



TETÃ MARANDUMBYRY
ÑOMOIRU'ATY (TMÑA)



**POLÍTICA
OPERACIONAL
DE
AUDITORIA
INTERNA**



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION

PRINCIPIO: CONTROL OPERACIONAL

ELEMENTO: POLITICAS OPERACIONALES

FORMATO: Definición Políticas de Operación – Objetivos Institucionales/Macroprocesos/Procesos

Nº: 92

V3

(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	
2	Incapacidad	Prevenir mediante la capacitación constante de los colaboradores	Se le debe proveer a cada colaborador que participa del proceso directrices e indicaciones que agilicen la consecución de los objetivos
3	Irrelevancia	Prevenir mediante la capacitación constante de los colaboradores. Prevenir mediante la elaboración de guías y facilitar los formatos de los anexos	La información debe estar disponible en el archivo del área y debe existir facilidad para obtenerla.
4	Parcialidad	Prevenir mediante la capacitación y ejecución de las auditorias	Es responsabilidad de la Auditoría cumplir y hacer cumplir los plazos establecidos para ejecutar el proceso
5	Incumplimiento	Prevenir mediante la capacitación constante de los colaboradores. Prevenir mediante la elaboración de guías y facilitar los formatos de los anexos	Es responsabilidad del Auditor Interno gestionar de manera oportuna ante el Directorio la aprobación del Plan Anual de Auditoría
6	Omision	Prevenir mediante la capacitación y ejecución de las auditorias	Es responsabilidad del Auditor interno, revisar periódicamente la aplicabilidad del Plan Anual de Auditoría.

Elaborado por: Bernardita Guillen

BERNARDITA
GUILLEN IRIARTEFirmado digitalmente por BERNARDITA GUILLEN IRIARTE
Nombre de reconocimiento (DNI): c-Py, o-CERTIFICADO NO
CUALIFICADO PARA SERVICIOS PÚBLICOS, oour-FIRMA
Email: bernardita.guillen@conatel.gob.ec, givenName=BERNARDITA
serialNumber=C1498428, cn=BERNARDITA GUILLEN IRIARTE
Fecha: 2025.12.15 11:05:01 -03'00'

Fecha: 09/12/2025

Revisado por: Jorge Correa

JORGE ANDRES
CORREA
PRIETOFirmado digitalmente
por JORGE ANDRES
CORREA PRIETO
Fecha: 2025.12.22
12:08:26 -03'00'

Fecha: 09/12/2025

Aprobado por: Directorio de la CONATEL

Fecha: 09/12/2025