
	Procesos Auditoría	Revisión: 2
	Facultad de Ciencias Administración	Página 1 de 4

PROCEDIMIENTO: PROCESOS AUDITORÍA

	Procesos Auditoría	Revisión: 2
	Facultad de Ciencias Administración	Página 2 de 4

1. PROPOSITO

- 1.1 Dictar las actividades relacionadas con el proceso de Auditoría

2. ALCANCE

- 2.1 El presente Procedimiento hace referencia a los requerimientos de la cláusula 7.5 (Procesos de Realización del Servicio) de la Norma ISO 9001:2008.
- 2.2 El procedimiento se aplica al área de Administración.

3. PROCEDIMIENTOS Y/O DOCUMENTOS RELACIONADOS

Nombre del Procedimiento
Control de Documentos
Control de Registro

4. DEFINICIONES


- 4.1 **AUGE:** Sistema de Administración Universitaria de Gestión Económica.

5. RESPONSABILIDADES

- 5.1 La responsabilidad por el cumplimiento del procedimiento recae sobre el Director Económico y Administrativo, Jefe de Contabilidad y el Jefe Unidad Administrativa

6. DECLARACIÓN DEL PROCEDIMIENTO


- 6.1 El Jefe de la Unidad Administrativa envía al Jefe de Contabilidad información de visita de Contraloría Interna, Contraloría General de la República y/o Empresa de Auditoría externa.
- 6.2 El Jefe de Contabilidad recibe información de visita Contraloría Interna, Contraloría General de la República y/o Empresa de Auditoría Externa.
- 6.3 El Jefe de Contabilidad en conjunto con los distintos analistas preparan la información de las cuentas de Activos y Pasivos.

	Procesos Auditoría	Revisión: 2
	Facultad de Ciencias Administración	Página 3 de 4

- 6.4 El Jefe de Contabilidad solicita al Tesorero de la Facultad la siguiente información: **Libro Arqueo de Caja, Conciliaciones Bancarias, Ingresos** del Período a Auditar.
- 6.5 El Jefe de la Unidad de Administración en conjunto con el Jefe de Contabilidad, revisan archivo de **Egresos, Ingresos, Traspasos e informe Financieros y Tributarios** para la revisión de las distintas auditorías.
- 6.6 El Jefe de la Unidad de Administración en conjunto con el Jefe de Contabilidad revisan las instalaciones que serán ocupadas para la visita de las distintas auditorías, que cuente con los medios tecnológicos, red Internet WI-FI y telefonía
- 6.7 Las Empresas Auditoras emiten vía e-mail al Jefe de la Unidad de Administración **Oficio** solicitando los requerimientos para auditar.
- 6.8 El Jefe de Contabilidad recopila la información del requerimiento de las Empresas Auditoras.
- 6.9 El Jefe de Contabilidad entrega los requerimientos solicitados por la empresa auditora en los que se incluyen: carpeta de Análisis de **Cuentas** que incluye con los respaldos respectivos de análisis contable, además de **Balances, Cuadros Estadísticos Planillas de Remuneraciones, Conciliaciones Bancarias, Egresos, Ingresos, Traspasos.**
- 6.10 Las Empresas Auditoras durante la Auditoría se entrevistan con el Jefe de Contabilidad y Jefe de la Unidad Administrativa.
- 6.11 Una vez terminada la Auditoría, la empresa que audito ~~empresa~~ emite un informe de auditoría con las observaciones de los servicios contratados, a la Dirección Económica y Administrativa de la Facultad.
- 6.12 La Directora Económica envía informe al Jefe de la Unidad Administrativa.
- 6.13 El Jefe de la Unidad Administrativa conjuntamente con el Jefe de Contabilidad, prepara las respuestas a las observaciones de este **Informe Auditoría** y es enviado al Director Económico y Administrativo.
- 6.14 Finalizado el proceso, el Director Económico y Administrativo emite Oficio adjuntando las Respuestas emanadas de la oficina de Contabilidad hacia la empresa auditora que corresponda.

7. REFERENCIAS

- 7.1 No hay

	Procesos Auditoría	Revisión: 2
	Facultad de Ciencias Administración	Página 4 de 4

8. REGISTROS

Nombre	Responsable	Almacenamiento
Arqueo de Caja	Jefe de Contabilidad	Análisis Arqueo Caja (Mensual)
Conciliaciones Bancarias	Tesorero	Conciliaciones Bancarias
Ingresos	Tesorero	Ingresos - Mes
Egresos	Jefe de Contabilidad	Egresos - Mes
Trasposos	Jefe de Contabilidad	Egresos - Mes
Oficio	Jefe Unidad Administrativa	Archivador Oficio Decanato
Análisis de Cuentas	Jefe de Contabilidad	Análisis de Cuentas
Balances	Jefe de Contabilidad	Balance General
Cuadros Estadísticos Planillas de Remuneraciones	Jefe de Contabilidad	Planilla de Remuneraciones
Informe Auditoría	Jefe de Contabilidad	Informe Auditoría

9. LISTA DE PÁGINAS ACTUALIZADAS

Nº Revisión	Fecha	Modificación	
		Página	Ítem
0	28/09/2009	3	6.16
1	06/11/2011	4	6.13
1	06/11/2011	3	8
2	08/10/2015	4	6.7, 6.9, 6.11, 6.14