
SISTEMA DE GESTIÓN POR PROCESOS DE AUDITORIA INTERNA



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION
PRINCIPIO: GESTION POR PROCESOS
FORMATO: Identificación Procesos
Nº: 38

V3

(1) MACROPROCESO : CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL

(2) OBJETIVO: Asegurar el efectivo desempeño del sistema de gestión y el cumplimiento del Sistema de Control Interno.

(3) Proceso - Código	(4) Objetivo	(5) Cargo Responsable
AUDITORIA INTERNA	Proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría y análisis en base a riesgos, promoviendo la mejora continua.”	AUDITOR INTERNO INSTITUCIONAL

Elaborado por: Bernardita Guillen	<div><div>BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</div><div><div>Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Nombre de reconocimiento (DN): c=PY, o=CERTIFICADO NO CUALIFICADO PARA SERVIDORES PÚBLICOS, ou=FIRMA ELECTRÓNICA, sn=GUILLEN IRIARTE, givenName=BERNARDITA, serialNumber=C11498428, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Fecha: 2025.12.15 11:19:31 -03'00'</div></div></div>	Fecha: 09/12/2025
Revisado por: Jorge Correa	<div><div>JORGE ANDRES CORREA PRIETO</div><div><div>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.22 12:11:15 -03'00'</div></div></div>	Fecha: 09/12/2025
Aprobado por: Directorio de la CONATEL		Fecha: 09/12/2025




COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -


COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
ESTÁNDAR: GESTIÓN POR PROCESOS
FORMATO: Identificación Subprocesos
Nº: 39


V3

(1) MACROPROCESO : CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL		CÓDIGO:
(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO:
(3) OBJETIVO DEL PROCESO: Proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría y análisis en base a riesgos, promoviendo la mejora continua.		
(4) Subprocesos - Código	(5) Objetivo	(6) Cargo Responsable
Planificación Anual de las Auditorías	Establecer los trabajos, tiempos y los recursos de las Auditorías a ser realizadas en el Plan de Trabajo Anual, conforme a las disposiciones vigentes	Auditoría Interna Departamento de Auditoría de Gestión Departamento de Auditoría Financiera
Elaborado por: Bernardita Guillen		
Bernardita Guillen IRIARTE		
Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Nombre de reconocimiento (DN): c=PE, o=CEPIS, ou=FRMA ELECTRONICA, ou=GUILLEN IRIARTE, email=BERNARDITA_GUILLEN@cepis.gob.pe, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Fecha: 2025.12.15 11:34:34 -03'00'		
Fecha: 09/12/2025		
Revisado por: Jorge Correa		
JORGE ANDRES CORREA PRIETO		
Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.22 12:55:36 -03'00'		
Fecha: 09/12/2025		
Aprobado por: Directorio de la CONATEL		
Fecha: 09/12/2025		

	COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -	
CONATEL	V3	
COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION		
PRINCIPIO: GESTION POR PROCESOS		
FORMATO: Determinación Productos, Clientes y/o Grupos de Interés– Proceso/Subproceso		
Nº: 46		
(1) MACROPROCESO : CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL		CÓDIGO:
(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO:
(3) SUBPROCESO: PLANIFICACIÓN ANUAL DE AUDITORÍA		CÓDIGO:
PRODUCTO	(5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO	CLIENTES Y/O GRUPOS DE INTERÉS
Plan de Trabajo Anual, Cronograma de Actividades e IPyGR	Preciso	Auditoría General del Poder Ejecutivo
	Documentado	Máxima Autoridad
	Claro	Departamento Auditoría de Gestión
	planificado	Departamento Auditoria Financiera
		Auditoría interna
Encargo, memorandum de Planeación y Programa de Trabajo	Completo	Auditoría General del Poder Ejecutivo
	Puntual	Departamento Auditoría de Gestión
	Abarcativo	Departamento Auditoria Financiera
		Auditoría interna
<div><div><div>BERNARDITA A GUILLEN IRIARTE</div><div>Elaborado por: Bernardita Guillen</div></div><div><div>Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Nombre de reconocimiento (DN): c=PY, o=CERTIFICADO NO CUALIFICADO PARA SERVIDORES PÚBLICOS, ou=FIRMA ELECTRÓNICA, sn=GUILLEN IRIARTE, givenName=BERNARDITA, serialNumber=C1498428, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Fecha: 2025.12.15 11:34:23 -03'00'</div><div>Fecha: 09/12/2025</div></div></div> <div><div><div>JORGE ANDRES CORREA PRIETO</div><div>Revisado por: Jore Correa</div></div><div><div>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.22 12:56:06 -03'00'</div><div>Fecha: 09/12/2025</div></div></div> <div><div>Aprobado por: Directorio de la CONATEL</div><div>Fecha: 09/12/2025</div></div>		

<div></div> <div>COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</div>		
COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION		
PRINCIPIO: GESTION POR PROCESOS		
FORMATO: Definicion Actividades en los Procesos/Subprocesos		
Nº: 48 V3		
(1) MACROPROCESO : CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL		
(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA		
(3) OBJETIVO DEL PROCESO: Proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría y análisis en base a riesgos, promoviendo la mejora continua.		
(4) SUBPROCESO:	Planificación Anual de las Auditorías	
(5) OBJETIVO:	Establecer los trabajos, tiempos y los recursos de las Auditorías a ser realizadas en el Plan de Trabajo Anual, conforme a las disposiciones vigentes	
Nº	(6) RELACIÓN DE ACTIVIDADES	(7) OBJETIVO
1	Identificar los riesgos institucionales a fin de elaborar el Plan de Gestión de Riesgos	Obtener el plan de gestión de Riesgos
2	Proponer, elaborar, definir y/o modificar el Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna, a ser ejecutado en el Ejercicio Fiscal	Obtener el Plan de Trabajo Anual de la AI
3	Diseñar el Cronograma de Trabajo	Fijar plazos a cada auditoría
4	Tomar conocimiento del Proyecto de Plan de Trabajo Anual de Auditoría	Analizar y Consolidar el PTA
5	Realizar las cargas en el SIAGPE para la revisión de la Auditoría General del Poder Ejecutivo y su aprobación	Poner a conocimiento del órgano de Control - AGPE
6	Aprobar el Proyecto de Plan de Trabajo Anual de Auditoría	Dar aprobación a fin de formalizar institucionalmente el PTA
7	Enviar a la AGPE a través del SIAGPE el Proyecto de Plan de Trabajo	Obtener la validación para la aprobación de la MAI
8	Remitir el IPGR, Cronograma de Trabajo y PTA a la Máxima Autoridad para su aprobación	Poner a disposición de la MAI el Plan de Trabajo Anual
9	Aprobar el Plan de Trabajo Anual de Auditoría.	Formalizar y gestionar el acto administrativo que respalde el PTA
10	Recibir la Resolución y remitir a la AGPE para su aprobación	Poner a conocimiento del órgano de Control - AGPE el Acto Administrativo que respalde el PTA
<div>Elaborado por: Bernardita Guillen</div> <div><div>BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</div><div><small>Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Nombre de reconocimiento (DN): c=PY, o=CE/RTIFICADO NO CUALIFICADO PARA SERVIDORES PUBLICOS, ou=FRMA ELECTRÓNICA, sn=GUILLEN IRIARTE, givenName=BERNARDITA, serialNumber=C149B426, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Fecha: 2025.12.15 11:34:12 -03'00'</small></div></div> <div>Fecha:09/12/2025</div>		
<div>Revisado por: Jorge Correa</div> <div><div>JORGE ANDRES CORREA PRIETO</div><div><small>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.22 12:56:41 -03'00'</small></div></div> <div>Fecha:09/12/2025</div>		
<div>Aprobado por: Directorio de la CONATEL</div> <div>Fecha:09/12/2025</div>		

<div></div> <div>COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES</div> <div>MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</div>			
<div>COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION</div> <div>PRINCIPIO: GESTION POR PROCESOS</div> <div>FORMATO: Identificación Tareas en la Actividades de los Procesos/Subprocesos</div> <div>Nº: 49</div> <div>V3</div>			
(1) MACROPROCESO : CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL			
(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA			
(4) SUBPROCESO: Planificación Anual de las Auditorías			
Nº	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Identificar los riesgos institucionales a fin de elaborar el Plan de Gestión de Riesgos	Solicita informes y datos a dependencias externas a la AI. Evalua la efectividad de controles existentes versus riesgos. Determina los procesos en los cuales fueron detectados los riesgos. Considerar las denuncias en existencia.	5 días
2	Proponer, elaborar, definir y/o modificar el Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna, a ser ejecutado en el Ejercicio Fiscal	Redacta el Proyecto de Plan de Trabajo Anual de Auditoría conforme a estándares establecidos. Determina el objetivo y alcance, procedimientos. Remite el documento terminado para la aprobación.	2 días
3	Diseñar el Cronograma de Trabajo	Identificar los recursos humanos y la carga horaria para determinar los plazos de realización de las auditorías	1 día
4	Tomar conocimiento del Proyecto de Plan de Trabajo Anual de Auditoría	Recibe y Analiza el Proyecto de Plan de Trabajo Anual de Auditoría de cada dependencia, para su consolidación	1 h.
5	Realizar las cargas en el SIAGPE para la revisión de la Auditoría General del Poder Ejecutivo y su aprobación	Registro en el SIAGPE (Sistema Integrado de la Auditoria General del Poder Ejecutivo) el IPGR, el Cronograma de Trabajo y el Plan de Trabajo Anual para la validación de la AGPE. Remite a la Máxima Autoridad para su consideración.	1día
6	Aprobar el Proyecto de Plan de Trabajo Anual de Auditoría	Recibe y analiza el Proyecto del Plan de Trabajo Anual de Auditoría. Aprueba el Proyecto del Plan de Trabajo Anual de Auditoría.	1 día
7	Enviar a la AGPE a través del SIAGPE el Proyecto de Plan de Trabajo	Remitir a través del SIAGPE a ala AGPE el Proyecto aprobado por la Auditoría Verificar la validación para la impresión y presentación	2 días
8	Remitir el IPGR, Cronograma de Trabajo y PTA a la Máxima Autoridad para su aprobación	Recibe y analiza el Proyecto del Plan de Trabajo Anual de Auditoría. Autoriza el Plan de Trabajo Anual de Auditoría. Remite el Plan de Trabajo Anual de Auditoría a la Máxima Autoridad.	1 h.
9	Aprobar el Plan de Trabajo Anual de Auditoría.	Recepciona y analiza el contenido del Plan Anual de Auditoría Interna. Emite Acto Administrativo de aprobación del Plan de Trabajo Anual de Auditoría.	7 días
10	Recibir la Resolución y remitir a la AGPE para su aprobación	Recibe notificación de la aprobación. Levanta en el SIAGPE el acto administrativo de aprobación	1 h.
<div>Elaborado por: Bernardita Guillen</div> <div><div><div>BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</div><div><div>Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Nombre de correo electrónico: BIRI@COTECOMUNICACIONES.VE CUALIFICADO PARA SERVIDORES PÚBLICOS, en FIRMAS ELECTRÓNICAS por GUILLEN IRIARTE, bernardita@BERNARDITA.VE SerialNumber: C14BACD, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Fecha: 2025.12.12 11:54:45 -0500'</div></div></div><div>Fecha: 09/12/2025</div></div>			
<div>Revisado por: Jorge Correa</div> <div><div><div>JORGE ANDRES CORREA PRIETO</div><div><div>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.22 12:57:03 -03'00'</div></div></div><div>Fecha: 09/12/2025</div></div>			
<div>Aprobado por: Directorio de la CONATEL</div> <div>Fecha: 09/12/2025</div>			

		<div>COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES</div> <div>MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</div>			
<div>COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION</div> <div>PRINCIPIO: GESTION POR PROCESOS</div> <div>FORMATO: Informe Proceso/ Subproceso – Grupos de interés Internos y Externos</div> <div>Nº: 50<div>V3</div></div>					
(1) MACROPROCESO : CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL					
(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA					
(3) SUBPROCESO: PLANEACIÓN		Planificación Anual de las Auditorías			
Nº	(4) Origen y/o Grupos de Interés	(5) Informes	(6) Especificación o Requisitos Origen y/o Grupos de Interés	(7) Destinatario	(8) Fecha de Entrega Periodicidad
1	Requerimientos Legales.	1. Plan anual de Auditoria	Cumplimiento de Normativa vigente	AGPE	Anual
2	Normas y Políticas internas de operación.				
<div><div>Elaborado por: Bernardita Guillen</div><div><div>BERNARDITA GUILLEN</div><div>IRIARTE</div><div><div>Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</div><div>Nombre de reconocimiento (DN): c=PY, o=CERTIFICADO NO CUALIFICADO PARA SERVIDORES PÚBLICOS, ou=FIRMA ELECTRÓNICA, sn=GUILLEN IRIARTE, givenName=BERNARDITA, serialNumber=C11498428, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</div><div>Fecha: 2025.12.15 11:33:59 -03'00'</div></div></div><div>Fecha: 09/12/2025</div></div>					
<div><div>Revisado por: Jorge Correa</div><div><div>JORGE ANDRES CORREA PRIETO</div><div><div>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO</div><div>Fecha: 2025.12.24 08:50:56 -03'00'</div></div></div><div>Fecha:09/12/2025</div></div>					
<div><div>Aprobado por: Directorio de la CONATEL</div><div>Fecha:09/12/2025</div></div>					



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION
PRINCIPIO: IDENTIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos
Nº: 69

V3

(1) MACROPROCESO : CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL

(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Planificación Anual de las Auditorías	Establecer los trabajos, tiempos y los recursos de las Auditorías a ser realizadas en el Plan de Trabajo Anual, conforme a las disposiciones vigentes	Demora	tardanza en el cumplimiento de los planes definidos	personas, materiales, equipos, instalaciones	Burocracia. Apatía. Desconocimiento	Sanciones, Pérdidas de información, Pérdida de imagen
		Omisión	falta o delito que consiste en dejar de hacer, decir o consignar algo que debía ser hecho, dicho o consignado	Personas	Falta de atención. Desconocimiento. Mala intención	Daño de imagen. Pérdida de Mercado

BERNARDITA
GUILLEN IRIARTE

Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE
Nombre de reconocimiento (DN): c=PY, o=CERTIFICADO
NO CUALIFICADO PARA SERVIDORES PUBLICOS, ou=FIRMA
ELECTRONICA, sn=GUILLEN IRIARTE,
givenName=BERNARDITA, serialNumber=C1498428,
cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE
Fecha: 2025.12.15 11:33:33 -03'00'

Elaborado por: Bernardita Guillen

Fecha: 09/12/2025

JORGE
ANDRES
CORREA
PRIETO

Firmado
digitalmente por
JORGE ANDRES
CORREA PRIETO
Fecha: 2025.12.24
08:52:14 -03'00'

Revisado por: Jorge Correa

Fecha: 09/12/2025

Aprobado por: Directorio de la CONATEL

Fecha: 09/12/2025