	Procuraduría General del Estado República del Ecuador	Fecha de Emisión:	16/6/2026
	Gestión de Auditorías Internas	Fecha de Revisión:	16/6/2026
Código: AS-GPS-GPL-SP07-PT010-F02	Lista de Verificación	Versión:	0.0

AÑO: 2026 **Nº AUDITORIA** 1 **NORMA:** ISO 37001 **FECHA AUDITORÍA:**

PROCESO AUD.: TODOS LOS PROCESOS **PÁGINA:** 1 de 1

AUDITOR:

Nº	(*)REQUISITO	PREGUNTA		OBSERVACIONES. (RESPUESTA)
1	4.1	¿CÓMO IDENTIFICA LAS CUESTIONES EXTERNAS E INTERNAS INHERENTES A SU ORGANIZACIÓN?. ¿CUÁL ES EL MECANISMO QUE ELMPLEA PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO Y LA REVISIÓN DE CUESTIONES INTERNAS Y EXTERNAS?	FODA	
2	4.2	¿COMO A IDENTIFICADO LAS PARTES INTERESADAS DE SU SISTEMA DE GESTION ANTISOBORNO? ¿CUALES SON LOS REQUISITOS PERTINENTES DE ESTAS PARTES INTERESADAS PARA EL SISTEMA DE GESTION ANTISOBORNO? ¿CUÁLES DE ESTOS REQUISITOS SE ABORDAN CON EL SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO?	PARTES INTERESADAS	
3	4.3	¿CÓMO HA DETERMINADO LOS LIMITES Y LA APLICACIÓN DEL SISTEMA DE GESTION ANTISOBORNO Y SUS EXCLUSIONES SI SE APLICASEN?	ALCANCE	
4	4.4	¿CÓMO ESTABLECE, IMPLEMENTA, MANTIENE Y MEJORA CONTINUAMENTE UN SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO, INCLUIDOS LOS PROCESOS NECESARIOS Y SUS INTERACCIONES, DE ACUERDO CON LOS REQUISITOS DE LA NORMA ISO 37001?	PROCESOS	
5	4.5.1	¿SE REALIZAN DE FORMA REGULAR, EVALUACIONES DEL RIESGO DE SOBORNO?	RIESGOS Y OPORTUNIDADES	
6	4.5.2	¿CÓMO ESTABLECE LOS CRITERIOS PARA EVALUAR LOS RIESGOS DE SOBORNO?	RIESGOS Y OPORTUNIDADES	
7	4.5.3	¿CÓMO REVISA LA EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS DE SOBORNO?	RIESGOS Y OPORTUNIDADES	
8	4.5.4	¿CÓMO CONSERVA LA INFORMACIÓN DE LAS EVALUACIONES DE LOS RIESGOS DE SOBORNO?	RIESGOS Y OPORTUNIDADES	
9	5.1.1	¿CUENTA CON UN ÓRGANO DE GOBIERNO EN LA EMPRESA? ¿CÓMO DEMUESTRA LIDERAZGO EL ÓRGANO DE GOBIERNO FRENTE AL SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO?	LIDERAZGO	
10	5.1.2	¿CÓMO LA ALTA DIRECCION DEMUESTRA SU LIDERAZGO Y COMPROMISO AL DETERMINAR, COMPREDER Y CUMPLIR REGULARMENTE LOS REQUISITOS DE LOS USUARIOS?	LIDERAZGO	
11	5.1.3	¿CÓMO LA ORGANIZACIÓN DESARROLLA, MANTIENE Y PRIMUEVE UNA CULTURA ANTOSOBORNO EN TODOS SUS NIVELES? ¿CÓMO LA ALTA DIRECCIÓN FOMENTA UN COMPORTAMIENTO QUE APOYE LA POLÍTICA ANTISOBORNO Y EL SGAS?	SOCIALIZACIÓN DEL SGAS CAPACITACIONES	
12	5.2	¿CÓMO LA ALTA DIRECCIÓN HA ESTABLECIDO, IMPLEMENTADO Y MANTENIDO UNA POLITICA ANTISOBORNO?	POLÍTICA ANTISOBORNO	
13	5.3.1	¿CÓMO SE ASEGURA DE QUE LAS RESPONSABILIDADES Y AUTORIDADES DE LOS ROLES RELEVANTES PARA LA SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN SE ASIGNEN Y COMUNIQUEN DENTRO DE LA ORGANIZACIÓN?	RESPONSABILIDADES Y AUTORIDADES	
14	5.3.2	¿CÓMO LA ALTA DIRECCIÓN DESIGNA LA FUNCIÓN ANTISOBORNO? ¿CUÁLES SON LAS RESPONSABILIDADES Y AUTORIDAD? ¿TIENE LOS RECURSOS NECESARIOS PARA SU FUNCIONAMIENTO?	FUNCIÓN DE CUMPLIMIENTO	
15	5.3.3	¿CÓMO LA ALTA DIRECCIÓN ESTABLECE Y MANTIENE UN PROCESO DE TOMA DE DECISIONES O UN CONJUNTO DE CONTROLES QUE REQUIERAN QUE EL PROCESO DE TOMA DE DECISIONES Y EL NIVEL DE AUTORIDAD DE LAS PERSONAS QUE TOMAN DECISIONES SEAN APROPIADAS Y ESTÉN LIBRES DE CONFLICTO DE INTERESES? ¿CÓMO SE REVISA EL PROCESO DE TOMA DE DECISIONES?	DELEGACIÓN DE TOMA DE DECISIONES	
16	6.1	EN LA PLANIFICACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO, ¿CÓMO HA CONSIDERADO EL CONTEXTO DE	RIESGOS Y OPORTUNIDADES	
17	6.2	¿CÓMO ESTABLECE LOS OBJETIVOS ANTISOBORNO EN LAS FUNCIONES Y NIVELES RELEVANTES?	OBJETIVOS ANTISOBORNO	
18	6.3	¿CÓMO SE REALIZAN LOS CAMBIOS QUE AFECTEN AL SGAS?	PLANIFICACIÓN DE CAMBIOS	
19	7.1	¿CÓMO DETERMINA LOS RECURSOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE SU SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO?	RECURSOS	
20	7.2.1	¿CÓMO DETERMINA LA COMPETENCIA DEL PERSONAL Y PROPORCIONA EL PERSONAL NECESARIO PARA LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO?	COMPETENCIA DEL PERSONAL	
21	7.2.2.1	¿CÓMO SE GESTIONA EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE TODO EL PERSONAL DE LA ORGANIZACIÓN?	PROCESO DE CONTRATACIÓN	
22	7.2.2.2	¿CÓMO SE GESTIONA EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DEL PERSONAL QUE ESTÁ EXPUESTO A RIESGOS DE SOBORNO MAYORES A BAJO?	PROCESO DE CONTRATACIÓN	
23	7.3.1	¿CÓMO SE ASEGURA QUE EL PERSONAL TOME CONCIENCIA DEL SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO?	TOMA DE CONCIENCIA DE LA POLÍTICA, OBJETIVOS DE CALIDAD Y PROCESOS	
24	7.3.2	¿CÓMO LA ORGANIZACIÓN PROPORCIONA AL PERSONAL UNA FORMACIÓN RELACIONADA CON EL ANTISOBORNO ADECUADA Y APROPIADA?	CAPACITACIONES	
25	7.3.3	¿CÓMO LA ORGANIZACIÓN IMPLEMENTA PROCEDIMIENTOS QUE ABORDAN LA FORMACIÓN RELACIONADA CON EL ANTISOBORNO PARA LAS PARTES RELACIONADAS EXTERNAS QUE ACTÚEN EN SU NOMBRE O EN SU BENEFICIO, Y QUE PUEDAN REPRESENTAR MÁS QUE UN RIESGO BAJO DE SOBORNO PARA LA ORGANIZACIÓN?	CAPACITACIONES A LAS PARTES RELACIONADAS EXTERNAS	
26	7.3.4	¿CÓMO LA ORGANIZACIÓN PROPORCIONA AL PERSONAL ACTIVIDADES DE TOMA DE CONCIENCIA Y FORMACIÓN RELACIONADA CON EL ANTISOBORNO DESDE EL MOMENTO EN QUE COMIENCE A TRABAJAR Y A INTERVALOS PLANIFICADOS DETERMINADOS POR LA ORGANIZACIÓN?	PROCEDIMIENTOS DE TALENTO HUMANO	
27	7.4.1	¿CÓMO DETERMINA LA NECESIDAD DE COMUNICACIONES INTERNAS Y EXTERNAS RELEVANTES PARA EL SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO, INCLUYENDO A QUIÉN COMUNICAR, QUÉ COMUNICAR, CUÁNDO COMUNICAR, QUIÉN COMUNICA Y CÓMO COMUNICA?	COMUNICACIÓN	
28	7.4.2	¿CÓMO SE COMUNICA LA POLÍTICA ANTISOBORNO A LAS PARTES INTERESADAS DE LA ORGANIZACIÓN?	COMUNICACIÓN	
29	7.5	¿CÓMO EL SISTEMA DE GESTIÓN MANEJA LA INFORMACIÓN DOCUMENTADA? INCLUYENDO INFORMACIÓN DE LA NORMA Y LA INFORMACIÓN DETERMINADA POR LA ORGANIZACIÓN COMO NECESARIA.	INFORMACIÓN DOCUMENTADA	
30	8.1	¿CÓMO PLANIFICA, IMPLEMENTA Y CONTROLA LOS PROCESOS NECESARIOS PARA CUMPLIR CON LOS REQUISITOS Y PARA IMPLEMENTAR ACCIONES PARA ABORDAR RIESGOS ANTISOBORNO Y CUMPLIR OBJETIVOS ANTISOBORNO?	REQUISITOS DE SI	
31	8.2	¿CÓMO SE EVALÚA LA NATURALEZA Y ALCANCE DEL RIESGO DE SOBORNO EN RELACIÓN TRANSACCIONES, PROYECTOS, ACTIVIDADES, LAS PARTES RELACIONADAS EXTERNAS Y PERSONAL CON MAYOR RIESGO DE SOBORNO? ¿SE REALIZA DEBIDA DILIGENCIA A ESTAS TRANSACCIONES, PROYECTOS, ACTIVIDADES, PARTES RELACIONADAS EXTERNAS Y PERSONAL?	DEBIDA DILIGENCIA	
32	8.3	¿CUÁLES SON LOS CONTROLES FINANCIEROS QUE TIENE LA ORGANIZACIÓN? ¿CÓMO SE IMPLEMENTAN LOS CONTROLES FINANCIEROS?	CONTROLES FINANCIEROS	
33	8.4	¿CUÁLES SON LOS CONTROLES NO FINANCIEROS QUE TIENE LA ORGANIZACIÓN? ¿CÓMO SE IMPLEMENTAN LOS CONTROLES NO FINANCIEROS?	CONTROLES NO FINANCIEROS	
34	8.5.1	¿CÓMO SE IMPLEMENTAN PROCEDIMIENTOS QUE REQUIERAN QUE TODAS LAS DEMÁS ORGANIZACIONES SOBRE LAS QUE TIENE CONTROL?	ORGANIZACIONES CONTROLADAS	
35	8.5.2	¿CÓMO SE IMPLEMENTAN PROCEDIMIENTOS QUE REQUIERAN QUE TODAS LAS DEMÁS ORGANIZACIONES SOBRE LAS QUE NO TIENE CONTROL?	ORGANIZACIONES CONTROLADAS	
36	8.6	¿TIENE ESTABLECIDA LA ORGANIZACIÓN COMPROMISOS ANTISOBORNO? ¿CÓMO SE IMPLEMENTAN ESTOS COMPROMISOS?	COMPROMISOS ANTISOBORNO	
37	8.7	¿TIENE PROCEDIMIENTOS PARA REGALOS, HOSPITALIDAD, DONACIONES Y BENEFICIOS SIMILARES? ¿CÓMO SE IMPLEMENTAN ESTOS PROCEDIMIENTOS?	REGALOS, HOSPITALIDAD, DONACIONES Y BENEFICIOS SIMILARES	
38	8.8	¿CÓMO SE GESTIONA CUANDO LAS ORGANIZACIONES CON LAS QUE TIENE RELACIÓN LA EMPRESA NO PUEDEN O NO QUIEREN IMPLEMENTAR CONTROLES ANTISOBORNO?	CONTROLES ANTISOBORNO INADECUADOS	
39	8.9	¿TIENE PROCEDIMIENTOS PARA EL PLANTEMIENTO DE INQUIETUDES? ¿CÓMO SE IMPLEMENTAN ESTOS PROCEDIMIENTOS?	PLANTEAMIENTO DE INQUIETUDES	
40	8.10	¿TIENE PROCEDIMIENTOS PARA LA INVESTIGACIÓN Y ABORDAJE DEL SOBORNO? ¿CÓMO SE IMPLEMENTAN ESTOS PROCEDIMIENTOS?	INVESTIGACIÓN Y ABORDAJE DEL SOBORNO	
41	9,1	¿CÓMO DETERMINA LA NECESIDAD, LOS MÉTODOS DE MONITOREO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE SUS PROCESOS PARA ASEGURAR LA VALIDEZ DE LOS RESULTADOS?	INDICADORES DE GESTIÓN, MEDICIÓN DE OBJETIVOS Y PLANES DE ACCIÓN DE RIESGOS	
42	9.2.1	¿SE HAN REALIZADO AUDITORÍAS INTERNAS A INTERVALOS PLANIFICADOS PARA PROPORCIONAR INFORMACIÓN SOBRE LA EFICACIA DEL SGAS?	AUDITORÍA INTERNA	
43	9.2.2	¿CUENTA CON UN PROGRAMA DE AUDITORIA APROBADO? ¿CUÁLES SON LOS PLANES DE AUDITORIAS?	PROGRAMA, PLAN Y EJECUCIÓN DE AUDITORÍAS INTERNAS	
44	9.2.3	¿SE REALIZAN LAS AUDITORÍAS INTERNAS SON RAZONABLES, PROPORCIONALES Y BASADAS EN EL ANÁLISIS DE RIESGOS DE SOBRONO?	AUDITORÍA INTERNA	
45	9.2.4	¿CÓMO SE ASEGURA LA OBJETITIVIDAD E IMPARCIALIDAD DE LOS PROGRAMAS Y PLANES DE AUDITORÍA?	AUDITORÍA INTERNA	
46	9.3.1	¿CÓMO LA ALTA DIRECCION REVISA EL SISTEMA DE GESTION ANTISOBORNO?	REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN	
47	9.3.2 / 9.3.3	¿CÓMO SE ENCARGA DE EXAMINAR PERIÓDICAMENTE EL SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO POR PARTE DEL ÓRGANO DE GOBIERNO?	REVISIÓN POR EL ÓGANO DE GOBIERNO	
48	9.4	¿CÓMO EVALÚA LA FUNCIÓN ANTISOBORNO EL CUMPLIMIENTO DEL SGAS?	FUNCIÓN DE CUMPLIMIENTO	
49	10.1	¿CÓMO SE GESTIONAN LAS NO CONFORMIDADES DEL SGAS?	NO CONFORMIDADES Y ACCIOENS CORRECTIVAS	
50	10.2	¿CÓMO MEJORA CONTINUAMENTE LA IDONEIDAD, ADECUACIÓN Y EFICACIA DEL SISTEMA DE GESTIÓN	OPORTUNIDADES DE MEJORA	