



RESPUESTAS PRÁCTICAS
PARA NEGOCIOS EN MARCHA

*Auditorías
Internas para la
Cadena de
Suministros,
OEA y CTPAT en
Acción.*

Febrero 2024



1. Antecedentes de Cadena de Suministros
2. Qué son las Auditorías Internas
 - Definición
 - Elementos
3. Obligaciones de los Programas de Seguridad
 - OEA
 - CTPAT
4. Beneficios de Auditoría Interna y Riesgos por Omisión
5. Recomendaciones y Utilidades
6. Preguntas y Respuestas

ANTECEDENTES DE LA CADENA DE SUMINISTROS

En las sesiones del Consejo de la Organización Mundial de Aduanas de 2005 en Bruselas, los Miembros de la **OMA** adoptaron el Marco de normas **SAFE** para asegurar y facilitar el comercio mundial.

Standards to Secure and Facilitate Global Trade



WORLD CUSTOMS ORGANIZATION



Inicio de las **normas modernas de seguridad de la cadena logística** y de un nuevo enfoque para la **gestión integral** de las mercancías transportadas entre **fronteras**

Además de reconocer la importancia de una asociación más **estrecha** entre Aduanas y **Empresas**

MARCO SAFE

PILARES

**Aduanas
Empresas
Autoridades
Públicas
Internacionales**

1. Armoniza los requisitos de información electrónica.
2. **Enfoque de gestión de riesgo coherente.**
3. **Metodología comparable de selección de riesgo.**
4. Beneficios de Aduanas
5. Estrecha Cooperación con otras autoridades de control fronterizo.

ELEMENTOS

- En la utilización de los **sistemas de los operadores económicos:** para garantizar que cumplan con los requisitos de las Aduanas.
- En el **procedimiento de validación:** en auditorías basadas en el riesgo y, cuando corresponda, en controles aleatorios llevados a cabo en las empresas por las Aduanas o un tercero involucrado en la validación designada.

¿QUÉ SON LAS AUDITORÍAS INTERNAS?

Método de revisión en el que se **evalúan** los controles internos de una empresa, incluyendo su gestión empresarial y procesos contables.

Técnica basada en el control y la vigilancia interna de una empresa o institución que busca la identificación de puntos de **mejora** y el correcto funcionamiento determinado. **dentro de un marco normativo .**

El fin es asegurar ofrecer una imagen fiel y transparente para que el auditor pueda sacar la conclusión profesional **más cercana a la realidad** posible.

ELEMENTOS



1. *Periodicidad*
2. *Independencia*
3. *Alcance*
4. *Documentación*

Las auditorías internas son un proceso **independiente** y **sistemático** dentro de una organización para evaluar y mejorar la eficacia de los controles internos, la gestión de riesgos y el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos.



OBLIGACIONES DE LOS PROGRAMAS DE SEGURIDAD

#	Estándar de Seguridad	Cantidad de Subestándares
1	Planeación de la Seguridad	4
2	Seguridad Física	8
3	Control de Accesos	5
4	Socios de Negocio	3
5	Seguridad de Procesos	7
6	Gestión Aduanera	3
7	Seguridad de Transporte	3
8	Seguridad de Personal	3
9	Seguridad de la información y documentación.	2
10	Capacitación	2
11	Manejo e investigación de incidentes.	2
	Total Sub-estándares	42

#	Estándar de Seguridad	Cantidad de Subestándares
1	Visión Corporativa	6
2	Análisis de Riesgo	3
3	Socios de Negocio	8
4	Seguridad de Procesos	20
5	Seguridad de Transporte	39
6	Seguridad Agrícola	3
7	Seguridad Física	22
8	Control de accesos	16
9	Seguridad de Personal	5
10	Ciberseguridad (sistemas)	13
11	Capacitación	15
	Total Sub-estándares	150

Es necesario **programar y realizar** auditorías **periódicas** que permitan evaluar todos los procesos en materia de seguridad en la cadena de suministros de una manera más crítica y profunda:



- Las auditorías deben ser realizadas por **personal autorizado** y, en lo posible, independientes de la actividad auditada, aunque pueden ser parte de la organización.

- Se debe establecer un **procedimiento documentado** para su realización. Si bien es necesario que las auditorías sean exhaustivas, su enfoque se debe **ajustar al tamaño** de la organización y a la naturaleza de los riesgos.
- Las auditorías pueden ser generales o centrarse en tópicos seleccionados **de acuerdo con las circunstancias**.

CTPAT



El programa de seguridad de la cadena de suministro se debe diseñar, respaldar e implementar a través de un adecuado **componente de revisión por escrito.**

- El propósito es documentar que se cuenta con un sistema en vigor mediante el cual el **personal rendirá cuentas** respecto a sus responsabilidades y que todos los procedimientos de seguridad descritos por el programa de seguridad se están implantando según lo diseñado.

- **El plan de revisión debe actualizarse** según sea necesario en función de los cambios pertinentes en las operaciones y el nivel de riesgo de una organización.
- El miembro decide el alcance de las revisiones y qué tan profundas.



La revisión debe ser documentada para tomar las acciones correctivas o preventivas requeridas.

Al participar dentro de la **cadena logística internacional**:

- El procedimiento de validación se confiará a los **funcionarios designados** por una administración aduanera autorizada.
- La empresa deberá mantener actualizados los registros especificados en las leyes y reglamentaciones aduaneras nacionales relativas a las transacciones comerciales relacionadas con las mercancías comercializadas en la cadena logística internacional y aceptará ponerlos a disposición de la administración aduanera para su validación y **auditoría periódicas**.

BENEFICIOS

1. Evaluación del cumplimiento. Las auditorías internas permiten verificar si las operaciones y actividades de la organización cumplen con las **políticas, normativas, estándares y procedimientos establecidos**. Ayudan a asegurar que la empresa cumpla con las leyes y regulaciones aplicables.

2. Identificación de riesgos y debilidades. Las auditorías internas ayudan a identificar posibles riesgos operativos, financieros, de seguridad o legales. También permiten detectar debilidades en los controles internos y proponer mejoras para mitigar estos riesgos.



3. **Mejora de la eficiencia y efectividad:** Al analizar los procesos internos, las auditorías pueden identificar **ineficiencias** y áreas donde se pueden hacer mejoras para **optimizar** el rendimiento de la organización.

4. **Aseguramiento de la calidad:** Las auditorías internas pueden evaluar el cumplimiento de las políticas de calidad y ayudar a garantizar que los productos o servicios ofrecidos por la empresa **cumplan con los estándares** y expectativas establecidos.



5. **Prevención de fraudes y errores:** Las auditorías internas pueden identificar posibles fraudes o **errores** en las transacciones y procesos contables, ayudando a prevenir y detectar irregularidades financieras.

6. **Apoyo a la toma de decisiones:** Al proporcionar una **evaluación imparcial** de los datos y procesos internos, las auditorías internas brindan información valiosa a la dirección y los responsables de la **toma de decisiones** para planificar y ejecutar estrategias empresariales.



7. **Fortalecimiento de la confianza:** Las auditorías internas aumentan la confianza de los accionistas, clientes y otras partes interesadas al demostrar que la organización está siendo gestionada de manera **responsable y transparente**.

8. **Preparación para auditorías externas:** Las auditorías internas ayudan a la empresa a estar preparada para auditorías externas realizadas por entidades **gubernamentales, clientes, socios comerciales o terceros interesados**.

.



- Detección de áreas de oportunidad
- Identificación de vulnerabilidades.
- Reducción de riesgos de operación e incidentes de seguridad
- Protección de información sensible
- Protección de inversión física



Promoción de cultura de seguridad



- Evaluación de controles de **seguridad**.
- Cumplimiento normativo.
- Mejora de la **seguridad**.
- Disminución de retrabajos administrativos
- Posibles ahorros económicos, de tiempo
- Inversiones más acertadas

RIESGOS POR OMISIÓN

- Incumplimiento de los programas de seguridad.
- Requerimiento por parte de la autoridad.
- Retrasos en el plazo de atención a requerimientos.
- Retrasos en la solicitud de beneficios relacionados con la certificación (carriles FAST y Express).
- Sanciones administrativas, corporativas y de otras autoridades.
- Obstáculos de productividad y cumplimiento normativo.

- Desconocimiento de la implementación y/o seguimiento de las medidas de seguridad diseñada.
- Incidentes de seguridad logística.
- Accidentes de trabajo.
- Pérdida de información sensible.
- Posibles infiltraciones de accesos.
- Inestabilidad del clima laboral

RECHAZO

SUSPENSIÓN

CANCELACIÓN

RECOMENDACIONES Y UTILIDADES

Iniciales

- Desarrollar un **procedimiento por escrito**.
- **Capacitar** al personal de la empresa encargado de llevarlo a cabo.
- Definir las responsabilidades en tiempo y forma.

Durante la Auditoría

- Seguir el procedimiento por escrito puntualmente.
- Llenar los formatos correspondientes con info suficiente.
- Tomar fotografías durante.

Finales

- Compartir resultados con gerencia
- Delimitar los tiempos de seguimiento a las no conformidades.
- Tomar acción y documentar el seguimiento.



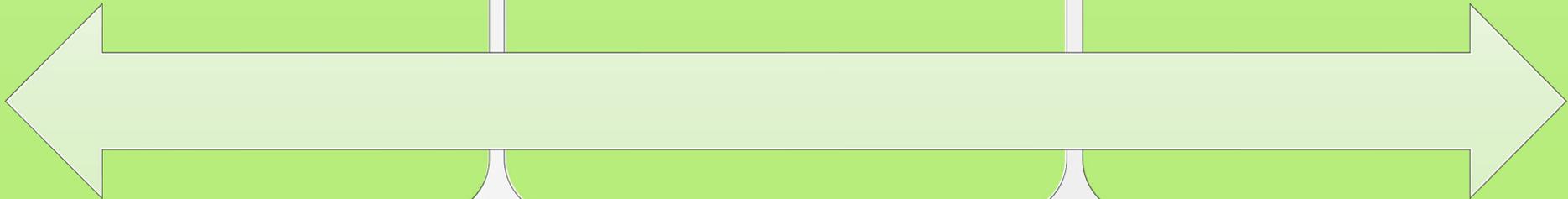
Calendarizar el ejercicio una vez al año, como mínimo.



Documentar los hallazgos con fecha y responsable.



Revisar el procedimiento ejecutado vs al escrito



1. Determinar qué tan completo y útil es el Análisis de Riesgo



Medir la gestión de información

Apego a prácticas de seguridad

Identificar vulnerabilidades críticas

2. Medir los resultados de la capacitación y conocimiento del personal

Cantidad de incidencias

Refrescar el material disponible

Generar consciencia

Vivencia de la cultura de la seguridad



3. Monitorear e implementar mejora continua



Seguimiento a hallazgos

Cierre de investigaciones

Implementación de cambios

Actuar con base a resultados

Mantener los beneficios actuales y conseguir más



PREGUNTAS
Y
RESPUESTAS

Yarazeth Urbina Sánchez

Directora de Ventas

T. +52 664 303 0729

E. yara@cslogistica.mx

W. www.cslogistica.mx

CSL

COMERCIO SEGURIDAD LOGÍSTICA



cslogisticamx