



TETÃ MARANDUMBYRY  
ÑOMOIRU'ATY (TMÑA)



**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)	(5)
	Objetivo	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

BERNARDITA  
GUILLEN IRIARTE

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 11:19:31 -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  
12:11:15 -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 -

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: <b>Bernardita Guillen Iriarte</b>		
Revisado por: <b>Jorge Correa</b>		Fecha: 09/12/2025
Aprobado por: <b>Directorio de la CONATEL</b>		Fecha:09/12/2025

Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE  
Nombre de reconocimiento (DN): c-PV\_o-CERTIFICADO  
NO\_CLOUD\_20251222125334-03902  
ou-FIRMA ELECTRONICA\_c-GUILLEN IRIARTE  
givenName-BERNARDITA serialNumber-C1498426  
Date: 2025.12.22 12:53:34 -03'00'

BERNARDITA  
GUILLEN IRIARTE



CONATEL

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

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

BERNARDITA  
A GUILLEN  
IRIARTE

Elaborado por: Bernardita Guillen

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 11:34:23 -03'00'

Fecha: 09/12/2025

JORGE ANDRES  
CORREA  
PRIETO

Firmado digitalmente  
por JORGE ANDRES  
CORREA PRIETO  
Fecha: 2025.12.22  
12:56:06 -03'00'

Revisado por: Jore Correa

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 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

Elaborado por: Bernardita Guillen

**BERNARDITA  
GUILLEN IRIARTE**

Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE  
Número de reconocimiento (DN): c-PV CERTIFICADO NO  
CUALIFICADO PARA SERVICIOS PÚBLICOS con FIRMA  
ELÉCTRÓNICA, s/n=GUILLEN IRIARTE,  
givenName=BERNARDITA, serialNumber=C1498428,  
cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE  
Fecha: 2025.12.22 12:56:41-03'00'

Fecha:09/12/2025

Revisado por: Jorge Correa

**JORGE  
ANDRES  
CORREA  
PRIETO**

Firmado digitalmente por JORGE  
ANDRES CORREA PRIETO  
Fecha: 2025.12.22 12:56:41-03'00'

Fecha:09/12/2025

Aprobado por:Directorio de la CONATEL

Fecha:09/12/2025



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

**COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION****PRINCIPIO: GESTION POR PROCESOS****FORMATO: Identificación Tareas en la Actividades de los Procesos/Subprocesos**

Nº: 49

V3

(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 Auditoría 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 dia
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 Auditoría 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 dia
7	Enviar a la AGPE a través del SIAGPE el Proyecto de Plan de Trabajo	Remitir a través del SIAGPE a la 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.

Elaborado por: Bernardita Guillen	BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Número de reconocimiento (DNI o PTF): 40123456 Nombre de la persona: BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Apellido: GUILLEN IRIARTE Categoría: DIRECTORIO CONATEL EMAIL: bernardita.guillen@conatel.gob.pe Firma digitalizada por: BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Fecha: 2025.12.15 11:34:45 -0500	Fecha: 09/12/2025
Revisado por: Jorge Correa	JORGE ANDRES CORREA PRIETO Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Número de reconocimiento (DNI o PTF): 40123456 Nombre de la persona: JORGE ANDRES CORREA PRIETO Apellido: CORREA PRIETO Categoría: DIRECTORIO CONATEL EMAIL: jorge.correa@conatel.gob.pe Firma digitalizada por: JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.22 12:57:03 -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 -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO: Informe Proceso/ Subproceso – Grupos de interés Internos y Externos

Nº: 50

V3

(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.				

BERNARDITA GUILLEN  
IRIARTE

Elaborado por: Bernardita Guillen

Firma digitalizada 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=CI1498428, cn=BERNARDITA GUILLEN  
IRIARTE  
Fecha: 2025.12.15 11:33:59 -03'00'

Fecha: 09/12/2025

Revisado por: Jorge Correa

JORGE  
ANDRES  
CORREA  
PRIETO

Firma digitalizada por JORGE ANDRES  
CORREA PRIETO  
Fecha: 2025.12.24  
08:50:56 -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 -

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, Perdida 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

<b>BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</b>	
Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Número de reconocimiento (DN): e-PY, dn=CERTIFICADO NO CALIFICADO PARA SERVIDORES PÚBLICOS, ou= FIRMA ELECTRÓNICA, sn=GUILLEN IRIARTE, givenName=BERNARDITA, serialNumber=CH498428, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE Fecha: 2025.12.15 11:33:33 -03'00'	
Elaborado por: Bernardita Guillen	Fecha: 09/12/2025
Revisado por: Jorge Correa	Fecha: 09/12/2025

Aprobado por: Directorio de la CONATEL	Fecha: 09/12/2025
--	-------------------