



International Organization for Standardization



International Accreditation Forum

Date: 5 June 2009

ISO 9001 Auditing Practices Group **Guidance on:**

Auditando los procesos de abasto y la cadena de suministro

1. Introducción

Cuando desarrollan un sistema de gestión, muchas organizaciones pondrán sistemas de control de la compra de productos y de verificación de los productos comprados de una manera que ellos consideren que satisfaga los requisitos de la cláusula 7.4 de la norma ISO 9001. De igual forma, los auditores podrían considerar esto suficiente para confirmar la conformidad verificando que una lista de proveedores este actualizada, que las órdenes se hayan colocado solamente con proveedores aprobados y las actividades necesarias para asegurar que se cumplen los requisitos especificados de compra se desarrollan.

En muchos casos, sin embargo, esto pudiera no ser suficiente para asegurar que los productos comprados simplemente cumplen con las especificaciones originales en todos los aspectos. En estas situaciones, sería preferible revisar los procesos más generales de gestión del abasto y la cadena de suministro.

2. Auditando el proceso de Abasto

Al auditar el proceso para la gestión del abasto, se debería considerar lo siguiente:

- Que el abasto inicia durante el diseño y desarrollo de un producto cuando se preparan las especificaciones;
- Que se realizan discusiones interdepartamentales para asegurar que los proveedores potenciales puedan entregar un producto que cumpla con las especificaciones de diseño a los costos requeridos;
- Que la organización debería asegurar que los requisitos de compra especificados son correctos antes de comunicárselos al proveedor;
- Que los requisitos legales y reglamentarios han sido incluidos en los requisitos de compra;

- Que el grado de riesgo asociado con un producto y los controles requeridos para asegurar que este cumple con las especificaciones de diseño y que ha sido evaluado.

Algunas sugerencias prácticas para confirmar que los puntos anteriores han sido considerados son:

- Confirmar que la especificación establecida en la orden de compra es la misma que la especificación contenida en el diseño (o la especificación recibida directamente del cliente);
- Identificar si hubo discusiones entre la organización y los posibles proveedores sobre la especificación de diseño y los componentes críticos durante el proceso de diseño o antes de colocar una orden;
- ¿hubo alguna forma de “aprobación” de la especificación antes de que se haya confirmado la orden /especificación final al proveedor?
- ¿la orden de compra contiene o hace referencia a cualquier requisito legal o reglamentario?

3. Auditando la cadena de suministro

En muchos casos, las auditorías de evaluación y selección de proveedores simplemente consisten de una revisión de la lista de proveedores aprobados de la organización y si esta lista ha sido revisada a intervalos regulares. En muchos casos esto pudiera no ser suficiente para asegurar que la organización tiene un control eficaz de todos aquellos proveedores en su cadena de suministro.

Algunos aspectos a considerar son:

- ¿los proveedores de componentes/productos críticos son seleccionados solamente en base a su habilidad de proporcionarlos a un precio económico, o también se considera su habilidad de proveerlos de manera consistente y conforme con las especificaciones?
- ¿los proveedores están incluidos en la lista aprobada solamente porque mantienen su certificado contra una norma de calidad reconocida o se revisa el alcance de esta certificación?
 - Nota: En algunos casos, pudiera ser ventajoso para la organización auditar al proveedor propuesto para establecer líneas claras de comunicación, especificaciones de producto, parámetros de entrega, etc.
- ¿qué tan frecuente se levantan notas de crédito en la organización por productos rechazados pero después aceptados por la organización?
- ¿cuántas concesiones se han levantado para permitir que la organización acepte productos previamente rechazados?

4. Conclusión

Generalmente, para un auditor experimentado, revisar los procesos de abasto y cadena de suministro de una organización es un proceso sencillo y de sentido común pero hay situaciones donde la naturaleza del producto y sus componentes

Traducción libre realizada por INLAC . Documentos oficiales disponibles en :
www.iso.org/tc176/ISO9001AuditingPracticesGroup

podieran indicar que se necesita una investigación adicional. Cada producto es único así como cada situación de auditoría es única.

For further information on the ISO 9001 Auditing Practices Group, please refer to the paper:
Introduction to the ISO 9001 Auditing Practices Group

Feedback from users will be used by the *ISO 9001 Auditing Practices Group* to determine whether additional guidance documents should be developed, or if these current ones should be revised.

Comments on the papers or presentations can be sent to the following email address:
charles.corrie@bsigoup.com.

The other ISO 9001 Auditing Practices Group papers and presentations may be downloaded from the web sites:

www.iaf.nu
www.iso.org/tc176/ISO9001AuditingPracticesGroup

Disclaimer

This paper has not been subject to an endorsement process by the International Organization for Standardization (ISO), ISO Technical Committee 176, or the International Accreditation Forum (IAF).

The information contained within it is available for educational and communication purposes. The *ISO 9001 Auditing Practices Group* does not take responsibility for any errors, omissions or other liabilities that may arise from the provision or subsequent use of such information.