



## TÉRMINOS DE REFERENCIA (TDR)

Versión: 1

Fecha de emisión: 10/09/2020

Ultima revisión: 10/09/2020

### Unidad de Talento Humano

<b>Nombre del Puesto</b>	Auditor Interno
<b>Dirección</b>	Ejecutiva
<b>Unidad</b>	Dirección Ejecutiva
<b>Alcance</b>	A toda la organización
<b>Sede</b>	El Salvador
<b>Relaciones internas</b>	Personal de la DRI Personal Operativo de CLAC
<b>Relaciones externas</b>	Estructuras operativas Auditores externos Otros.
<b>Reporta directamente a</b>	Director(a) Ejecutiva

#### ▪ ACERCA DE CLAC

La Coordinadora Latinoamericana y del Caribe de Pequeños(as) Productores(as) y Trabajadores(as) de Comercio Justo (CLAC) es una Asociación constituida con personería jurídica en El Salvador, que agrupa a las Organizaciones de Pequeños(as) Productores(as) (OPP's) y Organizaciones de Trabajadores(as) (OTs) dentro del Comercio Justo. CLAC está organizada en "Coordinadoras Nacionales" (CNs) y "Redes"; las primeras agrupan a las organizaciones miembros de CLAC por país, mientras que las Redes de Producto, agrupan a las organizaciones por producto independientemente del país en el que se encuentren y la Red de Trabajadores(as), agrupa a las organizaciones de trabajadores(as) de los diferentes países.

La misión de CLAC es no solamente representar a las organizaciones democráticamente organizadas, sino también velar por su fortalecimiento y desarrollo, asimismo facilitar asistencia a sus asociados, promocionar sus productos y valores, e incidir en instancias sociales, políticas y económicas. Las metas organizacionales de CLAC son: 1) Fortalecer la sostenibilidad organizacional de CLAC, 2) Promover el Comercio Justo, sus principios y valores, 3) Fortalecimiento y desarrollo de nuestra membresía, 4) Incrementar acceso a mercados existentes y nuevos, 5) Incidir por una producción, comercio y consumo responsable para impulsar un desarrollo sostenible, 6) Contribuir a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) a través de la inclusión, la adopción de buenas prácticas sociales y ambientales en nuestra membresía.

#### ▪ ACERCA DEL PUESTO.

Es una posición nueva en CLAC. Anteriormente, se ha subcontratado el servicio de auditoría interna; sin embargo, por el crecimiento mismo de la organización y cambios hechos en su organigrama, se requiere de la figura de Auditoría Interna in house. Esta posición responderá directamente a la Dirección Ejecutiva, y se requiere sea una posición a tiempo completo, modalidad presencial, y con sede en la oficina de CLAC, en San Salvador.



## TÉRMINOS DE REFERENCIA (TDR)

**Versión: 1**

**Fecha de emisión: 10/09/2020**

**Ultima revisión: 10/09/2020**

### Unidad de Talento Humano

**Objetivo del puesto:** Examinar, evaluar la adecuada y eficiente aplicación de los principios contables y sistemas de control interno; velando por la preservación de la integridad del patrimonio de la organización, así como la eficiencia de su gestión económica, proponiendo oportunamente a la Dirección Ejecutiva las acciones correctivas pertinentes.

#### Funciones principales y colaterales del puesto

Funciones principales	Funciones colaterales de flujo
Planificación, organización, dirección, coordinación e información y control de las actividades de la Unidad de Auditoría Interna.	Establecer un cronograma de trabajo mensual en función de las fuentes de financiamiento según el número de proyectos auditados y emisión de informes de control interno respectivos.
Análisis de las normas	Elaborar propuestas de mejoras a las políticas, normas y procedimientos administrativos, incluidos los sistemas de información y controles establecidos por la institución.
Estudio de las políticas y sus prácticas	
Revisión constante de la estructura operativa, procesos y/o procedimientos de CLAC	
Realizar revisiones mensuales de los registros y saldos contables aplicando procesos de muestreo para la revisión de documentación de partidas contables, conciliaciones bancarias, reportes financieros y/o administrativos, documentación soporte, entre otros. Seguimiento al debido cumplimiento de obligaciones tributarias ante las diferentes instancias que regulan a CLAC. Desarrollar revisión física mensual de Auditoría Interna, posteriormente a cada cierre contable mensual. Constatar cumplimiento de distintos fondos circulantes.	Identificar hallazgos que puedan comprometer la consistencia de los informes financieros con la información contable, así como procesos operativos de la Organización.
Revisar los convenios con los donantes o socios estratégicos para constatar condiciones, fechas de entrega, etc. Revisar los informes financieros de los Proyectos previo a la presentación y/o emisión de los mismos a terceros externos e internos.	Brindar recomendaciones y proponer mejoras a los informes financieros de los proyectos
Análisis y evaluación de cumplimiento de normas, procedimientos, delegación de	Emitir recomendaciones relacionadas a hallazgos y debilidades de control interno



**TÉRMINOS DE REFERENCIA (TDR)**

**Versión: 1**

**Fecha de emisión: 10/09/2020**

**Ultima revisión: 10/09/2020**

**Unidad de Talento Humano**

<p>autoridad y documentos soporte de los ingresos y gastos registrados</p>	
<p>Emitir informes mensuales sobre el desempeño contable y financiero de CLAC (resultados mensuales de la auditoría realizada).</p>	<p>Informar oportunamente a la Dirección Ejecutiva de cualquier debilidad relevante que se haya detectado como resultado de los análisis realizados y proponer soluciones.</p>
<p>Emitir recomendaciones relacionadas a hallazgos y debilidades de control interno. Brindar retroalimentación de procesos y/o procedimientos contables, financieros, operativos, entre otros; y que sirvan como mejoras para la Organización.</p>	<p>Asistir a los responsables de los procesos en la implementación de las medidas correctivas, cambios o acciones propuestas para que sean aprobadas por los responsables y/o directores de la Organización.</p>
<p>Mantener un archivo completo y ordenado que sean requeridos para cada revisión.</p>	
<p>Dejar evidencia de la supervisión en sus informes.</p>	
<p>Conocer en detalle los lineamientos, políticas y procedimientos internos de la organización.</p>	<p>Promover la adopción de mecanismos de control en las diferentes áreas y unidades de la Organización para que sean autogestionables</p>
<p>Acompañar al equipo de auditores internos del SGC ISO 9001-2015 en sesiones de procesos clave o relacionados al control interno.</p>	
<p>Analizar la eficiencia de la utilización de los recursos humanos y financieros.</p>	
<p>Asesorar en actualizaciones de materia laboral y tributaria aplicables a la organización.</p>	
<p>Realizar la revisión de los diferentes procesos de gestión de riesgo y control. Dejar recomendaciones para la adopción de la gestión de riesgos.</p>	<p>Proponer las medidas que considere pertinentes para el mejor funcionamiento de la Organización y/o desarrollo de sus actividades en la mejora continua.</p>
<p>Dar seguimiento a recomendaciones sobre mejoras a los controles internos con base en los informes de auditorías externas (periódicas)</p>	<p>Revisar los informes de auditoría externa para exponer las recomendaciones y presentar los resultados de mejora para el sistema de control interno</p>



## TÉRMINOS DE REFERENCIA (TDR)

**Versión: 1**

**Fecha de emisión: 10/09/2020**

**Ultima revisión: 10/09/2020**

### Unidad de Talento Humano

#### REQUISITOS DEL PUESTO

Área	Detalle	Indispensable	Deseable
<b>Educación</b>	Graduado de Contaduría Pública, Administración de Empresas o carrera a fin	X	
<b>Formación</b>	Formación de posgrado o maestría en Finanzas, Auditoría, así como certificaciones en el área específica requerida.	X	
	Experiencia financiera en proyectos.	X	
	Experiencia sobre procesos y procedimientos en las áreas requeridas.	X	
	Conocimiento o familiaridad con principios de Comercio Justo.		X
<b>Experiencia</b>	5 años de experiencia a cargo de funciones de auditoría o en posiciones similares. Experiencia relacionada con informes de auditoría	X	
	Manejo de sistemas de gestión de auditoría. Conocimiento de Contabilidad y Legislación Tributaria vigente.	X	
	Conocimiento de la Ley de Prevención de Lavado de Activos y Terrorismo.	X	
	Conocimiento de normativas aplicables a Organizaciones sin fines de lucro e instituciones públicas.	X	
	Conocimientos de Planificación de Auditoría basada en riesgos.	X	
	Nivel intermedio de Office 365	X	
<b>Manejo de programas o sistemas</b>	Herramientas de comunicación virtual (Teams, Zoom, similares)	X	
	Experiencia en programas tipo ERP o CRM	X	
	Manejo de programas específicos de auditoría.	X	
		X	
<b>Idiomas</b>	Inglés avanzado		X

#### CONDICIONES DE CONTRATACIÓN

1. La persona que se contrate deberá ser salvadoreña o contar con residencia que le permita ejercer labores en el país.
2. El contrato de trabajo será bajo lo que establece la legislación local.
3. Se ofrece prestaciones de ley salvadoreña más beneficios adicionales.
4. La modalidad de trabajo es híbrida, realizando trabajo tanto en oficina de CLAC, en San Salvador, como desde su casa, esto en coordinación con su líder inmediato.



## TÉRMINOS DE REFERENCIA (TDR)

**Versión: 1**

**Fecha de emisión: 10/09/2020**

**Ultima revisión: 10/09/2020**

**Unidad de Talento Humano**

5. CLAC entregará un computador para que desempeñe su trabajo, por lo que, al desempeñar parte de sus labores de manera remota, deberá contar con las condiciones necesarias de conectividad para llevar a cabo sus funciones sin contratiempos.

Interesado(a)s enviar su Hoja de Vida y Carta de Motivación detallando expectativa salarial vía electrónica a la dirección de correo: [talentohumano@clac-comerciojusto.org](mailto:talentohumano@clac-comerciojusto.org), con el asunto “**Auditor Interno**” hasta el **25 de junio de 2023**.