

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Acta de Compromiso de los Auditores Internos BASC	Código: FI-011-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 1 de 5

Yo, _____ como Auditor Interno BASC del Capítulo _____, del país, _____, reconozco que he recibido de dicho Capítulo, una licencia como Auditor Interno BASC y a efectos de mantener siempre vigente la misma, es mi compromiso cumplir con los principios éticos y profesionales que garanticen la transparencia, responsabilidad y credibilidad de mi responsabilidad como Auditor Interno BASC del Sistema de Gestión en Control y Seguridad BASC para la empresa afiliada _____, en concordancia con los lineamientos y normas de World BASC Organization y del Capítulo _____, al cual está adscrita la empresa, contribuyendo de esta manera con el fortalecimiento de la Certificación BASC y su propósito de hacer del mundo un lugar más confiable y seguro.

VALORES

Los Auditores Internos BASC deben actuar con:

Honestidad: autenticidad, veracidad y franqueza en todos los actos profesionales y relaciones, garantizando conceptos claros, precisos y libres de engaño, para generar la mayor confianza en el auditor y en la certificación BASC.

Credibilidad: Comportarse de manera tal que mantenga en todo momento la credibilidad de la Certificación BASC en todos los niveles, tanto nacional como internacional.

Transparencia: Manejar información objetiva y emitir sus conceptos con claridad y precisión, apegados al principio de la veracidad, y ser objetivos en la toma de sus decisiones.

Excelencia: Buscar la excelencia al prestar sus servicios como Auditor Interno BASC, agregando valor a los procesos de la empresa afiliada al Capítulo BASC, con base en la gestión del riesgo y la mejora continua.

Respeto al orden legal: Observar las leyes, normas y disposiciones legales vigentes y aplicables en cada país, al igual que los principios éticos fundamentales de WBO y el Capítulo BASC correspondiente.

PRINCIPIOS GENERALES

Integridad: El auditor debe actuar con honestidad, diligencia y responsabilidad ética, siendo el fundamento de su profesionalismo y generando confianza en su trabajo.

Presentación imparcial (u objetividad): Los hallazgos, conclusiones e informes deben reflejar la realidad de forma veraz, exacta y sin sesgos, evitando cualquier influencia que comprometa el juicio.

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Acta de Compromiso de los Auditores Internos BASC	Código: FI-011-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 2 de 5

Debido cuidado profesional: Implica aplicar diligencia, juicio crítico y criterio profesional, manteniendo competencias actualizadas para realizar la auditoría de manera eficaz y eficiente.

Confidencialidad: El auditor debe proteger y usar debidamente la información obtenida durante la auditoría, sin divulgarla inapropiadamente.

Independencia: Requiere libertad de influencias externas o conflictos de interés que puedan afectar la objetividad y credibilidad del auditor o de la auditoría.

Enfoque basado en la evidencia: Las conclusiones y hallazgos deben sustentarse exclusivamente en hechos verificables y pruebas objetivas obtenidas durante el proceso.

Enfoque basado en riesgos: La auditoría debe priorizar áreas de mayor riesgo e importancia para optimizar recursos y lograr resultados relevantes y efectivos.

Los Auditores Internos BASC deben cumplir con los siguientes requisitos:

- ✓ Demostrar comportamiento íntegro y ser veraces en sus conceptos y determinaciones.
- ✓ Tener capacidad de análisis y discernimiento.
- ✓ Mantener competencias necesarias para mantener la acreditación como Auditor Interno BASC.
- ✓ Demostrar capacidad para auditar a través de su participación en auditorías internas del Sistema de Gestión en Control y Seguridad BASC, manteniéndose actualizados en los temas relacionados.
- ✓ Ser proactivos, versátiles y tenaces en el logro de los objetivos.
- ✓ Llegar a conclusiones oportunas con base en un razonamiento lógico y analítico.
- ✓ Confiar en sí mismos, basados en sus conocimientos e independencia.

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Acta de Compromiso de los Auditores Internos BASC	Código: FI-011-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 3 de 5

COMPETENCIA Y ALCANCE DE LAS FUNCIONES DE LOS AUDITORES INTERNOS BASC

Los Auditores Internos BASC están habilitados para:

- ✓ Contribuir con la implementación, mantenimiento y mejora del Sistema de Gestión en Control y Seguridad BASC para la empresa afiliada BASC para la cual laboran.
- ✓ Ser designados por la empresa afiliada para realizar auditorías de primera parte BASC.
- ✓ Ser designados por la empresa afiliada para realizar auditorías de segunda parte BASC a sus asociados de negocio.
- ✓ Reportar y firmar los informes de auditoría de primera y segunda parte BASC.

EVALUACIÓN DE COMPETENCIAS Y LICENCIAMIENTO BASC

El proceso de Evaluación de Competencias y Licenciamiento para los Auditores Internos BASC es competencia de los Capítulos BASC y WBO, según corresponda.

El colaborador de la empresa afiliada BASC deberá aprobar los cursos del Ciclo de Auditores Internos BASC. Una vez evaluado y catalogado como competente obtendrá su Licencia como Auditor Interno BASC.

Para renovar su Licencia, el Auditor Interno BASC deberá participar periódicamente en los cursos de fortalecimiento de competencias de Auditores Internos BASC dictados por un Capítulo BASC o WBO, según corresponda, o cuando sea requerido por actualización en la Norma o los Estándares.

UTILIZACIÓN DE LA LICENCIA COMO AUDITOR INTERNO BASC

Los Auditores Internos BASC reciben una Licencia expedida por los Capítulos BASC o WBO, según corresponda, que los habilita para realizar auditorías de primera o de segunda parte BASC, conforme a los procedimientos establecidos por WBO y sus Capítulos. La licencia solamente podrá ser utilizada para el propósito de auditoría interna BASC en la empresa afiliada y no para otro fin.

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Acta de Compromiso de los Auditores Internos BASC	Código: FI-011-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 4 de 5

RÉGIMEN DE INHABILIDADES E INCOMPATIBILIDADES

Los Auditores Internos BASC no podrán utilizar la información confidencial que obtengan a través de su desempeño como tales, para fines distintos a los de la auditoría interna o de la auditoría de segunda parte definida por BASC.

Los Auditores Internos BASC se inhibirán de realizar auditorías internas BASC a empresas distintas a las cuales tengan vínculo laboral vigente. Sin embargo, podrán participar en auditorías internas BASC de otras empresas pertenecientes al mismo grupo empresarial o corporativo, siempre que sea una empresa afiliada BASC y no existan conflictos de interés.

El colaborador perteneciente a la empresa afiliada solo podrá ejercer su actividad como Auditor Interno BASC mientras se encuentre vinculado a dicha empresa afiliada BASC. Al producirse su desvinculación con la empresa, su estatus como Auditor Interno BASC perderá su vigencia, salvo que otra empresa afiliada BASC solicite la transferencia de su licencia.

Los Auditores Internos BASC no podrán utilizar la imagen corporativa de BASC en ninguna actividad.

Los Auditores Internos BASC no deben recibir pagos o prebendas de terceros que tengan como objetivo influir en un acto o decisión para obtener beneficios por acción u omisión en la aplicación de la Norma y Estándares Internacionales BASC vigentes.

La condición de Auditor Interno BASC no lo habilita ni le da derecho para realizar capacitaciones en la Norma y Estándares Internacionales BASC o afines, ni formar otros Auditores Internos BASC. Sin embargo, estará habilitado para sensibilizar y concientizar al personal de su institución respecto a temas del SGCS BASC.

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Acta de Compromiso de los Auditores Internos BASC	Código: FI-011-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 5 de 5

RETIRO DE LA LICENCIA DE AUDITOR INTERNO BASC

El Capítulo BASC o WBO, según corresponda, retirará la Licencia como Auditor Interno BASC a quien incurra en conductas tales como:

- ✓ Desconocer o violar los principios éticos de WBO y/o de sus Capítulos BASC.
- ✓ Desconocer o violar las normas sobre los delitos de lavado de dinero y activos, narcotráfico, contrabando, terrorismo u otro ilícito que lo descalifique y demás reglamentos institucionales de BASC.
- ✓ Emitir comentarios confidenciales o inapropiados que afecten el buen nombre de WBO, sus Capítulos, colaboradores, miembros y partes interesadas relacionadas.
- ✓ Destruir, sin autorización de la empresa afiliada o alterar u ocultar documentos de las auditorías internas.
- ✓ Hacer declaraciones falsas o engañosas que atenten contra la credibilidad, transparencia y prestigio de la imagen corporativa BASC, WBO, la empresa afiliada o el Capítulo BASC al cual esté vinculado.
- ✓ Delegar la actividad de la auditoría interna BASC en un tercero.
- ✓ Utilización no autorizada de la Licencia de Auditor Interno BASC y/o de la imagen corporativa de BASC.
- ✓ Incumplimiento en lo declarado en el presente documento.

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Acta de Compromiso de los Auditores Internos BASC	Código: FI-011-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 6 de 5

La presente acta de compromiso se firma en la ciudad de _____ a los _____ días del mes _____ del año _____.

FIRMA DEL AUDITOR INTERNO BASC _____

DOCUMENTO DE IDENTIDAD _____

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Dirección de Operaciones World BASC Organization - WBO	Dirección Ejecutiva World BASC Organization - WBO	Junta Directiva World BASC Organization - WBO