

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD	
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025 Página: 1 de 15

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CALLAO
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD
ESCUELA PROFESIONAL DE ENFERMERÍA



**“PROCEDIMIENTO DE AUDITORIAS INTERNAS DE LA
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD”**

Aprobado con Resolución de Consejo de Facultad N° XXX-2025-CF/FCS

CALLAO, PERÚ

2025

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 2 de 15

1. OBJETIVO

Establecer la metodología para la realización de las Auditorías Internas de la Facultad de Ciencias de la Salud, con la finalidad de evaluar si el Sistema Integrado de Gestión de Calidad (SIGCA) en base a la Norma ISO 9001:2015 y Norma Internacional ISO 21001:2018, es conforme con las disposiciones planificadas, con los requisitos de las normas en referencia y si está implementado de manera eficaz.

2. ALCANCE

Aplica a todos los procesos que forman parte del Sistema Integrado de Gestión de Calidad para Organizaciones Educativas en base a la Norma ISO 9001:2015 y Norma Internacional ISO 21001:2018 en la Facultad de Ciencias de la Salud de la Universidad Nacional del Callao. Comprendiendo desde la elaboración del programa de auditorías, hasta la aplicación de las acciones correctivas sobre las no conformidades detectadas.

3. BASE LEGAL Y NORMATIVA

La base legal del presente procedimiento es la siguiente:

- 3.1.** Norma Internacional ISO 21001:2018 Sistemas de Gestión para Organizaciones Educativas.
- 3.2.** Norma Internacional ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de Calidad.
- 3.3.** Norma Internacional ISO 9001:2015 Fundamentos y Vocabulario- Sistema de Gestión de la Calidad.
- 3.4.** Norma Internacional ISO 19011:2018 Directrices para la Auditoria de Sistema de Gestión.
- 3.5.** Guía Peruana N° 123. Lineamientos de Gestión de Auditorias Remotas.

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 3 de 15

4. ABREVIATURAS Y DEFINICIONES

4.1 Auditor ISO 9001:2015 e ISO 21001:2018

Persona con la competencia para llevar a cabo una auditoria.

4.2 Auditor Líder

Auditor que lidera un equipo auditor.

4.3 Auditoría Interna

Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias de auditoría y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar la extensión en que se cumplen los criterios de auditoría.

4.4 Evidencia de Auditoría

Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que son pertinentes para los criterios de la auditoría y que son verificables.

4.5 Hallazgo

Resultado de la evaluación de la evidencia objetiva de la auditoría recopilada frente a los criterios de auditoría.

4.6 No conformidad

Incumplimiento con los requisitos especificados.

4.7 Observaciones

Incumplimiento aislado que no pone en riesgo la gestión de la Facultad de Ciencias de la Salud, pero si no es tratado puede derivar a una no conformidad. Su tratamiento se realiza a través de correcciones.

4.8 Oportunidad de Mejora

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 4 de 15

Hallazgo o idea que no afecta al sistema y que sugiere o se propone con el fin de mejorar el proceso.

4.9 RAD

Representante de la Alta Dirección del Sistema Integrado de Gestión de la Facultad de Ciencias de la Salud de la Universidad Nacional del Callao.

4.10 CCAA

Comité de Calidad Académica y Acreditación de la Facultad de Ciencias de la Salud de la Universidad Nacional del Callao.

4.11 UNAC

Universidad Nacional del Callao

5. PROCESO RELACIONADO

Código	Nombre del proceso	Nivel
E.CAL	Aseguramiento de la Calidad	0
E.CAL.03	Gestión de Certificación de Normas Internacionales	01

6. LINEAMIENTOS GENERALES

6.1. El RAD es responsable del procedimiento, asegurando su implementación y mantenimiento.

6.2. El RAD es el Presidente(a) del Comité de Calidad Académica y Acreditación de la Facultad de Ciencias de la Salud de la UNAC.

6.3. El RAD es responsable de la elaboración del Programa de Auditorías, así mismo, será responsable de la selección del Auditor líder y de los Auditores Internos quienes tendrán a cargo la ejecución de la Auditoría Interna.

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 5 de 15

6.4. Los responsables de los procesos que han sido auditados deben asegurarse que se realicen las correcciones y se tomen las acciones correctivas necesarias sin demora injustificada para eliminar las no conformidades detectadas en la auditoría interna y sus causas.

6.5. Las auditorías internas se realizarán como mínimo una vez al año.

6.6. En caso no se cumpla con las fechas estipuladas en el programa anual de auditorías se realizará la reprogramación pertinente y se comunicará al personal involucrado.

7. DESARROLLO

7.1. AUDITORÍAS INTERNAS

7.1.1. Descripción de la Actividad

Actividades				
N°	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable y unidad de organización	Registro
1	PLANIFICAR Y PROGRAMAR AUDITORÍAS.	Elaborar el programa anual de auditorías, este comprende los objetivos de SIGCA, la importancia de los procesos involucrados, los comentarios de las partes interesadas pertinentes y los resultados de las auditorías previas.	Comité de Calidad Académica y Acreditación FCS	Programa Anual de Auditorías



ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD

PROCESO NIVEL 01:

ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD

PROCEDIMIENTO:

AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD

Código: E.CAL.03-PR-01

Versión: 01

Fecha: 18/02/2025

Página: 6 de 15

2

GESTIONAR Y/O DESIGNAR AUDITOR PARA LA AUDITORÍA INTERNA

Previo a la fecha programada de la auditoría interna, coordina con la Alta Dirección de la FCS la gestión para convocar y/o contratar un auditor, quien puede ser interno o externo, para la auditoría interna.

El auditor deberá cumplir con los criterios establecidos en el **Anexo 01.**

Modalidad de la Auditoría:

La auditoría interna puede ser de manera presencial como también remota virtual siguiendo los lineamientos de la ISO 19011:2018(en sus anexos). En caso sea remota virtual, el Auditor Líder usará su plataforma virtual) como el Zoom, el Meet, Skype, etc) para el desenvolvimiento de la

Comité de Calidad
Académica y
Acreditación FCS

-

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 7 de 15

		auditoría teniendo en cuenta la confidencialidad de los resultados y los accesos de los auditados, asimismo se considera lo establecido en la GP 123. Lineamientos de gestión de auditorías remotas.		
3	ELABORAR PLAN DE AUDITORIA INTERNA.	Elabora el plan de auditoría interna en base al programa anual de auditorías y lo remite al Comité de Calidad Académica y Acreditación	Auditor Lider	Plan de Auditoría Interna
4	APROBACIÓN DEL PLAN DE AUDITORÍA INTERNA	De estar conforme se deriva el plan de auditoria interna para su aprobación en Consejo de facultad quien emite una resolución y lo comunica al personal involucrado para su conocimiento. De no estar conforme, se envían las observaciones al auditor	Comité de Calidad Académica y Acreditación FCS/ Decanato FCS	Resolución que aprueba el Plan de Auditoría interna



ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD

PROCESO NIVEL 01:

ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD

PROCEDIMIENTO:

AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD

Código: E.CAL.03-PR-01

Versión: 01

Fecha: 18/02/2025

Página: 8 de 15

		para la modificación.		
5	DESARROLLO DE LA AUDITORÍA INTERNA	Se Realiza la reunión de apertura con el personal involucrado; en la cual explica los criterios de auditoría, objetivos, alcance, metodología a utilizar y coordina sobre el tiempo necesario para realizar la auditoría. Confirma con los responsables el plan de auditoría interna y de ser necesario realiza las modificaciones requeridas. Se Auditan los procesos y áreas designadas. De presentarse algún hallazgo, se le indica al auditado y son registrados en las hojas de anotación.	Auditor Líder/ Auditor	Registros de asistencias / Hojas de anotaciones

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 9 de 15

6	CIERRE DE LA AUDITORÍA	Al concluir la auditoría revisa los hallazgos encontrados y realiza el cierre de auditoría con los involucrados donde expone las fortalezas, las observaciones y/o no conformidades detectadas. Luego, elabora el informe de auditoría interna y lo entrega al Comité de Calidad Académica y Acreditación, quien de no estar conforme lo remite con las observaciones del caso para su corrección.	Auditor Líder	Informe de Auditoría Interna
7	EVALUAR LA NECESIDAD DE ACCIONES CORRECTIVAS.	Una vez revisado el Informe de Auditoría Interna se procede de la siguiente maneras: a). No conformidades: Se levanta una SAC y se procede de acuerdo al	Comité de Calidad Académica y Acreditación FCS	- SAC - Plan de Acciones de mejora

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 10 de 15

		procedimiento de no conformidades y acciones correctivas. b). Observaciones y acciones de mejora: Las observaciones se registran en el Plan de Acciones de Mejora. Las oportunidades de mejora, de considerarse necesario, se registran también en el Plan de Acciones de Mejora.		
Fin del procedimiento				

8. DOCUMENTOS QUE SE GENERAN

8.1. Programa Anual de Auditorías

8.2 Plan de Auditoría Interna

8.3 Informe de Auditoría Interna

9. Anexos

- 9.1 Anexo 01: Requisitos Mínimos de Auditores
- 9.2 Anexo 02: Modelo de Programa Anual de Auditoría
- 9.3 Anexo 03 Modelo de Plan de Auditoría Interna
- 9.4 Anexo 04 Modelo de Informe de Auditoría Interna

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 11 de 15

Anexo 01: Requisitos mínimos de auditores

AUDITOR:

1. Servidor:

- Curso aprobado de interpretación y de formación de auditores internos en la norma que corresponda al Sistema de Gestión, en su versión vigente.
- Haber participado como observador como mínimo en una (1) auditoria en la que se haya aplicado la norma del sistema de gestión que corresponda al proceso a auditar, en su versión vigente.

2. Proveedor:

- Participación como mínimo en tres (3) organizaciones diferentes como Auditor o Auditor Líder en auditorias en las que se haya aplicado la norma del sistema de gestión que corresponda al proceso a auditar, en su versión vigente.
- Curso de interpretación o de actualización o curso de formación de auditores internos o de Auditor Líder en la norma que corresponda al Sistema de Gestión, en su versión vigente.

AUDITOR LÍDER:

1. Servidor:

- Curso aprobado de interpretación y de formación de auditores internos (de preferencia curso de auditor líder aprobado) en la norma del Sistema de Gestión que corresponda, en su versión vigente.
- Haber participado como auditor como mínimo en una (1) auditoría en la que se haya aplicado la norma del sistema de gestión que corresponda al proceso a auditar, en su versión vigente
- Contar con una antigüedad no menor a seis (6) meses en la entidad.

2. Proveedor:

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 12 de 15

- Participación como auditor o Auditor Líder (de preferencia) mínimo en cuatro (4) organizaciones diferentes, aplicando la norma del sistema de gestión que corresponda al proceso a auditar, en su versión vigente.
- Curso de interpretación o de actualización o curso de formación de auditores internos en la norma que corresponda al Sistema de Gestión, en su versión vigente
- De preferencia, contar con el curso de Auditor Líder en la norma que corresponda al Sistema de Gestión, en su versión vigente.

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 13 de 15

Anexo 02: Modelo de Programa Anual de Auditoría

	FORMATO: PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS																Código:POE-NPP-RE-18		
																	Versión: 01		
																	Página: 01 de 01		
Objeto del Programa:	Establecer las directrices y lineamientos para planear, ejecutar y evaluar las auditorías de gestión de los procesos y de verificación en la implementación y desarrollo del Sistema Integrado de Gestión de la Facultad de Ciencias de la Salud, mediante un enfoque sistemático y disciplinario para la mejora continua de la gestión educativa.																		
Alcance del Programa:	Estan comprendidos todos los órganos de gobierno que rigen a la Facultad de Ciencias de la salud, así como también las oficinas administrativas.																		
Criterio:	Requisitos de los procedimientos o normas aplicables tales como las Normas ISO 9001:2015 e ISO 21001:2018																		
Recursos:	Humano: Equipo de Auditores internos y Asesoría de Control Interno Financieros: Presupuesto Asignado según Plan Operativo Institucional (POI) del año 2025 de la FCS Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistema de redes y correos insitucionales																		
TÍTULO DE LA AUDITORÍA	TIPO DE PROCESO				Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor	2025												Responsable: Lider de Proceso Auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Auditorias a Procesos																			
Elaborado por:	Eddy A. Flores Gonzalez				Revisado por:				Javier Jesus Cardenas Tenorio				Aprobado por: Resolución de CF N° XXX-2025						
Fecha de Elaboración:	20/02/2025				Fecha de Revisión:				25/02/2025				Fecha de Aprobación:						

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 14 de 15

Anexo 03: Modelo de Plan de Auditoría

	FORMATO: PLAN DE AUDITORIA				Código: POE-NPP-RE-19
					Versión: 01
					Página: 01 de 01
Objetivo (Verificar el grado de cumplimiento de los requisitos internos y de los requisitos de la norma del Sistema de Gestión)					
Norma					
Alcance					
Requisitos no aplicables					
Criterios de auditoría					
Equipo: Auditor Lider Auditores Observaciones					
Día 1: (Fecha de la auditoría)					
HORARIO	PROCESOS A AUDITAR	REQUISITOS	AUDITOR	AUDITADO	

	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD			
	PROCESO NIVEL 01:	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD		
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORIAS INTERNAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		
	Código: E.CAL.03-PR-01	Versión: 01	Fecha: 18/02/2025	Página: 15 de 15

Anexo 04: Modelo de Informe de Auditoría Interna

	FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA				Código: POE-NPP-RE-19
					Versión: 01
					Página: 01 de 01
Auditoría N°		Fecha			
Objetivo	Verificar el grado de cumplimiento de los requisitos internos y de los requisitos de la norma (del Sistema de Gestión).				
Norma					
Alcance *					
Requisitos no aplicables					
Equipo					
Auditor Líder					
Equipo Auditor					
Observaciones					
1. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA					
N°	Proceso	Requisito	Clasificación del Hallazgo**	Descripción	
2. ENTREVISTADOS					
Proceso		Cargo	Nombre y Apellido		
3. ESTADÍSTICA DE LOS HALLAZGOS					
Proceso			NC	OM	
Sub Total					
Total					
4. FORTALEZAS					
5. CONCLUSIONES					
6. RECOMENDACIONES					
(Nombre y firma del Auditor Líder)					
* El alcance identifica los procesos misionales; asimismo, incluye a los procesos estratégicos y de apoyo que se requieren para evidenciar la conformidad del sistema de gestión ** No conformidad (NC) u oportunidad de mejora (OM).					