
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  Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 10:54:06 -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 11:37:14 -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 13:15:37 -03'00'	Fecha: 02/12/2025
---	--	--------------------------



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

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		
<hr/>			
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		
(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 Seguimiento a las Auditorías		
(5) OBJETIVO: Verificar el cumplimiento de las acciones de mejoras comprometidas.		
Nº	(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	Evaluando 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 respalde las acciones y sus avances.
8	Generar evidencias para responder a los requerimientos	Respalde 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
Elaborado por: LIC. Felipe Galeano		Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 10:56:01 -03'00'
		Fecha: 02/12/2025
Revisado por: CP. Veronica Jimenez		Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Fecha: 2025.12.05 11:37:56 -03'00'
		Fecha: 02/12/2025
Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto		Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.05 13:17:27 -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: 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 dia
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 dias
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 descripto 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



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
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.
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	Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 11:02:15 -03'00'
Revisado por: CP. Veronica Jimenez	VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA	Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES JIMENEZ ARRIOLA Fecha: 2025.12.05 11:38:15 -03'00'
Aprobado por: Abg. Jorge Correa Prieto	JORGE ANDRES CORREA PRIETO	Firmado digitalmente por JORGE ANDRES CORREA PRIETO Fecha: 2025.12.05 11:38:25 -03'00'



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

COMPONENTE: Control de la Planificación

PRINCIPIO: Gestión por Procesos

FORMATO: Tipos de Informes – Grupos de interés Internos y Externos

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
				Internos	Externos	
1	Requerimiento Legal	Informe de seguimiento de auditorías Informe de Nivel 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	FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO	Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO Fecha: 2025.12.05 11:02:48 -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 11:38:34 -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 13:19:09 -03'00'	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 MERCEDE S JIMENEZ ARRIOLA	Firmado digitalmente por VERONICA MERCEDES S 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
--	-------------------------------------	---	-------------------