

	Sistemas de gestión de la seguridad de la información PSC 004 — Proceso Estratégico de Auditoría Interna Crea: COF	Rev. 1 Aprobada: 01.05.2024 Aprueba: CEO
		Página 1 de 2

1. Propósito

Establecer un proceso sistemático, independiente y documentado para planificar, ejecutar, reportar y dar seguimiento a las auditorías internas del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI) en **la organización**, asegurando la conformidad con requisitos normativos, legales y propios, y fomentando la mejora continua.

2. Alcance

Aplica a todas las áreas, procesos, sistemas y controles del SGSI definidos en el **DOC 001 Alcance del SGSI**, abarcando auditorías programadas y extraordinarias.

3. Referencias Normativas y Documentales

- ISO/IEC 27001:2022 — Cláusula 9.2 Auditoría Interna.
- **MAN 001 Manual del SGSI**.
- **POL 001 Política de Seguridad de la Información**.
- **FOR 006 Programa de Auditoría Interna**.
- **FOR 021 Registro de Auditorías y Revisión por la Dirección**.
- **FOR 008 Registro de No Conformidades**.

4. Descripción del Proceso

Actividad	Descripción	Responsable	Evidencia / Registro
Planificación	Definir alcance, criterios, frecuencia y recursos para las auditorías anuales.	Auditor Interno / Comité de Seguridad	FOR 006 Programa de Auditoría
Preparación	Elaborar planes y checklists basados en requisitos normativos y resultados previos.	Auditor Interno	Plan de auditoría, listas de verificación
Ejecución	Realizar auditorías según planificación, recogiendo evidencias objetivas y entrevistas.	Auditor Interno	Informes de auditoría
Reporte	Presentar hallazgos, no conformidades y oportunidades de mejora a la Dirección y áreas auditadas.	Auditor Interno	Informe de auditoría
Seguimiento	Verificar la implementación de acciones correctivas y preventivas.	Auditor Interno / Responsables de área	FOR 008 Registro de No Conformidades
Revisión y mejora	Analizar resultados y ajustar programa de auditorías y procesos según sea necesario.	Comité de Seguridad	Actas de reuniones y actualización del programa

5. Flujo del Proceso

1. Planificación anual del programa de auditorías.
2. Elaboración y revisión del plan y herramientas de auditoría.

V G O INGENIERÍA	Sistemas de gestión de la seguridad de la información	Rev. 1
	PSC 004 — Proceso Estratégico de Auditoría Interna	Aprobada: 01.05.2024
	Crea: COF	Aprueba: CEO

- Ejecución de auditorías in situ y remotas.
- Comunicación formal de resultados.
- Seguimiento a la resolución de no conformidades.
- Informe consolidado para la Revisión por la Dirección.

6. Roles y Responsabilidades

Rol	Responsabilidades
Auditor Interno	Planificar, ejecutar y reportar auditorías con objetividad e independencia.
Responsable del SGSI	Facilitar recursos y coordinar comunicación con las áreas auditadas.
Comité de Seguridad	Aprobar programa, analizar resultados y apoyar mejora continua.
Responsables de área	Colaborar con la auditoría y aplicar acciones correctivas.
Dirección General	Revisar resultados y tomar decisiones estratégicas.

7. Indicadores de Desempeño (KPI)

Indicador	Fórmula	Meta
% auditorías realizadas vs programadas	(Auditorías realizadas / Programadas) × 100	100 %
Tiempo promedio para cierre de no conformidades	Σ días cierre / N° no conformidades	≤ 30 días
% áreas auditadas con hallazgos recurrentes	(Áreas con hallazgos / Total áreas auditadas) × 100	< 5 %

8. Cumplimiento y Control

Este proceso es revisado regularmente para garantizar independencia, objetividad y eficacia, aplicando mejoras basadas en resultados y feedback.

9. Mejora Continua

Los hallazgos de auditoría y las acciones derivadas fortalecen el SGSI mediante ajustes en políticas, procedimientos y controles.

Historial de Versiones

Versión	Fecha	Asiento	Aprueba
001	01.02.2024	Original	CEO