
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 CÓDIGO:

(2) PROCESO: AUDITORIA INTERNA CÓDIGO:

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	Se le debe proveer a cada colaborador que participa del proceso directrices e indicaciones que agilicen la consecución de los objetivos La información debe estar disponible en el archivo del área y debe existir facilidad para obtenerla. Es responsabilidad de la Auditoría cumplir y hacer cumplir los plazos establecidos para ejecutar el proceso Es responsabilidad del Auditor Interno gestionar de manera oportuna ante el Directorio la aprobación del Plan Anual de Auditoría Es responsabilidad del Auditor interno, revisar periódicamente la aplicabilidad del Plan Anual de Auditoría.
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 auditorías	
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 auditorías	

Elaborado por: LIC. Felipe Galeano
FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO
Firmado digitalmente por FELIPE JAVIER GALEANO VENIALGO
Fecha: 2025.12.05 11:11:05 -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 11:41:12 -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 13:25:22 -03'00'
Fecha: 02/12/2025