
POLÍTICA OPERACIONAL DE AUDITORIA INTERNA

<div></div> <div>COMISION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES</div> <div>MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</div>			
<div>COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION</div> <div>PRINCIPIO: CONTROL OPERACIONAL</div> <div>ELEMENTO: POLITICAS OPERACIONALES</div> <div>FORMATO: Definición Políticas de Operación – Objetivos Institucionales/Macroprocesos/Procesos</div> <div>Nº: 92</div> <div>V3</div>			
(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL: Desarrollar el sistema de Gestión de Personas			
(1) MACROPROCESO : CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL			
(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA			
(3) SUBPROCESO: Planificación Anual de las Auditorías			
No.	(1) Riesgos (Aspectos Críticos)	(2) Acciones	(3) Políticas de Operación
1	Demora	Prevenir mediante una correcta planificación estipulando un sistema de recordatorios y alarmas	<div>Se le debe proveer a cada colaborador que participa del proceso directrices e indicaciones que agilicen la consecución de los objetivos</div> <div>La información debe estar disponible en el archivo del área y debe existir facilidad para obtenerla.</div> <div>Es responsabilidad de la Auditoría cumplir y hacer cumplir los plazos establecidos para ejecutar el proceso</div> <div>Es responsabilidad del Auditor Interno gestionar de manera oportuna ante el Directorio la aprobación del Plan Anual de Auditoría</div> <div>Es responsabilidad del Auditor interno, revisar periódicamente la aplicabilidad del Plan Anual de Auditoría.</div>
2	Incapacidad	Prevenir mediante la capacitación constante de los colaboradores	
3	Irrelevancia	Prevenir mediante la capacitación constante de los colaboradores. Prevenir mediante la elaboración de guías y facilitar los formatos de los anexos	
4	Parcialidad	Prevenir mediante la capacitación y ejecución de las auditorias	
5	Incumplimiento	Prevenir mediante la capacitación constante de los colaboradores.Prevenir mediante la elaboración de guías y facilitar los formatos de los anexos	
6	Omision	Prevenir mediante la capacitación y ejecución de las auditorias	
<div>Elaborado por: Bernardita Guillen</div> <div><div>BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</div><div><div>Firmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</div><div>Nombre de reconocimiento (DN): c=PY, ou=CERTIFICADO NO CUALIFICADO PARA SERVIDORES PUBLICOS, ou=FINMA ELECTRONICA, sn=GUILLEN IRIARTE, givenName=BERNARDITA, serialNumber=CT1498428, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE</div><div>Fecha: 2025.12.15 11:55:01 -03'00'</div></div></div> <div>Fecha: 09/12/2025</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: 2025.12.22 12:08:26 -03'00'</div></div></div> <div>Fecha: 09/12/2025</div>			
<div>Aprobado por: Directorio de la CONATEL</div> <div>Fecha: 09/12/2025</div>			