



Organización Internacional de normalización



Foro Internacional de acreditación

Fecha: 13 enero 2017

## **El grupo de prácticas de auditoría ISO 9001 orientación sobre:**

### **Recopilación de pruebas**

La siguiente información está destinada a proporcionar orientación a los auditores del organismo de certificación sobre cómo recopilar evidencia y cómo evaluar la evidencia de auditoría recopilada en función de los criterios de auditoría.

#### **Introducción**

Según la definición, una auditoría es un "proceso para obtener evidencia de auditoría y evaluarla objetivamente para determinar el grado en que se cumplen los criterios de auditoría".

Eso significa que el auditor competente se preparará para la auditoría con el fin de saber qué tipo de evidencia que él o ella necesita buscar, y podrá buscar esa evidencia en lugar de exigir al auditado que "sirva la evidencia en un plato".

#### **Dirección**

El auditor competente se encargará de los siguientes aspectos durante la planificación de la auditoría:

- a) Comprender la estructura, el negocio y las prácticas de gestión del auditado.
- b) Comprender los procesos del auditado.
- c) Pensamiento basado en el riesgo relevante para el sector de la industria o específico para la organización
- d) Pre-evaluación de requisitos legales y reglamentarios.

e) Considerar el efecto de las actividades de auditoría en los procesos del auditado

f) Identificar posibles evidencias de auditoría para buscar en los documentos de trabajo de auditoría.

g) Asignación de tiempo adecuada

Durante la realización de la auditoría, es el auditor quien tiene que evaluar el cumplimiento o el incumplimiento. Basado en la evidencia de auditoría recolectada. Eso significa que si el auditor no es capaz de encontrar evidencia de conformidad, no se debe necesariamente tomar para inferir que el auditado no cumple con los criterios de auditoría.

Durante la auditoría, el auditor siempre debe tener en cuenta la definición de "evidencia de auditoría y el principio de un "enfoque basado en la evidencia":

La evidencia objetiva, tal como se define en ISO 9000, es "datos que respaldan la existencia o la veracidad de alguna cosa. La evidencia objetiva se puede obtener a través de la observación, medición, prueba, o por otros medios. La evidencia objetiva para el propósito de la auditoría generalmente consiste en registros, declaraciones de hechos u otra información que sean relevantes para los criterios de auditoría y verificables.

Enfoque basado en evidencia: el método racional para alcanzar conclusiones de auditoría confiables y reproducibles en un proceso de auditoría sistemático.

La evidencia de auditoría debe ser verificable. En general, se basará en muestras de la información disponible, ya que una auditoría se realiza durante un período de tiempo finito y con recursos limitados. Se debe aplicar un uso apropiado del muestreo, ya que está estrechamente relacionado con la confianza que se puede depositar en Las conclusiones de la auditoría.

Los auditores deben ser conscientes de que la evidencia objetiva no depende necesariamente de la existencia de información documentada, excepto cuando se mencione específicamente en ISO 9001. En otros casos, la organización tiene la responsabilidad de determinar qué información documentada es necesaria para aportar esta evidencia objetiva.

Es responsabilidad de la organización proporcionar evidencia objetiva de conformidad. Las organizaciones pueden demostrar la conformidad sin la necesidad de una amplia información documentada.

Para afirmar la conformidad con ISO 9001: 2015, la organización debe poder proporcionar evidencia objetiva de la efectividad de sus procesos y su sistema de gestión de calidad.

El auditor competente recopilará evidencia de auditoría en los lugares donde se llevan a cabo las actividades y, preferiblemente, en tiempo real, incluidas muestras de todos los turnos y sitios y procesos representativos.

---

Para más información sobre el grupo de prácticas de auditoría ISO 9001, consulte el documento: Introducción al grupo de prácticas de auditoría ISO 9001. Los comentarios de los usuarios serán utilizados por el grupo de prácticas de auditoría ISO 9001 para determinar si los documentos de la dirección deben ser desarrollados, o si estos actuales deben ser revisados.

Los comentarios sobre los documentos o presentaciones pueden enviarse a la siguiente dirección de correo electrónico: [charles.corrie@bsigroup.com](mailto:charles.corrie@bsigroup.com).

Las demás prácticas de auditoría de ISO 9001, los documentos del grupo y las presentaciones pueden descargarse de los sitios web:

[www.iaf.nu](http://www.iaf.nu)

[www.iso.org/tc176/ISO9001AuditingPracticesGroup](http://www.iso.org/tc176/ISO9001AuditingPracticesGroup)

### **Exención de responsabilidad.**

Exención de responsabilidad este documento no ha sido sometido a un proceso de aprobación por la organización internacional de para la estandarización (ISO), el Comité técnico ISO 176, o el Foro Internacional de acreditación (IAF).

La información contenida en el mismo está disponible para fines educativos y de comunicación. el grupo de prácticas de auditoría ISO 9001 no se responsabiliza de los errores, omisiones u otros pasivos que puedan derivarse de la provisión o posterior uso de dicha información