**Institución:** Universidad Nacional de Chimborazo

**Macroproceso a Auditar:**

**Proceso:**

**Subproceso:**

**Versión:** 1.0  
**Fecha de Emisión:** Fecha de inicio de la Auditoría

**1. Propósito**

Este documento tiene como objetivo garantizar la protección de la información confidencial y la identificación oportuna de posibles conflictos de interés en las actividades de auditoría realizadas en [nombre de la institución]. Estas disposiciones promueven la transparencia, la imparcialidad y la confianza en los procesos de mejora continua y cumplimiento normativo.

**2. Alcance**

Este documento es aplicable a:

* Auditores internos y externos involucrados en los procesos de auditoría.
* Personal administrativo, académico y cualquier otra parte interesada que tenga acceso a información confidencial durante las auditorías.
* Unidades organizacionales y dependencias sujetas a auditoría.

**3. Principios Rectores**

1. **Confidencialidad:** Asegurar la protección de la información académica, administrativa y personal de estudiantes, docentes y personal.
2. **Imparcialidad:** Garantizar que las actividades de auditoría se realicen sin influencias indebidas ni conflictos de interés.
3. **Transparencia:** Documentar y comunicar cualquier situación que pueda comprometer la integridad del proceso.

**4. Declaración de Confidencialidad**

Yo, ***[Nombre del Firmante],*** en mi rol de ***[Especificar Rol]***, me comprometo a:

1. Proteger y no divulgar información sensible a la que acceda durante las auditorías, salvo autorización escrita de la alta dirección.
2. Utilizar la información obtenida exclusivamente para los fines establecidos por el proceso de auditoría.
3. Asegurar que los registros y documentos relacionados se almacenen en condiciones que prevengan accesos no autorizados.

**5. Declaración al Conflicto de Interés**

Antes de participar en cualquier actividad de auditoría, declaro:

1. **Relaciones o Intereses:**
   * No tengo conflictos de interés que declarar.
   * Tengo posibles conflictos de interés que declarar (detallar las relaciones personales ): [Especificar relaciones personales, laborales o financieras relevantes].
2. **Actuación:**
   * Comunicaré de inmediato cualquier situación que pueda representar un conflicto de interés.
   * Me abstendré de participar en las actividades de auditoría si el conflicto de interés pudiera afectar mi objetividad o imparcialidad.
3. **Resolución:**
   * Acepto que la alta dirección determine las acciones necesarias para gestionar cualquier conflicto identificado.

**6. Consecuencias del Incumplimiento**

Reconozco que el incumplimiento de estas disposiciones podrá resultar en:

1. Retiro inmediato de mis funciones relacionadas con la auditoría.
2. Sanciones administrativas conforme a las normativas internas de la Universidad Nacional de Chimborazo.
3. Acciones legales, si corresponde, por el uso indebido de información confidencial o la omisión de declarar un conflicto de interés.

**7. Firma de Compromiso**

Yo, [Nombre del Auditor], confirmo que:

He leído y comprendido las disposiciones de este documento y me comprometo a cumplir con las directrices de confidencialidad y a declarar cualquier conflicto de interés.

**Firma:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
**Nombre:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Cédula:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
**Fecha:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
**Rol:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_