposiciones y requerimientos establecidos. Así mismo, se busca aclaración de la información y de la exactitud de los datos.	Auditor Líder Equipo Auditor	SGI	Que los auditores no recolecten una adecuada evidencia objetiva que soporte los hallazgos	Listas de chequeo Competencia de Auditores

	ACTIVIDAD	Responsable	Proceso	Riesgo	Controles
	La información reunida a través de la auditoría debe ser probada obteniendo información por observación física en los puestos de trabajo, registros, entre otros.				
4.7	**Reunión de cierre :** Después de que se cumpla con la etapa de la recopilación de evidencia y antes de preparar un informe final de resultados de la auditoria, el grupo auditor hace una reunión con los auditados. El propósito principal de la reunión es el de presentar los resultados (hallazgos) de la auditoria, de tal forma que se tenga la debida comprensión y reconocimiento claro de la base de los datos que originan los resultados. En este informe preliminar los auditados pueden desvirtuar los hallazgos reportados.	Auditor Líder Equipo Auditor	SGI	Que se presenten conflictos entre los compañeros por la declaración de “No Conformidades”	Evidencia objetiva de los hallazgos Explicación de la metodología en la reunión de apertura
4.8	**Informe final de auditoría:** ***El equipo auditor tiene la responsabilidad*** de realizar el informe de la auditoria y hacer entrega del mismo con las hojas de verificación al coordinador del SGI, quien a su vez direcciona a los líderes de los procesos, para su aprobación. Los resultados de las auditorías se comunican a los líderes de los procesos auditados y a la Alta Dirección en la Revisión por la Dirección. Con los hallazgos de la auditoria interna, ***cada líder de proceso es responsable de presentar*** las acciones de mejora correspondientes para la solución de las desviaciones encontradas al proceso de SGI para su revisión, aceptación y seguimiento, y a la oficina de control interno para su cierre previa validación de las evidencias.	Equipo Auditor Líderes de los Procesos Coordinador del SGI	Direccionamiento Control de Gestión	Que el informe final no refleje la realidad encontrada en la auditoria interna	Revisión y aprobación del informe final de auditoria y firma de aceptación del mismo por parte del líder del proceso.

	ACTIVIDAD	Responsable	Proceso	Riesgo	Controles
4.9	**Decisión sobre el incumplimiento en el cierre de acciones correctivas, Oportunidades de mejora, correcciones.** Cumplidas las acciones dentro del término previsto estas son cerradas, en el caso contrario se acuerda un nuevo plazo, el cual una vez vencido sin avance en el cumplimiento se procede a informar a la Gerencia, quien evalúa los motivos del incumplimiento y direcciona un nuevo lineamiento frente al particular.	Jefe Control Interno Gerente	Direccionamiento Control de Gestión	Que no se logre la mejora continua	Procesos disciplinarios internos al interior de la organización