
 GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
--	--------------------------------------	---	--

PLAN DE AUDITORÍA INTERNA DEL SGI

Formato controlado del Sistema de Gestión Integral (SGI) de GBInfragroup S.A. de C.V. destinado a documentar, de manera previa a la ejecución, la planeación específica de una auditoría interna del SGI, definiendo con claridad su objetivo, alcance, criterios, equipo auditor, responsables auditados, fecha, horario, método, agenda de trabajo y condiciones generales de ejecución, a fin de asegurar una preparación ordenada, trazable y consistente con el programa de auditorías internas vigente.

Contenido


1. Datos de identificación.....	1
2. Objetivo.....	2
3. Alcance.....	2
4. Definiciones.....	2
4.1 Plan de auditoría.....	2
4.2 Objetivo de auditoría.....	2
4.3 Alcance de auditoría.....	3
4.4 Criterios de auditoría.....	3
4.5 Equipo auditor.....	3
4.6 Auditado.....	3
4.7 Método de auditoría.....	3
5. Instrucciones de llenado.....	3
5.1 Reglas generales.....	3
5.2 Responsable de registro.....	4

	GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------------	--------------------------------------	---	--

5.3 Momento de registro.....	4
6. Criterios de uso y control.....	4
6.1 Casos en los que debe utilizarse.....	4
6.2 Casos en los que no sustituye otros registros.....	4
6.3 Integridad y conservación.....	5
7. Estructura del formato.....	5
7.1 Modelo de tabla de captura general.....	6
7.2 Modelo de agenda o plan de trabajo.....	6
8. Criterios de llenado por campo.....	7
8.1 Objetivo de la auditoría.....	7
8.2 Alcance de la auditoría.....	7
8.3 Criterios de auditoría.....	7
8.4 Método de auditoría.....	7
8.5 Equipo auditor.....	7
8.6 Agenda o plan de trabajo.....	7
8.7 Documentos o evidencias a revisar.....	8
9. Registros asociados.....	8
10. Aprobación del documento.....	8
11. Control de cambios.....	8

1. DATOS DE IDENTIFICACIÓN


Elemento	Definición
----------	------------

 GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02	Versión 1.0
		Estado Vigente	Clasificación Interno

Código del documento	SGI-FOR-AUD-02
Nombre	Plan de Auditoría Interna del SGI
Tipo documental	Formato
Responsable del documento	Responsable del SGI
Responsable de elaboración	Responsable del SGI
Revisor	Project Manager
Aprobador	Director General
Clasificación	Interno
Versión	1.0
Estado	Vigente
Vigencia / revisión	Conforme a SGI-PRC-DOC-01 y cuando existan cambios en los criterios, metodología, alcance o esquema de planeación de auditorías internas del SGI.
Ruta maestra editable	docs/03_Formatos_y_Registros/SGI-FOR-AUD-02_Plan_de_Auditoria_Interna_del_SGI_v1.0.docx
Ruta PDF publicada	SGI_pdf/03_Formatos_y_Registros/SGI-FOR-AUD-02_Plan_de_Auditoria_Interna_del_SGI_v1.0.pdf
Documentos relacionados	SGI-PRC-AUD-01 Auditorías Internas del SGI; SGI-PRO-AUD-01 Ejecución de Auditorías Internas del SGI; SGI-PRC-DOC-01 Control de la Información Documentada del SGI; SGI-FOR-AUD-01 Programa y Seguimiento de Auditorías Internas del SGI; SGI-FOR-COM-01 Registro de Comunicaciones Relevantes del SGI.

2. OBJETIVO

Establecer un formato único, controlado y reutilizable para planificar cada auditoría interna del SGI, asegurando que antes de su ejecución queden definidos de manera suficiente el objetivo, alcance, criterios, participantes, agenda, método y condiciones de realización de la auditoría.

	GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------------	--------------------------------------	---	--

3. ALCANCE

Este formato aplica a cada auditoría interna específica programada dentro del SGI de GBInfragroup S.A. de C.V., independientemente del proceso, área, función, bloque documental, control o requisito a evaluar, siempre que la auditoría requiera una planeación formal previa.

Este formato no sustituye:

- a) El programa general de auditorías internas del periodo.
- b) La lista de verificación o los papeles de trabajo de auditoría.
- c) El informe final de auditoría interna.
- d) El registro formal de no conformidades y acciones correctivas derivadas, cuando aplique.

4. DEFINICIONES

4.1 Plan de auditoría


Documento que establece, para una auditoría interna específica, los elementos de planeación necesarios para su ejecución ordenada y controlada.

4.2 Objetivo de auditoría

Resultado o propósito que se pretende alcanzar mediante la auditoría, por ejemplo verificar conformidad, implementación, mantenimiento o eficacia.

4.3 Alcance de auditoría

Límites y cobertura de la auditoría, incluyendo procesos, ubicaciones, funciones, actividades, periodos o documentos considerados.

	GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------------	--------------------------------------	---	--

4.4 Criterios de auditoría

Conjunto de políticas, procedimientos, requisitos normativos, contractuales, legales o internos utilizados como referencia para la evaluación.

4.5 Equipo auditor

Persona auditora o conjunto de personas designadas para preparar, ejecutar y documentar la auditoría.

4.6 Auditado

Persona, función, área o responsable del proceso o actividad sujeta a auditoría.


4.7 Método de auditoría

Forma prevista para realizar la auditoría, incluyendo entrevistas, revisión documental, observación, muestreo, validación de registros u otros mecanismos aplicables.

5. INSTRUCCIONES DE LLENADO

5.1 Reglas generales

- a) Deberá emitirse un plan por cada auditoría interna específica, salvo que el procedimiento de auditoría autorice expresamente otra modalidad equivalente.
- b) El plan deberá elaborarse antes de la ejecución de la auditoría.
- c) El plan deberá ser suficiente para comunicar a las partes involucradas qué se va a auditar, bajo qué criterios, en qué fecha, con qué agenda y por quién.
- d) Toda modificación relevante de fecha, alcance, participantes o agenda deberá reflejarse de forma trazable en el plan o en su control asociado.
- e) El plan deberá ser coherente con el programa de auditorías internas vigente.
- f) No deberán utilizarse descripciones vagas del tipo “auditoría general” o “revisión de proceso” sin delimitar alcance, criterios y responsables.

 GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
--	--------------------------------------	---	--

g) El plan podrá incluir anexos o referencias complementarias cuando la complejidad de la auditoría así lo requiera.

5.2 Responsable de registro

El plan deberá ser elaborado por la función responsable de coordinar la auditoría interna o por la persona auditora designada, conforme a la operación del SGI.

5.3 Momento de registro

El plan deberá completarse antes del inicio de la auditoría y actualizarse cuando existan ajustes autorizados que afecten su ejecución.

6. CRITERIOS DE USO Y CONTROL


6.1 Casos en los que debe utilizarse

Este formato deberá utilizarse conforme a SGI-PRO-AUD-01 Ejecución de Auditorías Internas del SGI y, al menos, para:

- a) Definir la planeación específica de cada auditoría interna.
- b) Comunicar al auditado el marco general de la auditoría.
- c) Delimitar objetivos, alcance, criterios y agenda de ejecución.
- d) Evidenciar la preparación formal previa a la auditoría.
- e) Servir como base para la ejecución, conducción y seguimiento de la auditoría programada.

6.2 Casos en los que no sustituye otros registros

Este formato no sustituye los papeles de trabajo, la lista de verificación, el informe de auditoría, el registro de hallazgos ni el registro de no conformidades. Su función es exclusivamente de planeación de la auditoría específica.

	GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------------	--------------------------------------	---	--


6.3 Integridad y conservación

- a) El plan deberá conservarse conforme a los criterios de control documental y retención aplicables del SGI.
- b) En caso de ajuste, deberá poder identificarse la versión vigente o la modificación autorizada.
- c) Si el plan se gestiona en medio electrónico, deberá mantenerse legible, accesible y trazable.

7. ESTRUCTURA DEL FORMATO

El formato deberá contener, como mínimo, los siguientes campos:

Campo	Descripción de uso
Folio o identificador del plan	Clave única o consecutivo del plan de auditoría.
Referencia al programa	Referencia a la auditoría programada en el programa general, cuando aplique.
Fecha de emisión del plan	Fecha en que se formaliza el plan.
Auditoría interna No.	Identificador interno de la auditoría específica, cuando aplique.
Proceso / área / tema a auditar	Objeto principal de la auditoría.
Objetivo de la auditoría	Propósito específico de la auditoría.
Alcance de la auditoría	Límites y cobertura de la auditoría.
Criterios de auditoría	Normas, cláusulas, procedimientos, controles o documentos de referencia.
Método de auditoría	Entrevista, revisión documental, observación, muestreo u otros medios previstos.
Equipo auditor	Persona o personas auditoras designadas.
Auditado(s) / responsable(s)	Persona, puesto o área auditada.
Fecha de auditoría	Fecha prevista de ejecución.
Hora de inicio	Hora prevista de arranque.
Hora de cierre	Hora prevista de conclusión.
Lugar / modalidad	Sitio físico, remoto o modalidad de ejecución.
Agenda o plan de trabajo	Secuencia prevista de actividades durante la auditoría.

 GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02	Versión 1.0
		Estado Vigente	Clasificación Interno


Documentos o evidencias a revisar	Referencia general a la documentación o registros esperados.
Observaciones logísticas	Información complementaria para la organización de la auditoría.
Estado del plan	Emitido, ajustado, reemitido, cancelado u otro estado controlado.

7.1 Modelo de tabla de captura general

Campo	Contenido
Folio o identificador del plan	
Referencia al programa	
Fecha de emisión del plan	
Auditoría interna No.	
Proceso / área / tema a auditar	
Objetivo de la auditoría	
Alcance de la auditoría	
Criterios de auditoría	
Método de auditoría	
Equipo auditor	
Auditado(s) / responsable(s)	
Fecha de auditoría	
Hora de inicio	
Hora de cierre	
Lugar / modalidad	
Documentos o evidencias a revisar	
Observaciones logísticas	
Estado del plan	

7.2 Modelo de agenda o plan de trabajo

Horario	Actividad	Responsable	Participantes / área	Observaciones

 GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
--	--------------------------------------	---	--

8. CRITERIOS DE LLENADO POR CAMPO

8.1 Objetivo de la auditoría

Deberá expresar con claridad qué pretende verificarse. No debe redactarse de forma genérica ni ambigua.

8.2 Alcance de la auditoría

Deberá delimitar con precisión el proceso, periodo, ubicación, funciones, documentos o controles cubiertos por la auditoría, evitando formulaciones excesivamente abiertas.

8.3 Criterios de auditoría

Deberán señalarse de manera suficiente las referencias bajo las cuales se evaluará conformidad, pudiendo incluir normas, cláusulas, procedimientos, controles o lineamientos aplicables.

8.4 Método de auditoría


Deberá describir el enfoque previsto para la obtención y evaluación de evidencia, incluyendo revisión documental, entrevistas, observación, muestreo o combinación de métodos.

8.5 Equipo auditor

Deberá identificarse con claridad la persona o personas designadas para ejecutar la auditoría, de forma consistente con los criterios de independencia y competencia aplicables.

8.6 Agenda o plan de trabajo

Deberá permitir comprender la secuencia de actividades prevista, incluyendo apertura, revisión, entrevistas, análisis de evidencia, cierre u otras actividades relevantes.

 GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código	Versión
		SGI-FOR-AUD-02	1.0
		Estado	Clasificación
		Vigente	Interno

8.7 Documentos o evidencias a revisar

Deberán indicarse de forma general los principales documentos, registros o controles previstos para revisión, sin convertir el plan en una lista exhaustiva de hallazgos o de papeles de trabajo.

9. REGISTROS ASOCIADOS

Los registros o evidencias que pueden vincularse con este formato incluyen, según corresponda:

- Programa y seguimiento de auditorías internas del SGI.
- Comunicaciones de emisión, ajuste, confirmación o reprogramación del plan de auditoría.
- Lista de verificación y papeles de trabajo de auditoría interna.
- Informe de auditoría interna.
- Registros de no conformidades y acciones correctivas derivados de la auditoría, cuando existan.
- Evidencias documentales revisadas durante la auditoría.


10. 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.

11. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Descripción del cambio
---------	-------	------------------------

	GBInfragroup S.A. de C.V.	Plan de Auditoría Interna del SGI	Código SGI-FOR-AUD- 02 Estado Vigente	Versión 1.0 Clasificación Interno
---	--------------------------------------	--------------------------------------	---	--

1.0	14/04/26	Emisión inicial del formato SGI-FOR-AUD-02 para la planeación específica de auditorías internas del SGI.
-----	----------	--


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

Firmante	Bruno Ivan Reynoso Trejo	
Cargo	Project Manager	
Alcance	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

Firmante	Juan Carlos Reyes Oropeza	
Cargo	Director General	
Alcance	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

Firmante	Raul Rodriguez Macias	
Cargo	Responsable del Sistema de Gestión Integral	
Alcance	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.