SWISS MEDICAL GROUP

POL-UCE-AUI-001

GERENCIA AUDITORÍA INTERNA, CONTROL INTERNO,

ORGANIZACIÓN Y MÉTODOS, SEGURIDAD INFORMÁTICA Y FÍSICA

Política de la Subgerencia de Auditoría Interna

INDICE

1 INTRODUCCIÓN 3
1.1 OBJETIVO 3
1.2 ALCANCE 3
1.3 AMBITO DE APLICACIÓN 3
1.4 RESPONSABLES DE CUMPLIMIENTO 3
1.5 DEFINICION 3
2 POLITICAS 3
2.1 DISPOSICIONES GENERALES 3
3 DOCUMENTOS RELACIONADOS 5
4 APROBACIÓN 5
5 HISTORIAL DE CAMBIOS 5

1 INTRODUCCIÓN

1.1 OBJETIVO

Las políticas incluidas en este documento, son la base de funcionamiento de la Gerencia de Seguridad Informática y Auditoría Interna para el desarrollo de las normas, procedimientos y estándares del sector y de la compañía.

Cada política es una regla de definición general aplicable a toda la compañía, independiente de las Gerencia o Unidades de Negocios que la trate. Cubren todos los aspectos administrativos y de control que debe acatar todo el personal de la compañía.

1.2 ALCANCE

Proveer servicios de asesoramiento, evaluación y consultoría en forma independiente y objetiva con el fin de agregar valor y mejorar las operaciones de Swiss Medical Group y sus empresas vinculadas.

1.3 AMBITO DE APLICACIÓN

La responsabilidad y alcance de Auditoría Interna incluye todas las empresas de Swiss Medical Group.

1.4 RESPONSABLES DE CUMPLIMIENTO

Swiss Medical Group y sus empresas vinculadas.

1.5 DEFINICION

La Gerencia de Seguridad Informática y Auditoría Interna y todo el personal de Swiss Medical Group y de sus empresas vinculadas.

2 POLITICAS

2.1 DISPOSICIONES GENERALES

2.1.1. Auditoría interna es un sector independiente dentro de la organización y su función principal es evaluar el grado de cumplimiento de control interno dentro de la misma. Son condiciones necesarias para mantener la independencia que:

- 2.1.1.1. El o los auditores que lleven a cabo el trabajo asignado no estén involucrados ya sea por vínculos familiares o de otra índole, a los sujetos objeto de la auditoría.
- 2.1.1.2. Exista rotación de los miembros del sector en relación a las auditorías en las que ya participó o supervisó.
- 2.1.1.3. No exista conflicto de intereses o algún tipo de predisposición por parte de los auditores que infiera en el trabajo a llevarse a cabo.

2.1.2. El departamento asiste a todos los niveles de la compañía en el cumplimiento de sus objetivos brindando un enfoque sistemático para la evaluación y mejora de la efectividad en lo que respecta al Riesgo, Control y Procesos Administrativos. Este impacto se logra mediante apreciaciones independientes, análisis y asesoramiento relativo a: Valoración de los riesgos de negocio; Identificación e implementación de mejoras en el control interno; mejoras en la eficacia y efectividad de las funciones de negocio; cumplimiento de regulaciones y políticas de la compañía.

2.1.3. Sus tareas incluyen la de prevención y detección de fraude contra Swiss Medical Group, ya sea que las actividades bajo análisis involucren a empleados, así como también a accionistas, consultores, vendedores, contratistas.

2.1.4. La responsabilidad y alcance de Auditoría Interna incluye todas las empresas de Swiss Medical Group y no existe Unidad de Negocios, ciclo, proceso, procedimiento o actividad que quede expresamente exento de las revisiones de Auditoria Interna.

2.1.5. Ningún gerente, responsable o empleado puede inferir o prohibir a los auditores internos la evaluación y revisión de los registros y documentación de las empresas del grupo o de entrevistar a cualquier empleado que los auditores consideren necesarios para el desarrollo de sus tareas.

2.1.6. El desarrollo de las tareas de Auditoría Interna se encuentran guiadas por la aplicación de aquellos estándares profesionales tanto del ámbito local como internacional aplicable de nuestra actividad, entre ellos: Normas Internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna, COBIT, COSO, SAC, SAS, entre otros.

2.1.7. La información confidencial obtenida por el personal de auditoría mediante el ejercicio de sus funciones es considerada información privilegiada y deberá ser mantenida en estricta confidencialidad. Deberá ser utilizada sólo con fines de auditoría y no para obtener beneficios personales.

3 DOCUMENTOS RELACIONADOS

N / A

4 APROBACIÓN

Gerencia Autorizante	Autorizante Nombre y Apellido	Aprobación SI / NO	Comentarios
Gerencia Corportiva de Auditoría Interna, Control Interno, Seguridad Física e Informática y OyM	Hernan Caruso	**SI**	**Aprobó por mail**

5 HISTORIAL DE CAMBIOS

Versión	Descripción de Cambio	Fecha
01	Aprobación por Laura Guido	01/10/2008
02	Aprobación por Hernán Caruso	06/02/2017