

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC	Código: ECB-002-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 1 de 6

I. Datos Generales

Código: ECB002

Título: Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC.

Introducción:

Las empresas afiliadas BASC deben evidenciar la eficacia de su Sistema de Gestión en Control y Seguridad (SGCS) BASC. Conformar un equipo propio de Auditores Internos competentes es esencial para realizar evaluaciones internas objetivas, identificar riesgos y oportunidades de mejora, y prepararse adecuadamente para las auditorías de tercera parte. Este Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC (ECB002) establece un marco de referencia para la selección, evaluación, y capacitación de los Auditores Internos BASC licenciados por World BASC Organization (WBO) y los Capítulos BASC, estableciendo metodologías para que obtengan y mantengan las competencias necesarias para evaluar la conformidad y mejorar la implementación del SGCS BASC. Al adoptarlo, las empresas afiliadas BASC fortalecen su cultura de cumplimiento, promueven la mejora continua y contribuyen a una cadena de suministro más segura y resiliente.

Definición de Auditor Interno BASC:

Personal interno designado por una empresa afiliada BASC, responsable de evaluar el grado de cumplimiento de los criterios del SGCS BASC, mediante un proceso sistemático, independiente y documentado de auditoría de primera parte, con base en los requisitos de la Norma y Estándares Internacionales BASC vigentes.

Descripción General del Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC:

El ECB002 define un modelo de evaluación dirigido al recurso humano de las empresas que actuarán como Auditores Internos del SGCS BASC. Este estándar se basa en los principios de legalidad, integridad, diligencia profesional, imparcialidad, confidencialidad, adaptados al contexto de auditorías internas. Los Auditores Internos BASC desempeñan un rol clave en la empresa afiliada, apoyando a la misma en el cumplimiento de los requisitos establecidos y en la preparación para las auditorías de tercera parte.

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC	Código: ECB-002-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 2 de 6

Principios Básicos que debe cumplir el Auditor Interno BASC:

La auditoría se basa en varios principios fundamentales que la convierten en un instrumento eficaz y confiable para respaldar las políticas y controles de gestión, ofreciendo datos útiles que permitan a la organización mejorar su desempeño.

Cumplir estrictamente con estos principios es esencial para obtener conclusiones de auditoría relevantes, suficientes y consistentes, lo que facilita que los auditores independientes lleguen a resultados similares ante situaciones comparables.

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.

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 evitar 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 procesos de mayor riesgo e importancia para optimizar recursos y lograr resultados relevantes y efectivos.

II. Fases del Proceso de Evaluación:

a) Determinar las competencias requeridas para cumplir las necesidades de la auditoría interna:

Los Auditores Internos BASC deben poseer cualidades que les permitan actuar conforme a los principios de auditoría y exhibir un comportamiento profesional y ético. Se considerarán:

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC	Código: ECB-002-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 3 de 6

Requisito	Evidencia
Educación:	Mínimo educación secundaria. Preferible: profesional universitario o carreras técnicas relacionadas a la administración, ingeniería, comercio exterior o afines.
Formación:	Curso de Formación de Auditor Interno BASC, que contempla: Interpretación de la Norma y Estándares BASC; Gestión del Riesgo; Administración del SGCS BASC y Técnicas de Auditoría Interna * <i>Anexo 1: Ficha Técnica del Ciclo de Formación de Auditor Interno BASC.</i>
Habilidades:	Comunicación asertiva, resolución de conflictos, inteligencia emocional, trabajo en equipo, liderazgo, pensamiento crítico, capacidad de resiliencia, empatía, entre otros.
Experiencia previa relevante:	Conocimiento del sector: Familiaridad con el sector donde opera la empresa (industria, servicios, comercio, etc.), lo que facilita la comprensión de los procesos y riesgos asociados.

b) Establecer los criterios de evaluación:

Se emplearán los siguientes criterios para una evaluación de competencias del Auditor Interno BASC:

Cualitativos: Dominio de Norma y Estándares BASC vigentes, objetividad e imparcialidad, habilidades comunicativas, capacidad de análisis y pensamiento crítico, diligencia profesional y confidencialidad, actitud proactiva, manejo de conflictos, organización y planificación.

Cuantitativos: Formación académica, cursos de Auditor Interno BASC, experiencia en auditorías internas, experiencia en el sector, asistencia a capacitaciones, evaluación de auditorías anteriores.

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC	Código: ECB-002-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 4 de 6

Seleccionar el método de evaluación apropiado:

Método de evaluación	Objetivos	Evidencias propuestas
Revisión de registros	Verificar los antecedentes del auditor	Hoja de vida actualizada Certificados de formación y experiencia en auditorías internas
Retroalimentación	Evaluar el desempeño	Evaluación por la alta dirección, jefes de área, auditados y miembros del equipo auditor
Entrevista	Evaluar conocimientos y habilidades	Entrevistas basadas en casos prácticos o simulaciones
Observación	Evaluar aplicación de los conocimientos y habilidades	Evaluación en campo como mínimo en dos (02) auditorías como parte del equipo auditor
Revisión después de la auditoría	Identificar fortalezas y oportunidades de mejora	Revisión de informes de auditoría, entrevista al equipo auditor

c) Realizar la evaluación

La alta dirección o el jefe de área deberá analizar la información recopilada para determinar si el candidato es apto o no apto como auditor interno BASC. Si no cumple los criterios, se requerirá formación adicional o experiencia demostrada, con una segunda evaluación.

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC	Código: ECB-002-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 5 de 6

III.Habilitación como Auditor Interno BASC

- Debe pertenecer a una empresa afiliada BASC en calidad de colaborador.
- Debe aprobar los cursos del Ciclo de Formación de Auditores Internos BASC dictados por un Capítulo BASC o WBO.
- El Capítulo BASC que dictó los cursos, debe validar los puntos anteriores, y procederá con el licenciamiento del Auditor Interno BASC, emitiendo la respectiva Licencia física o digital cuya vigencia será de dos (2) años.
- La credencial física o digital, al menos deberá contar con la foto del auditor interno BASC habilitado, su nombre, la empresa afiliada a la cual representa, la versión de Norma BASC y la fecha de vencimiento. Seguridades adicionales como códigos QR y demás son opcionales.
- Para el caso de autoridades, entidades gubernamentales y otros participantes no vinculados a empresas afiliadas, Se debe otorgar una licencia diferenciada (Licencia Tipo B) que lo identifique como Auditor Interno BASC.
- El Capítulo responsable de emitir la Licencia deberá contar con una numeración que identifique la secuencia de actualizaciones de los Auditores Internos BASC.
- Los alcances de las respectivas Licencias de Auditores Internos BASC estarán definidos en las correspondientes Actas de Compromiso de Auditores Internos BASC.
- Ningún Auditor Interno BASC podrá mantener licencia vigente en más de una empresa afiliada.

IV.Mantenimiento y Mejoras en las Competencias del Auditor Interno BASC:

- Participación en auditorías internas del SGCS BASC de su empresa, mínimo una vez al año.
- Desarrollar competencias mediante capacitación, estudios, cursos o eventos relacionados con seguridad en la cadena de suministro, preferiblemente dictados por el Capítulo BASC que le otorga la Licencia.
- Evaluación de desempeño anual realizada por la empresa afiliada BASC (F-017-WBO).
- Fortalecimiento periódico de competencias de Auditores Internos BASC, participando en cursos dictados por el Capítulo BASC o WBO, recomendable cada dos años. Cada Capítulo conforme a sus directrices podrá establecer este programa de cursos y las condiciones de costo.
- La empresa podrá establecer evaluaciones adicionales para mantener sus competencias y determinar mecanismos de mejora continua.

En caso de cambio de versión de la Norma y Estándares Internacionales BASC, la renovación de la Licencia de los Auditores Internos BASC, se realizará conforme a lo establecido en la Ficha Técnica de Actualización de Auditores Internos BASC (G-004-WBO).

	World BASC Organization Business Alliance for Secure Commerce Estándar de Competencias para Auditores Internos BASC	Código: ECB-002-WBO
		Vigencia: 06/2026
		Versión: 01
		Página 6 de 6

V. Retiro de la Licencia de Auditor Interno BASC

- Incumplimiento del Acta de Compromiso de Auditores Internos BASC correspondiente.
- Infracción al Código de Ética BASC o cualquier otro documento regulatorio.
- Falsificación o alteración de documentos o certificados de competencias.
- Desvinculación del colaborador de la empresa afiliada BASC.
- Desvinculación de la empresa al Capítulo BASC o WBO, según corresponda.
- Manifestación formal de no continuar ejerciendo funciones de Auditor Interno BASC.

VI. Consideraciones para una Nueva Licencia:

El Auditor Interno BASC desvinculado de la empresa afiliada BASC podrá mantener su licencia con las siguientes condiciones:

- Bajo autorización escrita por parte de la empresa afiliada BASC al Capítulo correspondiente, cediendo el uso de la Licencia de Auditor Interno BASC.
- Aprobando una nueva evaluación de competencias (ver F-017-WBO Formato de Evaluación de Competencias Auditor Interno) con el aval de una nueva empresa afiliada BASC. Esta evaluación podrá ser sin costo, a criterio del Capítulo respectivo.
- La transferencia de una Licencia de Auditor Interno BASC a otra empresa afiliada podrá ser solicitada máximo una (01) vez al año.

Referencias Normativas:

- Reglamento de Auditorías del SGCS BASC
- Norma y Estándares Internacionales BASC vigentes
- Reglamento para Licenciamiento de Competencias Técnicas BASC
- ISO 19011:2018 – Directrices para la Auditoría de Sistemas de Gestión

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