



# Tips de auditoria – Documentación

---

Tanto para la preparación como para el desarrollo de la auditoria, es importante tener y mantener de manera oportuna la documentación de las evidencias que permitan proporcionar un registro suficiente y apropiado para sustentar lo requerido por el auditor y demostrar que el proceso puede cumplir con requisitos normativos, legales y con los lineamientos definidos por la institución.

Para esto es importante que se tenga en cuenta:



- 1 La documentación que debe conocer el auditor y que le proporciona información sobre la auditoria, el alcance, los lineamientos que la organización ha definido y los formatos que le servirán de apoyo para el desarrollo de su actividad o el ejercicio de auditoría, y
- 2 Los documentos que debe tener en cuenta el auditado y que le permiten presentar las evidencias y los soportes que se requieran en el ejercicio de la auditoria, es importante tener en cuenta que ésta comprende los procedimientos, guías, normogramas, formatos y registros, sobre los cuales el auditor ha tenido conocimiento y los cuales ha revisado anteriormente; estos pueden ser la DOFA, la matriz de riesgos, la caracterización de usuarios y partes interesadas, las hojas de vida de trámites y servicios, así como las hoja de vida indicadores, equipos, entre otros que aplican a su proceso.

La documentación de la auditoria representa el momento más importante para el auditor, esto porque es la oportunidad que le permite acceder y obtener evidencia suficiente y apropiada como garantía de realizar un buen ejercicio de auditoria.

La información documentada puede conservarse en medios físicos o digitales y su conservación, control y acceso puede ser habilitada a los miembros de la auditoria en el momento específico para la auditoria o en el desarrollo de la misma.

Tenga en cuenta:



- 1 . Presentar información clara y precisa
- 2 . Información documentada propia a la naturaleza del proceso y actualizada
- 3 . Y que cumpla con los requisitos y lineamientos establecidos por la organización

De la claridad en la información documentada depende una comprensión mas amplia del proceso.