**COMPROMISO DE CONFIDENCIALIDAD**

**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ISO 9001:2015 |  | ISO 14001:2015 |  | ISO 50001:2018 |  | NMX-R-025-SCFI-2015 |  |

**COMPROMISO DE CONFIDENCIALIDAD Y DE APOYO SIN REMUNERACIÓN ECONÓMICA PARA LAS AUDITORIAS INTERNAS, QUE CELEBRAN POR UNA PARTE \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, POR SU PROPIO DERECHO, A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARA “EL(LA) AUDITOR(A)” Y POR OTRA PARTE EL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE LA LAGUNA, QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DOMINARA “EL INSTITUTO” MISMO QUE SE SUJETAN AL CONTENIDO DE LAS SIGUIENTES:**

**D E C L A R A C I O N E S**

1. **Declara “EL AUDITOR(A)” bajo protesta de decir verdad:**
   1. Es una persona física de nacionalidad\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, de profesión\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, con Registro Federal de Contribuyentes\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.
   2. Que cuenta con la capacidad profesional y técnica suficiente para celebrar el presente convenio.
   3. Que señala como domicilio para efectos del presente convenio, el ubicado en \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.
   4. Que es de su conocimiento la actividad y el objeto social del **“INSTITUTO”** y en particular de la **“AUDITORIA INTERNA”** que se lleva a cabo en el Instituto, y la cual sabe y comprende que es sin remuneración alguna. En consecuencia, es su deseo contribuir al crecimiento del Instituto, apoyando sin remuneración económica alguna a evaluar a las áreas y departamentos que sean designadas por el propio **“INSTITUTO”** para llevar a cabo las Auditorías Internas.
   5. Por lo anterior **“EL(LA) AUDITOR(A)”** comprende que todos y cada uno de **“LOS PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES”** que le sean proporcionados por **“EL INSTITUTO”**  para dicha auditoría, son derechos reservadosy autorales exclusivos de **“INSTITUTO”**, en consecuencia, se obliga y se compromete a respetar todos y cada uno de los derechos reservados de **“LOS PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES”** que le sean proporcionados por **“EL INSTITUTO”,** y por lo tanto, se obliga a abstenerse de utilizar en beneficio propio o a favor de terceros dichos **“PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES”**, así como toda la Información Confidencial que le sea otorgada por **“EL INSTITUTO”**.
2. **“EL INSTITUTO” declara que:**
   1. Señala como su domicilio el ubicado en Boulevard Revolución y Calzada Cuauhtémoc S/N, Col. Centro, CP 2700, Torreón, Coahuila.
   2. Que necesita el apoyo y colaboración sin remuneración alguna de **“EL(LA) AUDITOR(A)”** para estar en posibilidades de evaluar a los departamentos y áreas del Instituto proporcionando para ello **“LOS PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES”** necesarios a **“EL(LA) AUDITOR(A)”** para la realización de una Auditoría Interna.

Expuesto lo anterior, las partes interesadas aclaran que es su libre voluntad suscribir y respetar estrictamente el presente documento, sujetando su cumplimiento a los siguientes:

**C O M P R O M I S O S**

**PRIMERA.- INTEGRIDAD**

En fundamento de la profesionalidad. **“EL(LA) AUDITOR(A)”** se compromete y se obliga en apoyar sin remuneración económica alguna a evaluar a los departamentos y áreas que sean designadas por el propio **“INSTITUTO”** con **“LOS PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES”** desarrollados y diseñados por el propio **“INSTITUTO”** de acuerdo a los siguientes principios:

* desempeñar su trabajo con honestidad, diligencia y responsabilidad;
* observar y cumplir todos los requisitos legales aplicables;
* demostrar su competencia al desempeñar su trabajo;
* desempeñar su trabajo de manera imparcial, es decir, permanecer ecuánime y sin sesgo en todas sus acciones;
* ser sensible a cualquier influencia que se pueda ejercer sobre su juicio mientras lleva a cabo una auditoría.

**SEGUNDA.- PRESENTACIÓN IMPARCIAL**

La obligación de informar con veracidad y exactitud. **“EL(LA) AUDITOR(A)”** comunica los hallazgos, conclusiones e informes de la auditoría que deberán reflejar con veracidad y exactitud las actividades de auditoría. Se deberá informar de los obstáculos significativos encontrados durante la auditoría y de las opiniones divergentes sin resolver entre el equipo auditor y el auditado. La comunicación deberá ser veraz, exacta, objetiva, oportuna, clara y completa.

**TERCERA.- DEBIDO CUIDADO PROFESIONAL**

La aplicación de diligencia y juicio al auditar. **“EL(LA) AUDITOR(A)”** deberá proceder con el debido cuidado, de acuerdo con la importancia de la tarea que desempeña y la confianza depositada en el(ella) por el cliente de la auditoría y por otras partes interesadas. Un factor importante al realizar su trabajo con el debido cuidado profesional es tener la capacidad de hacer juicios razonados en todas las situaciones de la auditoría.

**CUARTA.- CONFIDENCIALIDAD**

Seguridad de la información. **“EL(LA) AUDITOR(A)”** deberá proceder con discreción en el uso y la protección de la información adquirida en el curso de sus tareas. La información de la auditoría no deberá usarse inapropiadamente para beneficio personal del auditor(a) o del cliente de la auditoría, o de modo que perjudique el interés legítimo del auditado. Este concepto incluye el tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial.

**“EL(LA) AUDITOR(A)”** reconoce expresamente que toda la información escrita o entregada vía correo o en forma electrónica que reciba por parte de **“ EL INSTITUTO”**, será cuidadosamente resguardada por **“EL(LA) AUDITOR(A)”**, por lo cual éste último se abstendrá de copiarla, usarla, divulgarla o emplearla para su beneficio o el de cualquier tercero, sin el consentimiento previo y por escrito de **“EL INSTITUTO”**. Por lo tanto, las partes convienen en darle a **“LOS PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES”** el uso de Información Confidencial y privada.

**QUINTA.- INDEPENDENCIA**

La base para la imparcialidad de la auditoría y la objetividad de las conclusiones de la auditoría. **“EL(LA) AUDITOR(A)”**  deberá ser independiente de la actividad que se audita siempre que sea posible, y en todos los casos deberá actuar de una manera libre de sesgo y conflicto de intereses. Para las auditorías internas, **“EL(LA) AUDITOR(A)”** deberá ser independiente de los responsables operativos de la función que se audita. **“EL(LA) AUDITOR(A)”**  deberá mantener la objetividad a lo largo del proceso de auditoría para asegurarse de que los hallazgos y conclusiones de la auditoría estén basados sólo en la evidencia de la auditoría.

**SEXTA.- ENFOQUE BASADO EN LA EVIDENCIA**

El método racional para alcanzar conclusiones de las auditorías fiables y reproducibles en un proceso de auditoría sistemático. La evidencia de la auditoría deberá ser verificable. En general se basará en muestras de la información disponible, ya que una auditoría se lleva a cabo durante un periodo de tiempo delimitado y con recursos finitos.

**SÉPTIMA.- PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES**

El **“INSTITUTO”** a su vez se obliga y se compromete a proporcionar los **“PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES”** necesarios para la auditoria interna que realice **“EL(LA) AUDITOR(A)”**, proporcionando además toda la información necesaria para dicho objeto.

**OCTAVA.- AVISO Y TRATAMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DATOS PERSONALES**

**“EL(LA) AUDITOR(A)”** se obliga a acatar y respetar el aviso de privacidad de la información y/o de datos personales que le sean proporcionados por **“EL INSTITUTO”,** ya sea de éste o de un tercero para el desarrollo de su actividad en términos de la ley de la materia aplicable en datos personales en posesión de los particulares en México, y en términos del aviso de privacidad celebrado con **“EL INSTITUTO”**, el cual es del pleno conocimiento de **“EL(LA) AUDITOR(A)”.** Así como a no dar a conocer por ningún motivo y a ninguna persona física o moral, información, resultados ni hallazgos del proceso de auditoría interna que le corresponda evaluar.

**NOVENA.- VIGENCIA DE LOS COMPROMISOS CONTRAÍDOS**

**“EL(LA) AUDITOR(A)”** tiene la obligación de mantener la confidencialidad de **“LOS PROCEDIMIENTOS, REGISTROS Y MANUALES”** que le sean proporcionados por el **“INSTITUTO”** para la evaluación del Sistema de Gestión Integral señalado durante la vigencia de los próximos 2 (dos) años naturales a partir de la firma del presente contrato, sin prejuicio, de la temporalidad y protección que tiene **“EL INSTITUTO”.**

La vigencia de este Convenio de Confidencialidad es de 2 (dos) años a partir de la fecha de su firma debiendo renovarse una vez concluida la vigencia.

**DECIMA.- INDISPENSABLE**

Una vez que **“EL(LA) AUDITOR(A)”** haya asistido al taller denominado **“Auditor(a) Interno(a) ISO 19011:2011”** como parte de su actualización, **“ EL(LA) AUDITOR(A)”** se compromete a participar durante todo el proceso de auditoría interna del semestre en curso, en caso de que **“EL(LA) AUDITOR(A)”** SUSPENDA, ABANDONE o DESISTA su participación antes de la finalización del proceso de auditoría interna, no podrán participar en el siguiente ciclo de **AUDITORIA INTERNA**.

Leídos los compromisos lo ratifican y firman en la ciudad de Torreón, Coahuila el día \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_de\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ de 201\_\_.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **POR “EL INSTITUTO”** |  | **“EL(LA) AUDITOR(A)”** |
|  |  |  |
| Representante Legal  Instituto Tecnológico de la Laguna |  |  |