
SISTEMA DE GESTIÓN POR PROCESOS DE AUDITORIA INTERNA



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

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: LIC. Felipe Galeano

FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO
Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO
Fecha: 2025.12.05 10:53:21 -03'00'

Fecha: 02/12/2025

Revisado por: CP. Veronica Jimenez

VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA
Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA
Fecha: 2025.12.05 11:36:49 -03'00'

Fecha: 02/12/2025

Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto


JORGE ANDRES CORREA PRIETO
Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO
Fecha: 2025.12.05 13:13:21 -03'00'

Fecha: 02/12/2025



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
Seguimiento a las Auditorías	Verificar el cumplimiento de las acciones de mejoras comprometidas.	Auditoría Interna Departamento de Auditoría de Gestión Departamento de Auditoría Financiera
Elaborado por: LIC. Felipe Galeano		
FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO <small>Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 10:54:06 -03'00'</small>		Fecha: 02/12/2025
Revisado por: CP. Veronica Jimenez		
VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA <small>Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Fecha: 2025.12.05 11:37:14 -03'00'</small>		Fecha: 02/12/2025
Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto		
JORGE ANDRES CORREA PRIETO <small>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.05 13:15:37 -03'00'</small>		Fecha: 02/12/2025

<div></div> <div>COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</div>			
MACROPROCESO: CONTROL Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL			
PROCESO: Auditoría Interna			
SUBPROCESO: Seguimiento a las auditorías			
V3			
FORMATO: 46			
PRODUCTO	CLIENTES Y/O GRUPOS DE INTERÉS	INSUMOS	PROVEEDORES
Informe de Cumplimiento de PMI	Área Auditada	Planes de Mejoramientos	Áreas responsables del Cumplimiento
	Gerencia, Jefaturas de Dptos.	Útiles de oficina	
	Máxima Autoridad	Equipos y sistemas informáticos. (SIAGPE, etc.)	
	Órganos de Control en General	Evidencia de Acciones	
	Ciudadanía en General		
Elaborado por: LIC. Felipe Galeano		Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 10:55:08 -03'00'	
		Fecha: 02/12/2025	
Revisado por: CP. Veronica Jimenez		Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Fecha: 2025.12.05 11:37:36 -03'00'	
		Fecha: 02/12/2025	
Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto		Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.05 13:16:50 -03'00'	
		Fecha: 02/12/2025	



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		
V3		
Nº: 48		
(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) SUBPROCESO	Seguimiento a las Auditorías	
(5) OBJETIVO:	Verificar el cumplimiento de las acciones de mejoras comprometidas.	
N°	(6) RELACIÓN DE ACTIVIDADES	(7) OBJETIVO
1	Iniciar el Plan de Mejoramiento	Elaborar y remitir el plan de mejora
2	Recibir y evaluar las acciones propuestas	Evaluar que las acciones propuestas sean congruentes con los hallazgos y recomendaciones del informe
3	Aprobar el Plan de Mejoramiento	Dar la conformidad sobre el Plan de Mejoramiento
4	Iniciar los trabajos de Auditoría de Seguimiento	Realizar la planificación para la auditoría de seguimiento
5	Realizar el Memorandum de Planeación	
6	Definir el Programa de Trabajo	
7	Solicitar evidencias de cumplimiento de acciones de mejora	Obtener evidencia suficiente que respaldo las acciones y sus avances.
8	Generar evidencias para responder a los requerimientos	Respaldar los avances de mejora que se han generado en el plazo propuesto
9	Evalúa las evidencias presentadas	Verificar la correspondencia y coherencia de la información obtenida
10	Redacta el Informe de Auditoría de Seguimiento y	Elaborar el informe referente a los resultados obtenidos de la verificación y el seguimiento.
11	Remite Informe de Auditoría a la Máxima Autoridad y a las áreas responsables de la ejecución del plan	Poner a conocimiento de los auditados y de la MAI los resultados de la auditoría de seguimiento
12	Archiva el Informe	Resguardar el informe de seguimiento
<div>Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 10:56:01 -03'00'</div> <div>Elaborado por: LIC. Felipe Galeano</div> <div>Fecha: 02/12/2025</div>		
<div>Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Fecha: 2025.12.05 11:37:56 -03'00'</div> <div>Revisado por: CP. Veronica Jimenez</div> <div>Fecha: 02/12/2025</div>		
<div>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.05 13:17:27 -03'00'</div> <div>Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto</div> <div>Fecha: 02/12/2025</div>		



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

CÓDIGO:


(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO:

(4) SUBPROCESO: Seguimiento a las Auditorías

Nº	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Iniciar el Plan de Mejoramiento	Solicitar a través del SIAGPE a los responsables de las áreas correspondientes la elaboración del Plan de mejoramiento teniendo en cuenta las recomendaciones emanadas de los informes de auditoría	5 días
2	Recibir y evaluar las acciones propuestas	Revisar las acciones de mejora, las fechas de ejecución y los indicadores de cumplimiento recibidos de los responsables de las áreas correspondientes.	5 días
3	Aprobar el Plan de Mejoramiento	Aprobar o rechazar las acciones de mejora	1 día
4	Iniciar los trabajos de Auditoría de Seguimiento	Elaborar el Memorandum de Encargo en concordancia con el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma	2 días
5	Realizar el Memorandum de Planeación	Analiza el Memorándum de Encargo para determinar los procedimientos a realizar en las auditorías.	1día
6	Definir el Programa de Trabajo	Elabora el programa de trabajo. Elabora el cronograma de trabajo.	
7	Enviar a la AGPE a través del SIAGPE el Proyecto de Plan de Trabajo	Emitir solicitudes a las áreas responsables de la Ejecución de los Planes	
8	Generar evidencias para responder a los requerimientos	Recopilar resultados a fin de responder a los requerimientos de la AI	10 días
9	Evalúa las evidencias presentadas	Verifica mediante documentos, la aplicación de lo descrito en los planes de mejoramientos (acciones y fechas comprometidas por los ámbitos).	7 días
10	Redacta el Informe de Auditoría de Seguimiento y	Escribe el Informe de Auditoria de Seguimiento, de acuerdo al formato establecido para el efecto, incluyendo los hallazgos y observaciones detectadas así como el cumplimiento o incumplimiento de las recomendaciones de las auditorias anteriores, objeto de análisis.	3 días

<div></div> <div>COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</div>			
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:		Seguimiento a las Auditorías	
Nº	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
11	Remite Informe de Auditoría a la Máxima Autoridad y a las áreas responsables de la ejecución del plan	Remite nota conductora, adjuntando el Informe de Auditoría de Seguimiento a los ámbitos involucrados.	2 hs.
12	Archiva el Informe	Realiza el escaneo del Informe, archiva en la Secretaría de la Auditoría Interna Institucional y registra en el SIAGPE	
Elaborado por: LIC. Felipe Galeano		FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO <small>Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 11:02:15 -03'00'</small>	Fecha: 02/12/2025
Revisado por: CP. Veronica Jimenez		VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA <small>Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Fecha: 2025.12.05 11:38:15 -03'00'</small>	Fecha: 02/12/2025
Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto		JORGE ANDRES CORREA PRIETO <small>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.05 10:18:25 -03'00'</small>	Fecha: 02/12/2025

<div><div>COMISION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -</div></div>						
<div>COMPONENTE:Control de la Planificación</div> <div>PRINCIPIO:Gestión por Procesos</div> <div>FORMATO:Tipos de Informes – Grupos de interés Internos y Externos</div>						
						V3
Nº:50		VERSIÓN:				
MACROPROCESO		CONTROL Y EVALUACION INTITUCIONAL				
PROCESO		AUDITORIA INTERNA				
SUBPROCESO		SEGUIMIENTO DE LAS AUDITORIAS				
Nº	(Origen y/o Grupos de Interés)	Informes	Especificación o Requisitos	Destinatario		Fecha de Entrega
				Interno	Externo	
1	Requerimiento Legal	Informe de seguimiento de auditorías Informe de Nvel de cumplimiento de PMI y Nivel de cumplimiento de las recomendaciones	Plan de Mejoramiento	Auditados MAI	AGPE	S/ Plan Anual de Trabajo
2	Normas y Políticas Internas de operación	Informe de seguimiento de auditorías	Plan de Mejoramiento			
Elaborado por: LIC. Felipe Galeano		<div>FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO</div> <div>Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 11:02:48 -03'00'</div>		Fecha: 02/12/2025		
Revisado por: CP. Veronica Jimenez		<div>VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA</div> <div>Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Fecha: 2025.12.05 11:38:34 -03'00'</div>		Fecha: 02/12/2025		
Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto		<div>JORGE ANDRES CORREA PRIETO</div> <div>Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.05 13:19:59 -03'00'</div>		Fecha: 02/12/2025		



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				CÓDIGO:		
(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA				CÓDIGO:		
(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERAD OR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Seguimiento a las Auditorías	Verificar el cumplimiento de las acciones de mejoras comprometidas.	Incumplimiento	No cumplir con las actividades o procesos planificados o aquellos reglamentados	Personas, equipos	Falta de experiencia, intereses particulares	Sanciones, Pérdidas de información, Perdida de imagen
		Omision	falta que consiste en dejar de hacer, decir o consignar algo que debía ser hecho, dicho o consignado	Personas	Falta de conocimientos. Apatía	Sanciones, Pérdidas de información, Perdida de imagen
Elaborado por: LIC. Felipe Galeano						
FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 11:03:28 -03'00'						
Fecha: 02/12/2025						
Revisado por: CP. Veronica Jimenez						
VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Fecha: 2025.12.05 11:38:49 -03'00'						
Fecha: 02/12/2025						
Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto						
JORGE ANDRES CORREA PRIETO Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.05 13:19:43 -03'00'						
Fecha: 02/12/2025						