

| DEPARTAMENTO / FUNCIÓN | REQUERIMIENTOS MÍNIMOS DEL PERSONAL | OBJETIVO E INDICADORES | CAPACITACIÓN |
|---|---|--|--|
| <p>DEPARTAMENTO: Control interno</p> <p>PUESTO: Control interno Riesgos y cumplimiento.</p> <p>NIVEL DE GESTIÓN: Táctico</p> <p>PERSONAL A QUIÉN REPORTA: Dirección General.</p> <p>PERSONAL QUE LE REPORTA DIRECTAMENTE Todas las áreas.</p> <p>PERSONAL QUE LE REPORTA INDIRECTAMENTE N/A</p> | <p>PERFIL DEL PERSONAL: Sexo: Indistinto Edad: Mayor de 35 años Disponibilidad para viajar</p> <p>ESCOLARIDAD DESEADA: Licenciatura en Administración, Contaduría, Derecho, Ingeniería Industrial o carrera afín. Deseable Maestría o diplomado especializado en Control Interno, Administración de Riesgos, Auditoría Interna, Auditoría Operativa, Cumplimiento.</p> <p>ESCOLARIDAD MINIMA: Licenciatura.</p> <p>COMPETENCIAS CONDUCTUALES</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Ética Profesional, integridad y congruencia. ✓ Responsabilidad, disciplina y orden. ✓ Confiabilidad, discreción y manejo de información sensible. ✓ Pensamiento analítico, objetivo e independiente. ✓ Influencia profesional positiva, inteligencia emocional y manejo constructivo de conflictos. ✓ Comunicación asertiva, clara y basada en hechos. ✓ Orientación preventiva y enfoque a la mejora continua y la gestión del riesgo para el logro de los objetivos. <p>COMPETENCIAS BÁSICAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Comunicación escrita y verbal clara, precisa y ejecutiva. ✓ Capacidad de análisis e interpretación normativa. ✓ Gestión documental y control de información. ✓ Uso de herramientas informáticas y de análisis. <p>EXPERIENCIA:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Mínimo de 7 a 10 año de experiencia profesional con al menos 5 años en funciones relacionadas a: Control Interno, Administración de Riesgos, Auditoría Interna, Revisiones SOX, Cumplimiento ✓ Experiencia en la coordinación, y uso de marcos de referencia como COSO, COSO-ERM, ISO 31000, incluyendo el desarrollo de mapas de | <p>OBJETIVO: Establecer, mantener y fortalecer el sistema de control interno bajo el marco COSO y COSO-ERM, gestión y validación de normativa interna y supervisar la documentación de políticas, procedimientos y controles, así como, coordinar la gestión integral de riesgos, alineado con los objetivos estratégicos, operativos, financieros, de cumplimiento y de ética, que aseguren el cumplimiento normativo y la transparencia en AGH Labels, reportando directamente a Dirección General y colaborando con los Comités de Auditoría y Prácticas Societarias</p> <p>INDICADORES DE DESEMPEÑO:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Porcentaje de cumplimiento del plan anual de coordinación y supervisión de la normativa interna. • Porcentaje de cumplimiento del plan anual de monitoreo de la eficacia de los controles. • Porcentaje de planes de acción con seguimiento oportuno y estatus reportado a Dirección General. • Porcentaje de reportes ejecutivos entregados en tiempo y forma a DG / Comités. • Nivel de aceptación y uso de los reportes por la Dirección (cualitativo). • Porcentaje de procesos críticos con riesgos y controles identificados. • Porcentaje de procesos con documentación validada por el dueño del proceso. • Tiempo promedio de escalamiento de desviaciones críticas. • Monitoreo para la eficiencia y mejora continua de KPIs/KRIs/KCI's/PPI's <p>ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN: DICIEMBRE 2025.</p> | <p>AL INGRESO:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Inducción institucional. ✓ BPM'S ✓ Política de Gestión de Riesgos ✓ Políticas y procedimientos AGH ✓ Gobierno Corporativo. ✓ Marco COSO y COSO-ERM <p>DESARROLLO: Capacitación Formativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Código de Ética ✓ Filosofía AGH ✓ Scaling Up <p>CAPACITACIÓN TÉCNICA:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Antes de los 3 meses: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Control Interno y Riesgos. ✓ Cumplimiento. 2. El criterio utilizado para la programación de esta capacitación es de acuerdo con el desempeño, resultados y competencia del colaborador, así como necesidades de operación del área. <p>✓ De acuerdo al desempeño y al DNC.</p> |

riesgos, evaluación de controles y seguimiento a planes de acción.

- ✓ Experiencia en liderazgo transversal, facilitando proyectos interáreas, influyendo con criterio técnico y comunicando hallazgos y recomendaciones a niveles directivos y comités, sin autoridad jerárquica directa.
- ✓ Experiencia en elaboración y presentación de reportes ejecutivos a Dirección General, Comités de Auditoría, Riesgos o Gobierno Corporativo.

CONOCIMIENTOS:

- ✓ Marcos de referencia de Control Interno y Gestión de Riesgos, incluyendo COSO y COSO-ERM, y su aplicación a organizaciones industriales y/o multiplanta.
- ✓ Administración integral de riesgos, incluyendo identificación, evaluación, priorización, apetito y tolerancia al riesgo, así como su integración en la toma de decisiones.
- ✓ Cumplimiento normativo y ético, incluyendo marcos regulatorios aplicables, políticas internas, códigos de conducta y mejores prácticas de gobierno corporativo.
- ✓ Metodologías para la identificación, evaluación y seguimiento de riesgos, incluyendo el uso y validación de matrices de riesgos, mapas de calor e indicadores (KRIs, KCI's, PPI's).
- ✓ Diseño y evaluación de controles internos, con conocimiento de controles preventivos y detectivos, manuales y automatizados, desde una función de coordinación, supervisión y validación, sin asumir su ejecución operativa

PERFIL DE PUESTO

 Fecha elaboración: Dic-2025
 Fecha de prox. rev: Dic-2026
 o antes de ser necesario.

FRH1-27-00

| SUB-PROCESO | FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES | KPI'S |
|--|--|-------|
| Marco de Control Interno | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Diseñar, coordinar y mantener el marco de Control Interno de la organización, alineado al modelo COSO. ▪ Promover y fortalecer la cultura de control interno y cumplimiento, impulsando la estandarización y homologación de criterios de control en todos los centros de trabajo. ▪ Monitorear y evaluar el marco regulatorio aplicable, informando oportunamente a la Dirección General sobre cambios legislativos y regulatorios que puedan impactar a la organización. ▪ Elaborar y presentar informes trimestrales y anuales a la Dirección General sobre el estado del Control Interno, principales hallazgos y recomendaciones. | ▪ |
| Actividades de control, procesos y eficiencia operativa. | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Coordinar y supervisar la actualización del modelo de negocio y del mapa de procesos de la compañía, asegurando su alineación con la estrategia. ▪ Asesorar y acompañar a los dueños de proceso en el diseño, implementación y mejora de controles internos preventivos y detectivos (manuales y automatizados), verificando criterios de trazabilidad, segregación de funciones, responsabilidades, periodicidad, evidencia y supervisión. ▪ Gestionar y supervisar el ciclo de vida de la normativa interna (manual de control interno, políticas, procedimientos, controles y documentos relacionados), sin asumir funciones operativas. ▪ Validar que los procesos críticos cuenten con documentación vigente (narrativas, flujogramas, hojas de proceso), siendo responsabilidad de los dueños de proceso su elaboración y actualización. ▪ Supervisar la consistencia y alineación del repositorio documental normativo y legal, garantizando estandarización, congruencia y control documental de todos los procesos, tanto operativos y corporativos | ▪ |
| Gestión de Riesgos | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Coordinar y facilitar la identificación, evaluación y actualización de la matriz de riesgos y controles estratégicos y operativos, utilizando modelos COSO, COSO-ERM e ISO 31000 como referencia. ▪ Consolidar, priorizar y presentar los riesgos críticos a la Dirección General y, en su caso, al Comité de Riesgos. ▪ Definir y monitorear, junto con la Dirección, las métricas de evaluación de riesgos en términos de probabilidad e impacto, así como el apetito y tolerancia al riesgo. ▪ Supervisar el registro y análisis de riesgos materializados, incidentes relevantes, tendencias e indicadores. ▪ Promover la integración del enfoque de riesgos en los procesos de toma de decisiones estratégicas y operativas. ▪ Elaborar informes trimestrales y anuales sobre el estado de la administración de riesgos. | ▪ |
| Monitoreo y mejora continua | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Monitorear y evaluar el diseño y la efectividad de los controles internos clave. ▪ Validar que los controles sean adecuados, suficientes, medibles y sostenibles, de acuerdo con el perfil de riesgo de la organización. ▪ Coordinar con los dueños de proceso la definición de planes de remediación, responsables y fechas compromiso. ▪ Dar seguimiento y asesorar a las áreas en la implementación de planes de acción derivados de auditorías internas, externas y evaluaciones de control interno, sin asumir funciones de ejecución. ▪ Emitir recomendaciones de mejora enfocadas en la reducción de riesgos, eliminación de reprocesos y cierre de brechas de control, sin intervenir en la operación. | ▪ |
| Ética, Cumplimiento y Cultura Organizacional | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Coordinar y supervisar la implementación de mecanismos para la prevención de conflictos de interés, fraude, corrupción y soborno. ▪ Promover y dar seguimiento a la aplicación del Código de Ética, Código de Conducta y políticas de cumplimiento aplicables. ▪ Coadyuvar y coordinar, cuando sea requerido, en investigaciones internas junto con las instancias correspondientes (Auditoría Interna, Jurídico, TCS), sin liderarlas, juzgar ni imponer sanciones, preservando su independencia, ya que estas le corresponden a la operación. | ▪ |



PERFIL DE PUESTO

Fecha elaboración: Dic-2025
 Fecha de prox. rev: Dic-2026
 o antes de ser necesario.

FRH1-27-00

| | | |
|------------------------|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> Impulsar la cultura ética y de cumplimiento mediante acciones de sensibilización y comunicación organizacional. | |
| Supervisión y Reportes | <ul style="list-style-type: none"> Preparar y presentar reportes ejecutivos a la Dirección General y, en su caso, a los órganos de gobierno. Monitorear y analizar indicadores clave de desempeño, riesgo y control interno (KPIs, KRIs, KCIs, PPI's). Elaborar matrices y reportes ejecutivos de cumplimiento, riesgos y controles, con enfoque estratégico y preventivo. | <ul style="list-style-type: none"> |
| Otras actividades | <ul style="list-style-type: none"> Coadyuvar en actividades derivadas de requerimientos de Auditoría Interna, Auditoría Externa, Comité de Control Interno y Riesgos, CPS y CA, dentro del ámbito de su rol estratégico y sin comprometer su independencia como línea 2 (Modelo de las tres líneas emitido por el IIA) Atender solicitudes específicas del Director General, siempre que estén alineadas con su función estratégica, su rol de segunda línea y no impliquen ejecución operativa ni conflicto de interés. | <ul style="list-style-type: none"> |

* Las tareas son enunciativas más no limitativas.

| | | |
|--|---------------------|-----|
| ISO 9901:2015 | ISO 22000:2005 FSSC | FSC |
| Para cada puesto, favor de revisar la tabla de facultades FRH1-25-00 | | |

| ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| CPC. Liliana Ethel Lara Salas | Lic. Gerardo David Rábago Herrera | MTRO.Gerardo Hinojosa Valdés |
| Consultora externa | Firma | Firma |