



Organización Internacional
de Normalización
www.iso.org



Foro Internacional
de Acreditación
www.iaf.nu

Grupo de Prácticas de Auditoría ISO 9001

Orientación sobre:
Recopilación de evidencia

Fecha: 13 de enero de 2016



Índice

Prólogo.....	3
1 Introducción.....	4
2 Orientación.....	4



Organización Internacional
de Normalización
www.iso.org

Foro Internacional
de Acreditación
www.iaf.nu



Prólogo

Este documento ha sido traducido por el Grupo de Trabajo Spanish Translation Task Force (STTF) del Comité Técnico ISO/TC 176, en el que participan representantes de los organismos nacionales de normalización y otras partes interesadas, para lograr la unificación de la terminología en lengua española en el ámbito de la evaluación de la conformidad.

Este documento ha sido validado por el ISO/TMBG/ Spanish Translation Management Group (STMG) conformado por los siguientes países: Argentina, Bolivia, Chile, Colombia, Costa Rica, Cuba, Ecuador, El Salvador, España, Guatemala, Honduras, República Dominicana, México, Panamá, Paraguay, Perú y Uruguay.



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

1 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 es la que necesita buscar, y podrá buscar esa evidencia en lugar de exigir al auditado que "sirva la evidencia en un plato".

2 Orientación

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 riesgos pertinente 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 recopilada. Esto significa que, si el auditor no es capaz de hallar pruebas de conformidad, no debería inferirse necesariamente que el auditado no cumple los criterios de auditoría.

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

Evidencia objetiva, tal como se define en la Norma ISO 9000, es "datos que respaldan la existencia o la veracidad de algo. La evidencia objetiva puede obtenerse por medio de la observación, *medición*, *ensayo* o por otros medios. La evidencia objetiva con fines de *auditoría* generalmente se compone de registros, declaraciones de hechos u otra información que son pertinentes 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 debería 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 debería 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 deberían ser conscientes de que la evidencia objetiva no depende necesariamente de la existencia de información documentada, excepto cuando se mencione específicamente en la Norma 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 la conformidad. Las organizaciones pueden demostrar la conformidad sin la necesidad de una información documentada extensa.

Para declarar la conformidad con la Norma ISO 9001:2015, la organización debe ser capaz de proporcionar evidencia objetiva de la eficacia de sus procesos y su sistema de gestión de la calidad.

El auditor competente recopilará evidencia de la 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.



Organización Internacional
de Normalización
www.iso.org

Foro Internacional
de Acreditación
www.iaf.nu



Para más información sobre los Grupos de Prácticas de Auditoría ISO 9001 y para descargar la Introducción y los demás documentos APG y AAPG ISO 9001, puede visitar nuestras páginas web en [Grupo de Prácticas de Auditoría ISO 9001](#) o [Prácticas de Acreditación y Evaluación - IAF](#).

Se agradece a los usuarios que envíen sus comentarios, los cuales se utilizarán para determinar la necesidad de otros documentos de orientación, así como la necesidad de revisión de los actuales.

En caso de querer enviar sus comentarios, en estas páginas web puede encontrar los datos de contacto de la Secretaría del grupo de trabajo.

EXENCIÓN DE RESPONSABILIDAD

Este documento no ha sido sometido a un proceso de aprobación por la Organización Internacional de Normalización (ISO), el Comité Técnico ISO 176 o el Foro Internacional de Acreditación (IAF). La información contenida está disponible para fines educativos y propósitos de comunicación. El Grupo de Prácticas de Auditoría ISO 9001 no se responsabiliza de los errores, omisiones u otras responsabilidades que puedan derivarse de la aplicación o posterior uso de dicha información.