

22 DE JULIO DEL 2021

# Auditorías internas y planes de contingencia OEA



**Lic. Karen Anaya Mendoza**



# Plan de contingencia

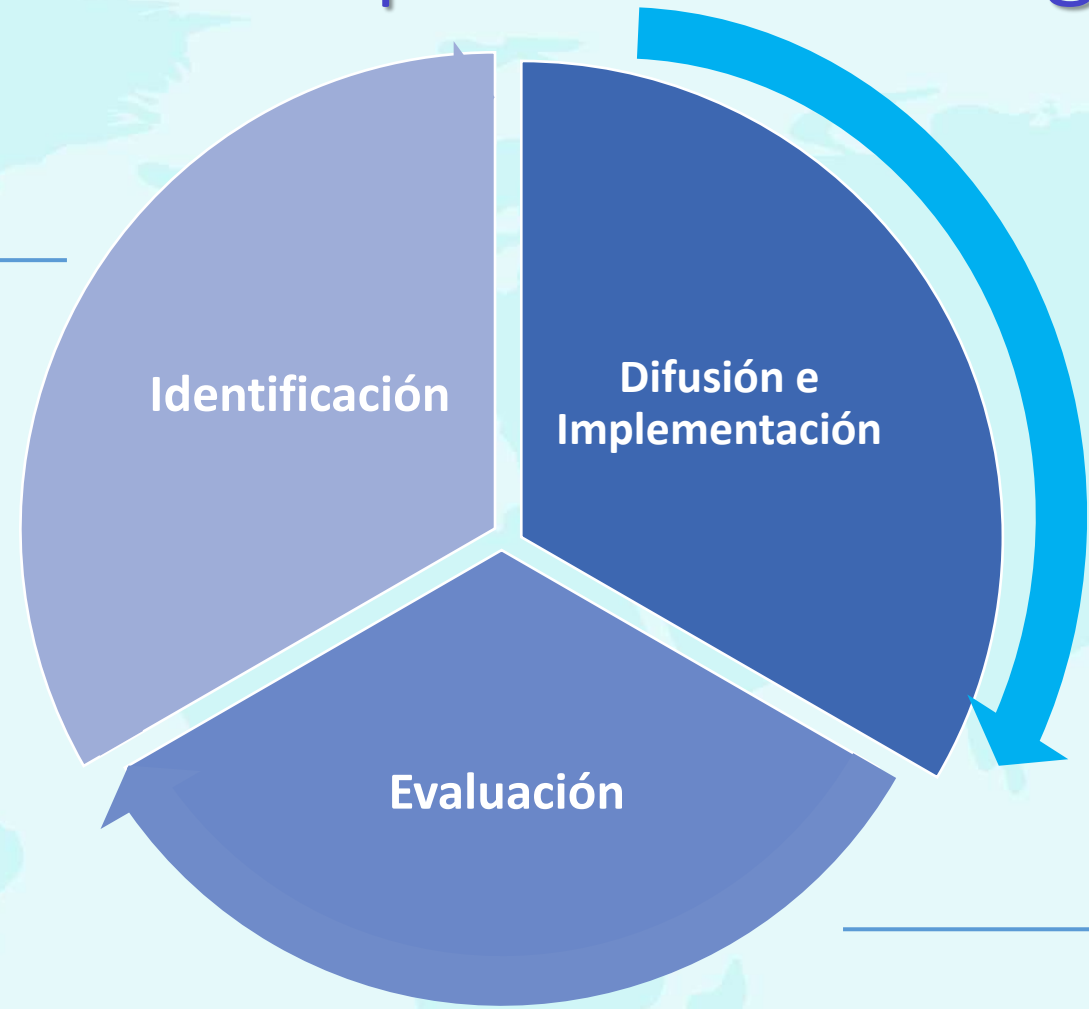
## OBJETIVO

Planificar y describir la capacidad para respuestas rápidas, requeridas para el control de emergencias. De acuerdo al plan se deben identificar los distintos tipos de riesgo que afecte el desarrollo normal de las actividades de comercio exterior de la empresa, incorporar una estrategia de respuesta para cada uno.



*Estar prevenidos para cualquier eventualidad que comprometa la Operación Logística*

# ¿Cómo hacer un plan de contingencia?



- Situaciones Vulnerables o de Riesgo en la Cadena Logística
- Planes de acción

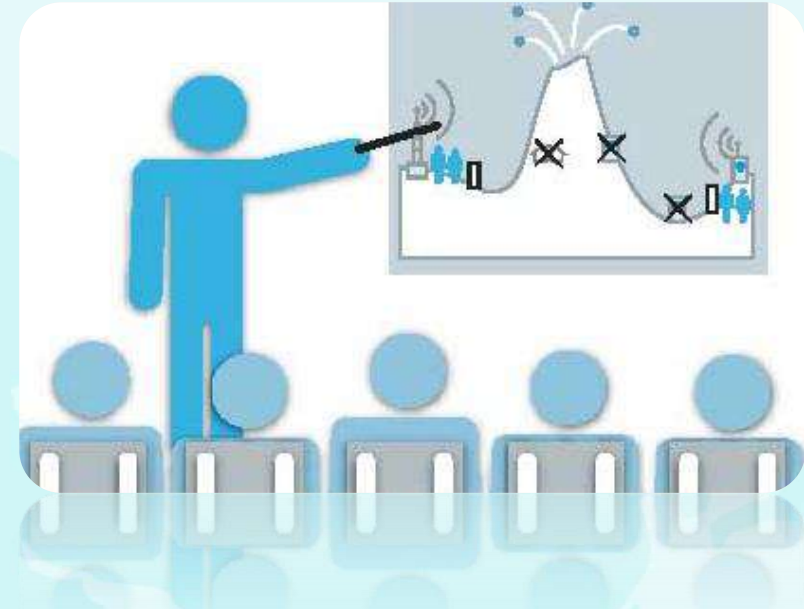
- Escenarios cumplan con dar continuidad al negocio
- **Mayor reto**
- Capacitación y difusión



- Tiempo de continuidad
- Simulación de Escenarios
- Resultado Favorable o no

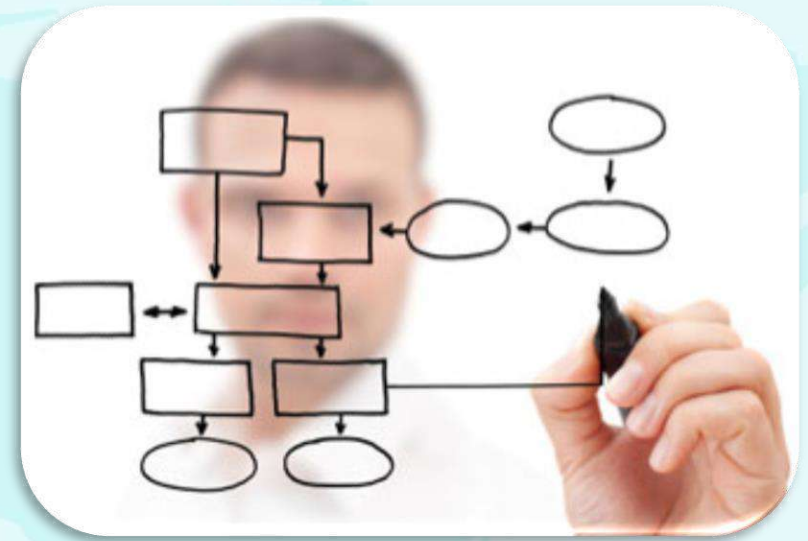
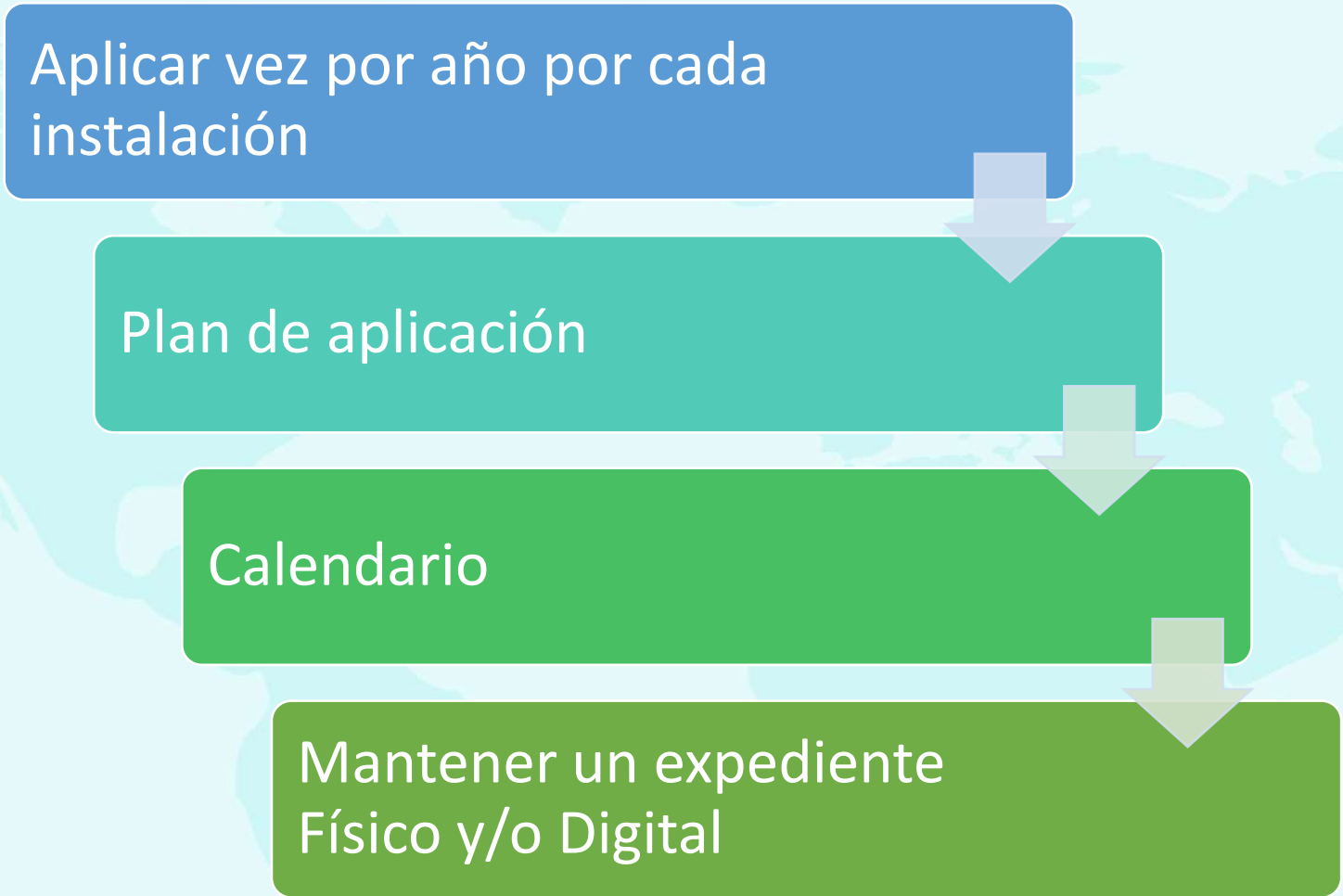
# ¿Cómo organizar un simulacro?

- Tiempo de anticipación.
- Dar aviso solo a las partes involucradas en el plan correspondiente.
- Organización/programación.
- Evidencia del resultado.
- Seguimiento a acciones correctivas.
- Cierre de acciones correctivas.



**IMPORTANTE : NO** notificar al departamento al cual se aplicará el simulacro

# Simulacros



*El éxito de un plan de contingencia será evaluar su efectividad*

# ¿QUÉ ES UNA AUDITORIA?



Procesos sistemáticos, independientes y documentados para obtener evidencias y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar la extensión en que se cumplen los requisitos del sistema.

**La Auditoría Interna debe funcionar como una actividad concebida para:**

**01**  
Agregar valor a los procedimientos y actividades

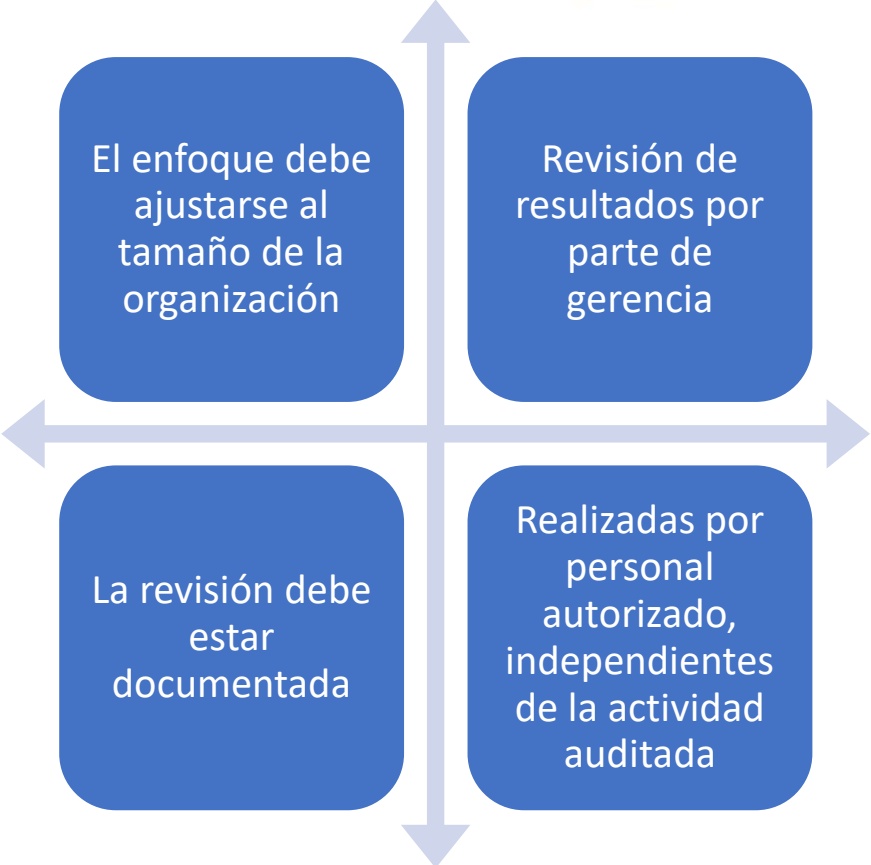
Mejorar las operaciones de una organización  
**02**

Contribuir al cumplimiento de sus objetivos y metas  
**03**

**Identificar riesgos y determinar el cumplimiento de los requisitos**

### Auditorías Internas

Revisión de los procesos de seguridad implementados con el fin de que los mismos estén funcionando para lo que fueron diseñados.



- Calendario de auditorias
- Formato de auditoría
- Evidencia
- Seguimiento hallazgos

# ORGANIZAR AUDITORÍA

Una vez por año





# GRUPO DE AUDITORES INTERNOS

## Características de auditor interno

Para garantizar la imparcialidad y objetividad, los auditores internos no podrán auditar procesos en los que tengan influencia o participen habitualmente.

- 01 Objetivo
- 02 Analítico
- 03 Buena comunicación
- 04 Iniciativa
- 05 Responsabilidad
- 06 Imparcial

Capacitación Auditores Internos

# Auditorías cruzadas

Realizar formato de auditoria interna



Proceso/área por auditar: Almacén y logística Fecha: \_\_\_\_\_  
 Responsable del departamento: \_\_\_\_\_  
 Auditor(es): \_\_\_\_\_  
 Hoja No. \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

No.	Requerimientos	Resultado		Fecha		Observaciones
		Positivo	Negativo	Inicio	Terminación	
1	Procedimiento para controlar inventarios					
2	Evidencia de control de inventarios (Inventarios cíclicos)					
3	Procedimiento para la entrega y recepción de la carga					
4	Evidencia de aviso a las áreas para recibo y entrega de la carga					
5	Bitácora de inspección de la carga					
6	Proceso para reportar y detectar discrepancias					
7	Evidencia de alguna discrepancia y seguimiento de la misma					
8	Procedimiento para monitorear la mercancía					

**No se puede ser Juez y Parte**



## REUNIÓN DE CIERRE

- Exponer resultados a Gerencia y al punto de contacto
- Asistencia de comité de auditores internos
- Establecer fechas compromiso para el cierre de observaciones
- Evidencia de cierre de observaciones

# “Nueva Normalidad”: AUDITORÍAS VIRTUALES

Es necesario continuar con la revisión del cumplimiento de los procesos de seguridad y el cierre de observaciones previas.

Nuevas  
herramientas  
tecnológicas



Plataformas  
de video  
conferencia



Revisiones  
a través de  
CCTV



Elección de  
evidencias  
al azar y  
específicas

**Aplicar igualmente a  
socios comerciales**

TLC MAGAZINE MÉXICO

# HAGAMOS UN TRUEQUE

PODCAST DE TLC MAGAZINE MÉXICO



Escúchanos en:



EL ADN DEL COMERCIO EXTERIOR Y ADUANAS



# TRADE LAW & CUSTOMS magazine®



[www.tlcmagazinemexico.com.mx](http://www.tlcmagazinemexico.com.mx)

[contacto@tlcmagazinemexico.com.mx](mailto:contacto@tlcmagazinemexico.com.mx)