

Cargo: Auditor interno.

Área: Auditoría Interna.

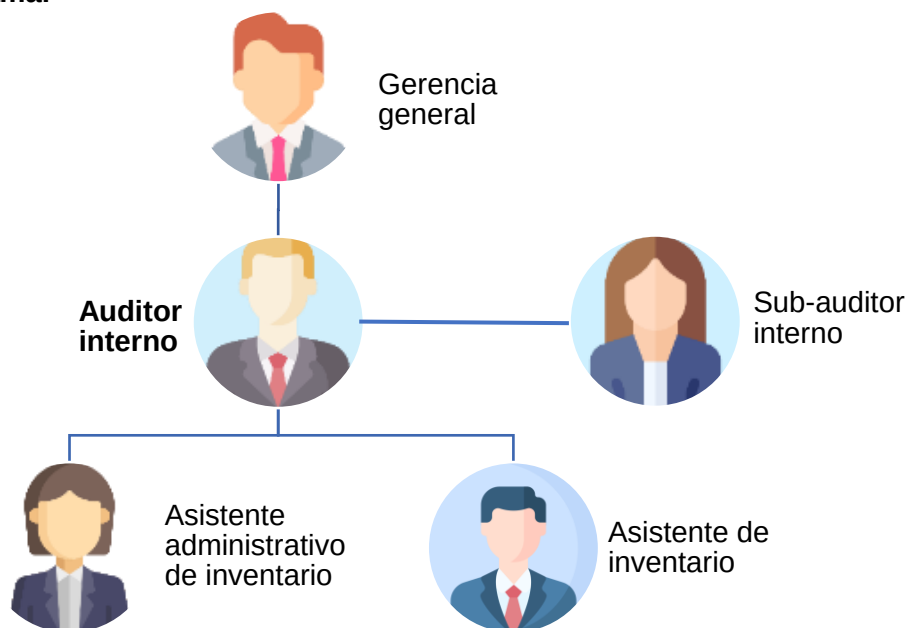
Jefe Inmediato: Gerencia general.

I. OBJETIVOS DEL CARGO

- Evaluar el control interno de los procesos operativos mediante la identificación de riesgos y contingencias operativas, laborales y tributarias con el fin de prevenir pérdidas potenciales, evitar el uso indebido de recursos y proteger los activos de la empresa.

II. RELACIÓN ORGANIZACIONAL

Organigrama:



III. FUNCIONES

1. Verificación de la Integridad de los Estados Financieros:

- Asegurar que los estados financieros reflejen razonablemente la situación de la empresa y estén libres de errores contables (*Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Anticipos de Clientes, Anticipos a Proveedores, Activos Fijos, Nómina, Obligaciones Sociales, Bancos, Cajas Chicas (Sucursales), Obligaciones Financieras a corto y largo plazo, y Patrimonio*).

- Comunicar a la Gerencia general y a la junta de Accionistas sobre hallazgos y novedades durante la revisión de estados financieros, proponiendo soluciones a los problemas identificados.

2. Verificación de Políticas y controles Internos:

- Asegurar que las políticas internas cumplan con las normativas tributarias, societarias y laborales, garantizando su conformidad con la legislación vigente del país.
- Verificar que los controles internos estén implementados correctamente asegurando que los procedimientos sean efectivos para mitigar los riesgos identificados.

3. Planificación de las visitas a las sucursales:

- Revisar el cronograma previamente establecido para confirmar las fechas programadas de las auditorías en las diferentes sucursales.
- Realizar los ajustes necesarios en el cronograma en caso de recibir requerimientos específicos por parte de la Gerencia General o Comercial.

IV. RESULTADOS ESPERADOS

- Mantener la actualización del reporte de inventario de la sucursal, consolidando la información de auditoría y proporcionando una referencia confiable para futuras revisiones.
- Gestionar la solicitud y liquidación de viáticos, garantizando la correcta asignación de recursos y el cumplimiento de los procedimientos financieros.
- Garantizar que los descuentos aplicados a los inventarios sean registrados correctamente, facilitando el procesamiento en el área de recursos humanos y asegurando la precisión en la contabilidad.
- Monitorear y seguir de cerca las observaciones realizadas durante las auditorías, asegurar que se resuelvan adecuadamente y proporcionar información precisa para la auditoría interna.
- Mantener la actualización del reporte de inventario de la sucursal, consolidando la información de auditoría y proporcionando una referencia confiable para futuras revisiones.

- Proteger los activos de la empresa, identificando riesgos de uso indebido o malversación, y proponiendo controles que garanticen su correcta gestión y salvaguarda.

V. ENTREGABLES

- Informe de auditoría que incluya los hallazgos, recomendaciones y medidas correctivas propuestas para mejorar los procesos y controles internos de la empresa.

VII. INDICADORES (KPI's) DEL CARGO

- % de auditorías realizadas dentro del plan mensual previsto.
- N° de mejoras o recomendaciones implementadas tras la revisión de los procesos internos.

VI. PERFIL DEL CARGO

NIVEL ACADÉMICO:

- **Formación académica:** Licenciatura en Contabilidad, Auditoría, Administración de Empresas, Contaduría pública Autorizada (CPA) o carreras afines.
- **Experiencia laboral:** De 2 a 3 años de experiencia en auditoría interna, preferiblemente enfocado a empresas retail.

CONOCIMIENTOS TÉCNICOS:

- Conocimiento actualizado en normativas fiscales, laborales y legales aplicables al sector de la empresa.
- Familiaridad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Dominio de técnicas y metodologías de auditoría, control interno y gestión de riesgos.
- Manejo de sistemas de gestión de inventarios (MBA3, SAP) y herramientas de análisis de datos.
- Nivel avanzado de herramientas ofimáticas (Word, Excel, Power BI) para la elaboración de informes y análisis financieros.

COMPETENCIAS TÉCNICAS:

- Planificación y ejecución de auditorías internas.
- Habilidad para identificar riesgos operativos, financieros y de incumplimiento.
- Proponer mejoras en los procesos y controles internos.

COMPETENCIAS BLANDAS:

- Orientación de resultados.
- Gestión de equipo.
- Comunicación asertiva.
- Pensamiento crítico.

VII. VISTOS DE ACUERDO

APROBADO POR: Presidencia Ejecutiva	REVISADO POR: Director de Talento humano	ACEPTADO POR: Auditor interno
FECHA:	FECHA:	FECHA: