



INFORME TÉCNICO

Vuelve a mirar.

Fortalezca su marca con
Auditorías de Segunda Parte.

Autor: Alison Friel, Directora de Servicios de
Asesoría Técnica, SAI Global Assurance.

Optar por un programa de auditoría de segunda parte puede mejorar el rendimiento tanto en la cadena de suministro como en los puntos de venta. Si está bien diseñado, también puede proporcionar datos para determinar dónde dirigir las mejoras del sistema y sus normas. Este documento explora las auditorías de segunda parte y cómo pueden ayudar a construir y mantener la confianza en su marca.

¿Qué son las auditorías de segunda parte?

Las auditorías de segunda parte son las realizadas por una organización contratada en función de los requisitos específicos del cliente. Se encuentran entre las auditorías de primera parte (también conocidas como auditorías internas), donde una compañía audita sus sistemas y procedimientos, y las auditorías de tercera parte, donde una compañía externa audita según un esquema desarrollado por otra organización (como una norma ISO).

Las auditorías de primera parte forman parte del sistema de gestión de la calidad de una empresa, y los empleados suelen llevarlas a cabo (algunas organizaciones utilizan personal de funciones centrales o consultores que trabajan dentro de la empresa). Independientemente de quién realice la evaluación, el principio de una auditoría de primera parte es que la organización está evaluando el control de sus procedimientos operativos. El equipo identifica y aborda cualquier no conformidad.

Acreditación y normas

Las auditorías a terceros se realizan normalmente contra una norma desarrollada y gestionada por el propietario del esquema, que suele ser (aunque no siempre) una norma acreditada. Ejemplos de normas de auditoría de terceros incluyen [Global G.A.P.](#), [BRCGS](#), [Safe Quality Food \(SQF\)](#), [Food Safety System Certification \(FSSC\)](#), [ISO 22000](#) e [International Featured Standards \(IFS\)](#). Los propietarios del esquema los han desarrollado (a menudo en conjunto con productores, fabricantes, minoristas y organismos de certificación) para satisfacer las necesidades de la industria.

Ejemplos de organismos de acreditación que proporcionan normas y esquemas de auditoría en todo el mundo incluyen el [American National Standards Institute \(ANSI\)](#), [United Kingdom Accreditation Service \(UKAS\)](#) y el [Joint Accreditation System of Australia and New Zealand \(JAS-ANZ\)](#).

Para obtener la certificación, una organización debe cumplir con los requisitos de la norma en cuestión. Los organismos de certificación que proporcionan el recurso de auditoría deben ser auditados y acreditados para certificar su adhesión al esquema y su capacidad de realizar auditorías.

La principal diferencia entre las auditorías de tercera y segunda parte es que, en una auditoría de segunda parte, el propietario del esquema determina el contenido, los protocolos y los requisitos mínimos tanto para los sitios de auditoría como para los organismos de certificación que realizan la auditoría.

Las auditorías de segunda parte son, por lo tanto, mucho más flexibles, y el cliente que las especifica dirige su contenido. En la agricultura y la gestión de la cadena de suministro, las auditorías de segunda parte suelen formar parte de un programa de gestión de proveedores que incluye una certificación de terceros. Alternativamente, como en el sector de los restaurantes, puede ser un programa de auditoría independiente.

Observamos que algunas organizaciones se refieren a cualquier auditoría realizada por una organización externa como una auditoría de tercera parte. Este documento hace la distinción crucial de que, en las auditorías de segunda parte, el especificador, y no una organización externa, proporciona el protocolo de auditoría.

Auditoría de segunda parte y la industria alimentaria

Desde la granja hasta la mesa, las auditorías de segunda parte pueden proporcionar oportunidades para construir fuerza de marca, optimizar los Sistemas de Gestión de Calidad y mejorar la eficiencia operativa, la cual afecta al rendimiento del negocio. Tenga en cuenta que es posible llevar a cabo una auditoría de segunda parte como complemento de ciertas auditorías de tercera parte.

Las organizaciones que especifican auditorías de segunda parte deben establecer un presupuesto, determinar quién paga (proveedor, especificador o una división entre ambos) y decidir qué sucede una vez que se termina la auditoría. No tiene sentido realizar auditorías si un mal resultado no desencadena una acción correctiva. Dichas acciones pueden incluir formación, cambios en los procedimientos o incluso, en casos extremos, la suspensión o eliminación de la lista de un proveedor.



En el espacio de venta, las auditorías son normalmente financiadas por el especialista, aunque en una operación de franquicia esto puede pasar al franquiciado. Minimizar las interrupciones del servicio o de las operaciones normales es fundamental, dados los estrechos márgenes de la mayoría de los negocios.

El objetivo de un programa de auditoría de segunda parte, dondequiera que ocurra dentro de la cadena de suministro, es asegurar el cumplimiento de las normas y (cuando sea apropiado) impulsar mejoras continuas en la seguridad y calidad de los alimentos. El cumplimiento legal es un requisito mínimo para cualquier organización, pero hay ocasiones en las que ir más allá de lo que la ley exige es beneficioso.

¿Una auditoría de segunda o tercera parte?

Uno de los beneficios clave de un programa de auditoría de segunda parte (a diferencia de un programa acreditado por uno de tercera parte) es la capacidad de consultar con el especialista sobre el contenido de la auditoría. El resultado de la auditoría es propiedad del cliente y del sitio, y se puede proporcionar orientación sobre los incumplimientos y las áreas de mejora. Un inconveniente desde la perspectiva de la entidad auditada es que, debido a que los resultados son exclusivos, no pueden utilizarse para demostrar la idoneidad para suministrar a otros clientes.

Una consideración adicional cuando se implementan programas de auditorías de segunda parte, es asegurar que no se repitan innecesariamente los requisitos ya existentes si un centro tiene una auditoría de terceros.

Alcance de la auditoría

Al desarrollar un programa de auditoría, el especificador puede determinar lo que la auditoría cubre, permitiendo flexibilidad para priorizar las áreas de importancia para la organización. Los ejemplos para industrias específicas incluyen:

ASEGURAMIENTO DE LA GRANJA

Bienestar Animal: Evaluación de la salud y el tratamiento de los animales, el tránsito, la calidad del alojamiento y el uso responsable de los medicamentos.

Normas de Producción: Las auditorías típicas requieren el cumplimiento de normas legales mínimas además de las políticas determinadas por el cliente. Cuando la producción se lleva a cabo en una granja (incluyendo fábricas de piensos), debe haber un enfoque para asegurar la seguridad alimentaria a través del [Hazard Analysis Critical Control Point \(HACCP\)](#), (Análisis de Peligros y Puntos Críticos de Control, HACCP, por sus siglas en inglés), por ejemplo, junto con los [Good Manufacturing Processes \(GMPs\)](#) (Buenos Procesos de Manufactura) para asegurar aún más la seguridad alimentaria. Un objetivo clave es asegurar que los materiales producidos sean completamente rastreables a lo largo de la cadena de suministro para ayudar a identificar y manejar cualquier problema que pueda surgir.

Gestión Medioambiental: En el sector agrícola, es cada vez más importante asegurar que se empleen métodos de cultivo sostenibles. Estos incluyen medidas como la revisión de las huellas de carbono, compromisos de reducción de residuos y la revisión y gestión cuidadosa del uso de plaguicidas y el control de plagas, el suministro de piensos y el uso de fertilizantes.

AUDITORIAS DE PRODUCCIÓN

Buenas Prácticas de Producción: Asegurar que una operación de producción cumple con las normas de proceso e higiene requeridos para producir productos seguros.

Normas de Producto: Características específicas relacionadas con el producto fabricado para el especificador, tales como declaraciones dietéticas o de procedencia (por ejemplo, un producto con bajo contenido de grasa o que especifique su contenido como carne de Aberdeen o Angus). Las normas de calidad y los requisitos de producto del especificador pueden ser objeto de atención directa en una auditoría de segunda parte.



Sostenibilidad: Las auditorías de sostenibilidad evalúan los impactos ambientales como la gestión de residuos, la gestión de la huella de carbono, los procesos e insumos de embalaje sostenibles y la obtención de materiales.

Trazabilidad: Estas auditorías se centran en la trazabilidad de los ingredientes e insumos (incluido el empaquetado) que entran en los productos evaluados. Aseguran que los productores están cumpliendo con las normas de la marca, como las políticas de abastecimiento específicas. También pueden ser usados para evaluar la capacidad de una empresa para identificar los destinos de todas las existencias enviadas y para iniciar una retirada de productos si es necesario.

Ética: Con un enfoque cada vez mayor en los aspectos más amplios de la gestión de la cadena de suministro, incluyendo el bienestar de los trabajadores, las auditorías pueden ir más allá de la evaluación del cumplimiento de la seguridad alimentaria y la calidad. También pueden evaluar las condiciones de los empleados, las preocupaciones por la salud, la seguridad y las prácticas ambientales.

AUDITORIAS DE VENTA AL POR MENOR

Seguridad alimentaria: Medición de las políticas y procesos alimentarios legales y seguros existentes en una empresa, vinculados a su sistema de gestión de seguridad alimentaria y a la documentación HACCP para garantizar la producción y distribución segura de alimentos a nivel operativo.

Salud y seguridad: Revisión de los programas de seguridad en el lugar de trabajo y de la cultura de seguridad que incluye áreas clave como los resbalones y los viajes, el trabajo en altura, la seguridad eléctrica, los regímenes de formación y las evaluaciones de riesgos. Un ejemplo es la gestión del aceite caliente, incluyendo los procesos para la limpieza de los suelos con productos químicos adecuados y el despliegue de señales de suelo mojado según sea necesario.

Seguridad contra incendios: Examen de las instalaciones de una empresa y de los documentos pertinentes para evaluar cómo se están gestionando, y luego hablar con los empleados para asegurarse de que su concienciación en materia de seguridad contra incendios cumple con las expectativas de la empresa.

Auditorías de las normas de la marca: Estas auditorías se centran en elementos que van más allá del cumplimiento legal pero que son integrales para la organización, como la evaluación de que, en un determinado establecimiento, el viaje del cliente, las normas de las recetas y las normas de exhibición del restaurante se están cumpliendo.

Desarrollo de Protocolos de Auditoría

Mientras que el alcance de una auditoría puede ser especificado para incorporar cualquiera de los puntos anteriores, es sensato desglosar las auditorías para proporcionar una serie de opciones. Hacerlo así asegura que los auditores tengan una guía clara para el tipo de auditoría que están llevando a cabo. La inclusión de todos los temas detallados en el alcance de una auditoría debe equilibrarse con consideraciones sobre la duración y frecuencia de la auditoría.

Trabajar en asociación con proveedores de auditoría permite flexibilidad para trabajar con el equipo de auditoría para enfocarse en áreas específicas. En una asociación de confianza, un especificador puede permitir al auditor ir más allá de los protocolos prescritos e investigar las preocupaciones identificadas durante la auditoría.

Aunque esto puede significar que una auditoría no cubre todas las secciones del protocolo, también puede significar también que los resultados son más beneficiosos. Esto se debe a que tienen la libertad de investigar las causas fundamentales de los problemas identificados, que de otra forma no sería posible en el tiempo asignado.

La incorporación de un sistema de puntuación en los informes de auditoría puede ayudar a integrarlo en un programa más amplio de evaluación de riesgos. Las compañías pueden usar la puntuación para clasificar y programar a los proveedores para una re-auditoría (incluyendo la frecuencia de la re-auditoría). La puntuación pueden ser ponderada para tener en cuenta la importancia de un proveedor, y se pueden introducir nuevos requisitos con un período sin puntuar para que los proveedores puedan poner en práctica sistemas y protocolos antes de ser evaluados formalmente.

Los especificadores determinan las fórmulas de auditoría de segunda parte y los plazos, teniendo en cuenta cualquier requisito legal o reglamentario. Por ejemplo, un gobierno puede requerir una auditoría inicial con una segunda auditoría sólo después de cambios significativos, mientras que las auditorías de tercera parte son requeridas anualmente.



Las ventajas de la auditoría de segunda parte

La ventaja de un programa de segunda parte es que una organización puede determinar la frecuencia que mejor satisface sus necesidades. En el espacio comercial, por ejemplo, la rotación de personal suele ser bastante alta, y los clientes ven las operaciones mucho más de cerca que en la fabricación. Por lo tanto, puede ser beneficioso realizar auditorías más frecuentes, hasta cuatro por año. Los cambios en un proceso pueden así ser evaluados y actuados mucho más rápidamente que con las auditorías anuales.

En los entornos agrícolas y de procesamiento que especifican que los establecimientos también tienen una certificación de tercera parte, un programa de segunda parte podría ser viable con auditorías menos frecuentes, si las auditorías de tercera parte proporcionan confianza en el proveedor.

La opción de combinar el riesgo del producto y los resultados de las auditorías de tercera parte, junto con otros factores como el historial de reclamaciones y los volúmenes suministrados, puede facilitar el aumento de la auditoría en las categorías de alto riesgo percibidas, equilibrado con una reducción de la auditoría en otras áreas.

Una ventaja clave de un programa de auditoría de segunda parte es que, en caso de un resultado deficiente, se puede programar una revisión en un plazo acordado y apropiado a los riesgos identificados. Por ejemplo, en el espacio de tercera parte, cuando un establecimiento tiene necesidades de gastos de capital, esto puede llevar más tiempo que el plazo de una segunda auditoría prescrita. En un programa de segunda parte, la auditoría puede realizarse después de que se hayan tomado las medidas correctivas acordadas (como la instalación de nuevos equipos).

Es importante contar con un auditor debidamente preparado para llevar a cabo un programa de auditoría de segunda parte. En los programas de auditoría de tercera parte, el propietario del plan determina la competencia del auditor. Luego los auditores son nominados por el proveedor y propuestos para su aprobación. En los programas de auditoría de segunda parte, hay más flexibilidad para definir los requisitos de los auditores.

Por ejemplo, si una auditoría está orientada a la formación y al cumplimiento, entonces sería apropiado contar con auditores con una fuerte comunicación, enseñanza y otras "habilidades sociales".

Un auditor de alta capacidad en auditorías de segunda parte combinará el conocimiento de la auditoría, la experiencia sectorial y el conocimiento de los requisitos específicos del cliente. Los programas de auditoría de segunda parte también pueden acordar la cantidad de formación y calibración regulares necesarias para el equipo de auditoría. Gestionar el equipo directamente con el cliente significa que las actualizaciones del programa de auditoría pueden comunicarse y aplicarse con rapidez, en lugar de esperar a una revisión a final de año.

Los proveedores también pueden proponer soluciones cuando los recursos de auditoría necesiten ser mejorados, tales como enviar expertos de la categoría con los auditores existentes para aumentar el fondo de auditoría con un impacto mínimo en el programa. El especificador de segunda parte también puede ser parte del proceso de aprobación del auditor, siguiendo a todos o algunos de los auditores para asegurar que las normas acordadas se mantengan y se cumplan según los acuerdos.

Auditorías de segunda parte, resultados de excelencia

Cuando se aplica cuidadosa y eficientemente un programa de auditoría de segunda parte puede ser un complemento muy eficaz de las auditorías existentes de primera y tercera parte. Al proporcionar aportaciones específicas significativas, permiten que los programas se centren claramente en áreas de beneficio o preocupación y permiten respuestas rápidas a los problemas.



[expertise] to advance confidently

SAI Global

En SAI Global Assurance, entendemos los retos organizacionales de construir la confianza de las partes interesadas en todas las etapas de su proceso.

Trabajamos con organizaciones para ayudarles a cumplir con las expectativas de los grupos de interés en cuanto a calidad, seguridad, sostenibilidad, integridad y conveniencia en cualquier mercado e industria a nivel mundial, al tiempo que incorporamos un pensamiento crítico basado en el riesgo y una cultura de mejora continua.

SAI Global Assurance tiene oficinas en 21 países y ofrece servicios a clientes de todo el mundo, realizando más de 125.000 auditorías y formando a más de 100.000 profesionales a través de sus cursos de formación.

Nuestros servicios incluyen:

- Auditoría e inspección - Una certificación acreditada con auditores expertos, cualificados e independientes.
- Aprendizaje y formación - Amplia gama de cursos acreditados para apoyar el avance profesional, el cambio de carrera o la mejora de la experiencia en la industria.
- Certificación de productos - Auditorías de tercera parte frente a estándares para la conformidad de los productos.
- Asesoría Empresarial - Un equipo independiente para apoyar la mejora y el control del negocio, incluyendo sus cadenas de suministro.

Contacte con nosotros

Para más información, o para saber cómo SAI Global Assurance puede apoyar a su organización, visite:

https://www.saiglobal.com/es-es/assurance/contact_us/