
 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	<b>Auditorías Internas del SGI</b>	<b>Código SGI-PRC-AUD-01</b>  <b>Estado Vigente</b>	<b>Versión 1.0</b>  <b>Clasificación Interno</b>
---	--	---	--


# AUDITORÍAS INTERNAS DEL SGI

Este proceso define la forma en que GBInfragroup planifica, ejecuta, documenta y da seguimiento a las auditorías internas del Sistema de Gestión Integral, para verificar su conformidad, implementación y eficacia en alineación con ISO 9001:2015, ISO/IEC 27001:2022 e ISO 19011:2018.

## Contenido


1. Datos de identificación.....	2
2. Objetivo.....	2
3. Alcance.....	3
4. Definiciones.....	3
5. Roles y responsabilidades.....	3
6. Entradas y Salidas del Proceso.....	4
6.1 Entradas del proceso.....	4
6.2 Salidas del proceso.....	4
7. Lineamientos para la ejecución de auditorías internas del SGI.....	4
7.1 Programa anual de auditorías.....	4
7.2 Competencia e independencia del equipo auditor.....	5
7.3 Planificación de auditorías específicas.....	5
7.4 Ejecución de la auditoría.....	5
7.5 Informe, hallazgos y seguimiento.....	5
8. Registros y documentos asociados.....	6
9. Referencias normativas y documentales.....	7
10. Indicadores de eficacia.....	7
11. Aprobación del documento.....	8
12. Control de cambios.....	8

 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías Internas del SGI	Código SGI-PRC-AUD-01 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------	---	--

 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías	Código	Versión
	Internas del SGI	SGI-PRC-AUD-01	1.0
		Estado	Clasificación
		Vigente	Interno

## 1. DATOS DE IDENTIFICACIÓN

Elemento	Definición
Código del documento	SGI-PRC-AUD-01
Nombre	Auditorías Internas del SGI
Tipo documental	Proceso
Responsable del documento	Responsable del SGI
Propietario del proceso	Responsable del SGI
Responsable de elaboración	Responsable del SGI
Revisor	Project Manager
Aprobador	Director General
Clasificación	Interno
Versión	1.0
Estado	Vigente
Vigencia / revisión	Revisión anual o cuando existan cambios relevantes en el alcance, riesgos, resultados de auditorías, requisitos aplicables o estructura del SGI
Ruta maestra editable	docs/01_Procesos_SGI/SGI-PRC-AUD-01_Auditorias_Internas_SGI_v1.0.docx
Ruta PDF publicada	SGI_pdf/01_Procesos_SGI/SGI-PRC-AUD-01_Auditorias_Internas_SGI_v1.0.pdf
Documentos relacionados	SGI-FOR-AUD-01 Programa y Seguimiento de Auditorías Internas del SGI; SGI-PRC-CAL-07 Control de No Conformidades del SGI; SGI-PRC-REV-01 Revisión por la Dirección del SGI; SGI-FOR-AUD-02 Plan de Auditoría Interna del SGI; SGI-FOR-AUD-03 Lista de Verificación y Papeles de Trabajo de Auditoría Interna del SGI; SGI-FOR-AUD-04 Informe de Auditoría Interna del SGI.

 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías Internas del SGI	Código SGI-PRC-AUD-01 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------	---	--

## 2. OBJETIVO

Definir la forma en que GBInfragroup planifica, ejecuta, documenta y da seguimiento a las auditorías internas del Sistema de Gestión Integral para verificar su conformidad, implementación y eficacia.

El proceso integra los requisitos aplicables de ISO 9001:2015, ISO/IEC 27001:2022 y las directrices de ISO 19011:2018, con un enfoque basado en riesgos, evidencia suficiente, independencia funcional y mejora continua.


## 3. ALCANCE

Aplica a las auditorías internas programadas y extraordinarias del SGI dentro del alcance definido para la prestación del servicio de Mesa de Ayuda soportado en una solución SaaS de Ublux y operado mediante comunicación vía WhatsApp, así como a la información documentada, procesos, controles, registros, terceros y actividades relacionadas con dicho alcance.

Comprende desde la definición del programa anual de auditoría hasta la emisión de informes, el registro de hallazgos, el seguimiento de acciones y la verificación de cierre.

## 4. DEFINICIONES

1. **Auditoría interna:** Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencia y evaluarla objetivamente frente a criterios definidos.
2. **Criterio de auditoría:** Conjunto de políticas, procesos, procedimientos, controles, requisitos normativos, legales, contractuales y propios del SGI usados como referencia.
3. **Hallazgo:** Resultado de la evaluación de evidencia contra criterios de auditoría.
4. **No conformidad:** Incumplimiento de un requisito aplicable.
5. **Observación u oportunidad de mejora:** Situación que no constituye incumplimiento, pero cuya atención fortalece control, eficacia o desempeño.
6. **Programa de auditoría:** Planificación consolidada de auditorías previstas para un periodo.

	<b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías Internas del SGI	Código SGI-PRC-AUD-01 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
--	--------------------------------------	--------------------------------	---	--

7. **Riesgo de auditoría:** Riesgo de que la auditoría no detecte desviaciones relevantes o emita conclusiones incorrectas debido a limitaciones en el alcance, muestreo, evidencia o juicio profesional.

## 5. ROLES Y RESPONSABILIDADES

---

1. **Director General:** Asegurar recursos razonables para la ejecución del programa de auditoría y revisar resultados relevantes cuando corresponda.
2. **Responsable del SGI:** Coordinar el programa, designar auditores competentes, asegurar independencia funcional y resguardar la información documentada resultante.
3. **Líder auditor:** Planificar cada auditoría, coordinar su ejecución, consolidar hallazgos y emitir el informe.
4. **Auditores internos o externos autorizados:** Obtener y evaluar evidencia con objetividad, confidencialidad y debido cuidado profesional.
5. **Responsables de proceso o control auditado:** Facilitar información, atender hallazgos y ejecutar correcciones y acciones derivadas.

## 6. ENTRADAS Y SALIDAS DEL PROCESO

### 6.1 Entradas del proceso


---

1. Programa de auditoría.
2. Resultados de auditorías previas.
3. Información documentada del SGI.
4. Cambios organizacionales, tecnológicos o de contexto.
5. Riesgos identificados y cambios en el perfil de riesgo.
6. Resultados del proceso SGI-PRC-CAL-07 Control de No Conformidades del SGI.
7. Resultados del proceso SGI-PRC-REV-01 Revisión por la Dirección del SGI, cuando aplique.

### 6.2 Salidas del proceso

---

1. Informes de auditoría.
2. Hallazgos documentados.
3. No conformidades registradas.
4. Información para el proceso SGI-PRC-CAL-07 Control de No Conformidades del SGI.
5. Retroalimentación para el proceso SGI-PRC-REV-01 Revisión por la Dirección del SGI.

 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías Internas del SGI	Código SGI-PRC-AUD-01 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------	---	--

6. Oportunidades de mejora del SGI.

## 7. LINEAMIENTOS PARA LA EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS INTERNAS DEL SGI

### 7.1 Programa anual de auditorías

El Responsable del SGI mantiene un programa anual de auditorías con enfoque basado en riesgos. La definición de prioridad considera la criticidad del proceso o control, los resultados de auditorías previas, incidentes relevantes, cambios organizacionales o tecnológicos, quejas de partes interesadas y desempeño observado.

El programa debe definir, como mínimo, objetivo, alcance, criterios, modalidad, periodo estimado, responsable líder y estado de seguimiento de cada auditoría.


### 7.2 Competencia e independencia del equipo auditor

Los auditores deben contar con conocimientos suficientes del SGI, de los criterios aplicables y de técnicas de auditoría. Ningún auditor deberá auditar actividades bajo su responsabilidad directa ni aquellas en las que tenga participación operativa o conflicto de interés. La independencia del auditor deberá quedar documentada en el registro de la auditoría correspondiente, como parte de la evidencia del proceso.

Cuando se recurra a auditores externos, deberán recibir contexto organizacional, reglas de confidencialidad y criterios aplicables antes de iniciar.

### 7.3 Planificación de auditorías específicas

Para cada auditoría se documenta al menos el objetivo, alcance, criterios, procesos o controles auditados, agenda, método, participantes, muestras y evidencias esperadas.

 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías Internas del SGI	Código SGI-PRC-AUD-01 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------	---	--

La preparación incluye revisión de hallazgos previos, cambios relevantes, riesgos asociados y documentos aplicables al alcance auditado.

## 7.4 Ejecución de la auditoría

La ejecución podrá incluir revisión documental, entrevistas, observación, muestreo, trazabilidad y análisis de registros, siempre con evidencia verificable y suficiente.

Se verificará la conformidad contra requisitos internos del SGI y requisitos externos aplicables, así como la eficacia de los controles y prácticas adoptadas.

## 7.5 Informe, hallazgos y seguimiento

Toda auditoría deberá cerrar con un informe que describa objetivo, alcance, criterios, evidencia relevante, hallazgos, conclusiones y responsables de atención.

Los hallazgos deberán clasificarse al menos como:


1. No conformidad mayor
2. No conformidad menor
3. Observación u oportunidad de mejora

La clasificación de hallazgos deberá basarse en el impacto sobre el cumplimiento de requisitos, la eficacia del SGI y el riesgo asociado, conforme a criterios definidos por la organización.

Las no conformidades mayores deberán ser atendidas con prioridad alta y requerir verificación formal de cierre.

El cierre de hallazgos deberá basarse en evidencia objetiva suficiente y verificable, y podrá requerir validación indelegable cuando aplique.

Las no conformidades deberán registrar responsable, plazo, corrección inmediata cuando aplique, acción correctiva y estado de verificación de cierre. Los resultados deberán alimentar la revisión por la dirección y la mejora continua.

 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías Internas del SGI	Código SGI-PRC-AUD-01 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------	---	--

La priorización del programa y el seguimiento de hallazgos deberán considerar cambios relevantes en el contexto, resultados previos, riesgos, requisitos aplicables y desempeño del SGI.

## 8. REGISTROS Y DOCUMENTOS ASOCIADOS

Los registros y documentos asociados a este proceso deberán mantenerse bajo control conforme a lo establecido en SGI-PRC-DOC-01 Control de la Información Documentada del SGI.

Como evidencia de la operación del proceso deberán existir, según corresponda:

SGI-FOR-AUD-01 Programa y Seguimiento de Auditorías Internas del SGI.


SGI-FOR-AUD-02 Plan de Auditoría Interna del SGI.

SGI-FOR-AUD-03 Lista de Verificación y Papeles de Trabajo de Auditoría Interna del SGI.

SGI-FOR-AUD-04 Informe de Auditoría Interna del SGI.

## 9. REFERENCIAS NORMATIVAS Y DOCUMENTALES

1. ISO 9001:2015 Sistemas de gestión de la calidad — Requisitos, cláusula 9.2 Auditoría interna.
2. ISO/IEC 27001:2022 Seguridad de la información, ciberseguridad y protección de la privacidad — Sistemas de gestión de seguridad de la información — Requisitos, cláusula 9.2 Auditoría interna.
3. ISO 19011:2018 Directrices para la auditoría de los sistemas de gestión.
4. SGI-POL-GOV-01 Política Integrada del Sistema de Gestión Integral.
5. SGI-ALC-GOV-01 Alcance del Sistema de Gestión Integral.
6. SGI-PRC-DOC-01 Control de la Información Documentada del Sistema de Gestión Integral.

 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías Internas del SGI	Código SGI-PRC-AUD-01 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------	---	--


7. SGI-PRC-REV-01 Revisión por la Dirección del Sistema de Gestión Integral.
  8. SGI-PRC-CTX-01 Gestión del Contexto y Partes Interesadas del Sistema de Gestión Integral.
  9. SGI-PRC-GOV-01 Gobierno y Responsabilidades del Sistema de Gestión Integral.
  10. SGI-PRC-COM-01 Gestión de la Comunicación del Sistema de Gestión Integral.
  11. SGI-PRC-CUM-01 Cumplimiento de Requisitos Aplicables del Sistema de Gestión Integral.
  12. SGI-PRC-RHH-01 Gestión de Competencia, Formación y Toma de Conciencia del Sistema de Gestión Integral.
  13. SGI-CRT-MED-01 Criterios de Medición e Indicadores del Sistema de Gestión Integral.
  14. SGI-CRT-RSI-01 Criterios y Metodología de Evaluación de Riesgos de Seguridad de la Información.
  15. SGI-CRT-RSI-02 Criterios y Metodología de Tratamiento de Riesgos de Seguridad de la Información.
- SGI-FOR-AUD-01 Programa y Seguimiento de Auditorías Internas del SGI.  
 SGI-FOR-AUD-02 Plan de Auditoría Interna del SGI.  
 SGI-FOR-AUD-03 Lista de Verificación y Papeles de Trabajo de Auditoría Interna del SGI.  
 SGI-FOR-AUD-04 Informe de Auditoría Interna del SGI.

## 10. INDICADORES DE EFICACIA

---

La eficacia del proceso deberá evaluarse mediante indicadores vinculados de forma directa con las salidas del proceso y con la capacidad de la organización para planificar, ejecutar y dar seguimiento a auditorías internas con evidencia suficiente, independencia y oportunidad.

1. **Porcentaje de auditorías ejecutadas respecto del programa aprobado.**  
 Mide el grado de cumplimiento del programa de auditoría definido para el periodo.  
**Salidas relacionadas:** Informes de auditoría; hallazgos documentados; oportunidades de mejora del SGI.

 <b>GBInfragroup S.A. de C.V.</b>	Auditorías	Código	Versión
	Internas del SGI	SGI-PRC-AUD-01	1.0
		Estado	Clasificación
		Vigente	Interno

2. **Porcentaje de informes emitidos dentro del plazo comprometido.**  
Mide la oportunidad con la que se formalizan los resultados de las auditorías ejecutadas.  
**Salidas relacionadas:** Informes de auditoría; hallazgos documentados.
3. **Porcentaje de hallazgos atendidos dentro del plazo acordado.**  
Mide la proporción de hallazgos que reciben atención dentro del plazo comprometido por los responsables.  
**Salidas relacionadas:** Hallazgos documentados; información para el proceso SGI-PRC-CAL-07 Control de No Conformidades del SGI.
4. **Porcentaje de reincidencia de hallazgos en auditorías posteriores.**  
Mide la recurrencia de hallazgos similares en ciclos posteriores de auditoría.  
**Salidas relacionadas:** Hallazgos documentados; oportunidades de mejora del SGI.
5. **Porcentaje de auditorías con evidencia suficiente y trazable conforme a criterios definidos.**  
Mide la solidez documental y la trazabilidad de la evidencia utilizada durante la auditoría.  
**Salidas relacionadas:** Informes de auditoría; hallazgos documentados.
6. **Porcentaje de hallazgos relevantes detectados respecto de auditorías previas o revisiones externas.**  
Mide la capacidad del proceso de auditoría interna para identificar desviaciones relevantes y aportar valor real al SGI.  
**Salidas relacionadas:** Hallazgos documentados; retroalimentación para el proceso SGI-PRC-REV-01 Revisión por la Dirección del SGI.

## 11. APROBACIÓN DEL DOCUMENTO

Rol	Nombre / cargo	Fecha
Elaboró	Responsable del SGI	14/04/26
Revisó	Project Manager	14/04/26
Aprobó	Director General	14/04/26

Nota: Las firmas de aprobación se incorporan en la versión PDF final controlada del documento, conforme al mecanismo de autorización vigente de GBInfragroup S.A. de C.V.

## 12. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Descripción del cambio
1.0	14/04/26	Emisión inicial del proceso


# Página final de firmas y certificación digital

Referencia visible de firmas digitales y certificación documental

## Certificación expresa del documento

Yo, Raúl Rodríguez Macías, en mi carácter de Responsable del Sistema de Gestión Integral, certifico de manera expresa la integridad documental del presente PDF. Este documento incorpora las firmas digitales válidas de aprobación correspondientes y la presente constancia visible de cierre documental.


## Aprobación del Project Manager

<b>Firmante</b>	Bruno Ivan Reynoso Trejo	
<b>Cargo</b>	Project Manager	
<b>Alcance</b>	Aprobación ejecutiva de la emisión documental y conformidad con el contenido del documento.	

### Certificado digital

Titular: Bruno Ivan Reynoso Trejo | Emisor: PDF CA Interna Intermediate CA  
Serie: 2CED87417FAEA06901F739758B92197C | Vigencia: 2026-04-15 a 2029-04-14


## Aprobación de Dirección General

<b>Firmante</b>	Juan Carlos Reyes Oropeza	
<b>Cargo</b>	Director General	
<b>Alcance</b>	Aprobación final institucional del documento dentro del marco de gobierno y dirección del SGI.	

### Certificado digital

Titular: Juan Carlos Reyes Oropeza | Emisor: PDF CA Interna Intermediate CA  
Serie: A44658F437D7B4C68381429D1D3E6ABD | Vigencia: 2026-04-15 a 2029-04-14

## Certificación documental del Responsable del SGI

<b>Firmante</b>	Raul Rodriguez Macias	
<b>Cargo</b>	Responsable del Sistema de Gestión Integral	
<b>Alcance</b>	Constancia visible de cierre documental del PDF final y de incorporación de las firmas digitales previas.	

### Certificado digital

Titular: Raul Rodriguez Macias | Emisor: PDF CA Interna Intermediate CA  
Serie: 1006D5244EA0DF0BBA77F08906A48975 | Vigencia: 2026-04-15 a 2029-04-14

El presente documento incorpora las firmas digitales de aprobación y la constancia visible de cierre documental correspondientes.