

Tegucigalpa, MDC, 18 de agosto de 2022

Oficio DE-INE-261-2022

MSc.

Ericka Arely Suazo Bonilla

Directora Ejecutiva

Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI)

Su Oficina

Estimada Licenciada Suazo:

Sírvase encontrar adjunto, el Informe del Taller de Auto Evaluación del Control Interno Institucional (TAECII), correspondiente al año 2022, el mismo fue revisado por todos los miembros de COCOIN y socializado con los participantes del TAECII.


Atentamente,




Eugenio Sosa

Director Ejecutivo


Instituto Nacional de Estadística


SECRETARÍA DE TRANSPARENCIA	
ONADICI	
RECIBE	<i>Jenifer Martinez</i>
FECHA	<i>19-08-2022</i>
HORA	<i>10:22 am</i>
RECIBIDO 	


Cc/Archivo

R

Recibido
Gruay
25/08/2022
11:55 AM
www.ine.gob.hn

 Centro Cívico Gubernamental, Torre 1, Primer Nivel. Boulevard Juan Pablo II,
Esquina República de Corea, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A.

 2242-8671, 2242-8673 y 2242-8676

 info@ine.gob.hn



**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA
(INE)**

**INFORME DE AUTO EVALUACION
DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**

EMPLEADOS PARTICIPANTES:

- | | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Bryan Velásquez | 14. Geovanny Dávila |
| 2. Erick Guzmán | 15. Roberto Matamoros |
| 3. Isis Castellanos | 16. Erick Vega |
| 4. Eduardo Cruz | 17. Alina Sarmiento |
| 5. Soraya Wai | 18. Suyapa Fonseca |
| 6. Eva López | 19. Ángela Ponce |
| 7. Melisa Meza | 20. María Auxiliadora López |
| 8. Pablo Salgado | 21. Daniel Pineda |
| 9. Diana Meléndez | 22. Osiris Eguigure |
| 10. Waldina Fúnez | 23. Kathya Cerrato. |
| 11. Adner Mendoza | 24. Alejandra Bulnes |
| 12. Amalia Hernández | 25. Celia Cárcamo |
| 13. María del Carmen Torres | |

FACILITADORES

1. COMITÉ DE CONTROL INTERNO

1. Gabriel Axume
2. Carolina Nolasco
3. Carlos Reyes
4. Daniela Bendaña
5. Donny Castillo
6. Martha Leiva
7. Sindy Araque
8. Yulia Ramírez
9. Rafael Oliva
10. Gina Medina

2. UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Mirtha Ruiz.

3. ESPECIALISTA DE ONADICI – APOYO TECNICO

Gerardo Banegas

Tegucigalpa, Honduras
17 de junio 2022

CONTENIDO

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL	1
I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA AUTO EVALUACIÓN	1
II. EL CONCEPTO DEL CONTROL INTERNO EN LA INSTITUCION	2
III. RESULTADOS DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO....	3
A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO.....	3
Comentarios.....	3
Conclusiones.....	3
B. EL AMBIENTE DE CONTROL.....	3
Comentarios.....	4
Recomendaciones.....	4
C. EVALUACION Y GESTION DE RIESGOS	5
Comentarios.....	5
Recomendaciones.....	5
D. ACTIVIDADES DE CONTROL.....	5
Comentarios.....	6
Recomendaciones.....	6
E. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	6
Comentarios.....	6
Recomendaciones.....	7
F. MONITOREO.....	7
Comentarios.....	7
Recomendaciones.....	7
ANEXOS	9

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (INE)

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

La auto evaluación del Control Interno Institucional aplicada a empleados del INE, se realizó a través del taller, que contó con la participación de 25 empleados de las gerencias, unidades técnicas y administrativas del INE, durante dos horas, el día 03 de junio de 2022, utilizando como referencia las Normas Generales de Control Interno (NOGECI), las Guías de CII y las prácticas obligatorias.

La participación activa de funcionarios y empleados en el taller, posibilitó la acumulación de opiniones y recomendaciones sobre el diseño, funcionamiento y operación del CII, así como difundir, analizar y conocer la aplicación de la normativa de CII. Esta información se presenta en detalle en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA AUTO EVALUACIÓN

Al auto evaluar el CII, se enfocaron las actividades desarrolladas en el segundo trimestre del 2022, tomando como referencia los criterios establecidos en la normativa de Control Interno, que incluye los siguientes componentes:

- Ambiente de control;
- Evaluación y gestión de riesgos;
- Actividades de control;
- Información y comunicación; y,
- Monitoreo.

La comprensión y revisión de los controles internos implantados en las principales actividades de la Institución en dos partes:

1. La primera, dirigida a conocer los principales objetivos institucionales, compartir y afirmar el conocimiento de los conceptos, componentes, elementos y normativa de CII, analizar el formato y contenido del formulario de auto evaluación y el método para valorar y calificar el CII, así como la recepción, validación, tabulación y análisis de las respuestas.

2. En la segunda sesión, se presentó el resumen de resultados de auto evaluación y su análisis, como resultado acumulado de las calificaciones facilitadas por los funcionarios. Los resultados presentados, motivó a los participantes en el taller a comentar, opinar, y recomendar acciones basadas en los resultados promedios, siguiendo el orden de presentación de los componentes.

Los comentarios, opiniones, y sugerencias presentadas en la segunda reunión, la realizaron en forma directa los 25 participantes del TAECII. La invitación a participar en el taller, contó con el apoyo del Comité de Control Interno, y la

Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE), lo que se concretó en propuestas importantes de mejora en las operaciones.

II. EL CONCEPTO DEL CONTROL INTERNO EN LA INSTITUCION

“El control interno, de conformidad con el Artículo 2 de la Ley Orgánica del Tribunal Superior de Cuentas, es un **proceso permanente y continuo realizado por la dirección, gerencia y otros empleados** de las entidades públicas, con el **propósito de asistir a los servidores públicos en la prevención de infracciones a las leyes y a la ética**, con motivo de su gestión y administración de los bienes nacionales, y alcanzar, de conformidad con lo previsto en el artículo 46 de la misma ley, **los objetivos** siguientes:

- 1) Procurar la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones y la calidad en los servicios;
- 2) Proteger los recursos públicos contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal;
- 3) Cumplir las leyes, reglamentos y otras normas gubernamentales; y,
- 4) Elaborar información financiera válida y confiable presentada con oportunidad.”

AUTO EVALUACION:

Los propios servidores públicos de un grupo, unidad o área específica de un ente público, **deben evaluar la efectividad de los controles internos aplicados en la gestión de las operaciones a su cargo**, por convicción de la importancia y utilidad del control”

Completado el taller, una parte importante del personal técnico y administrativo del INE, está informado que tiene conocimiento de los nuevos conceptos de control interno, y está en condiciones de aplicarlos. Es importante, para completar la evaluación dirigida a las actividades que generan valor agregado, como las más relevantes.

La metodología utilizada para la evaluación, fue la división de cinco grupos, dirigidos a cada uno de los componentes del Control Interno.

El taller se realizó a nivel de una muestra de 25 personas, entre permanentes y temporales con heterogeneidad en cuanto al número de años de laborar en la institución.

El enfoque para el diseño y aplicación del Control Interno Institucional, así como la auto evaluación, está orientado a conocer y aplicar los controles para cumplir los objetivos de la institución.

Las guías de Control Interno, incluyen el diseño formal del Control Interno y de las actividades sustantivas en base al Marco Rector del Sistema Nacional de Control de los Recursos Públicos (SINACORP).

III. RESULTADOS DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales de Auto Evaluación del CII se aplicaron a 25 empleados de la institución.

Resultados de la calificación por componentes:

	Componentes	Valoración	Calificación	%
Calificación de Componentes CII-GUIAS-PO				
1	Ambiente de Control	20.31	Bueno	72.54
2	Evaluación y Gestión Riesgos	16.87	Bueno	70.28
3	Actividades de Control	11.14	Bueno	69.63
4	Información y Comunicación	11.47	Bueno	71.71
5	Monitoreo	10.69	Bueno	66.84
	Resultado Global	70.49	Bueno	70.49

Comentarios

El análisis de la información acumulada, incorpora los elementos del Control Interno Institucional y los 25 cuestionarios de evaluación con los empleados capacitados y seleccionados, se observó, que todos los cuestionarios cumplieron las especificaciones de repuesta válidas, promediándose un resultado de 70.49%.

Conclusiones

- El sistema de Control Interno de la Institución, obtuvo una evaluación promedio de un 70.49%.
- De los 5 componentes evaluados del control interno los que requieren mayor atención son el monitoreo, actividades de control, e información y comunicación y en segundo plano hacer mejoras continuas en la evaluación y gestión riesgos, ambiente de control.

A continuación, se elabora un análisis para cada uno de los cinco componentes elementos de Control Interno:

B. EL AMBIENTE DE CONTROL

Fomentar el ambiente propicio para la operación del Control Interno, mediante la generación de una cultura de administración y control que promueva, entre el

personal de la Institución, el reconocimiento del control como parte integrante de sus sistemas. El ambiente de Control constituye el cimiento para el funcionamiento del resto de componentes, que integran la base de la pirámide de Control Interno.

Componentes y Elementos		Valoración	Calificación	%
Ambiente de Control				
1.1	Ambiente Interno y Valores de Integridad.	2.79	Bueno	69.69
1.2	Planificación y Estructura Organizativa	3.09	Bueno	77.20
1.3	Personal Competente	2.60	Bueno	64.93
1.4	Delegación Autoridad y Acciones Coordinadas.	2.98	Bueno	74.40
1.5	Compromiso Control Interno y Adhesión a la Política.	3.03	Bueno	75.68
1.6	Ambiente de Confianza	2.94	Bueno	73.60
1.7	Auditoría Interna	2.89	Bueno	72.30
	Resultado Global	20.31	Bueno	72.54

Comentarios

- El Ambiente de Control, en promedio se evaluado con 72.5%, de los siete componentes y elementos en general tiene una calificación de bueno. Se hace necesario realizar mejoras continuas en los elementos arriba descritos.

Recomendaciones

- La inducción del personal debe ser parte del plan de capacitación, y realizarlo en forma periódica y que debería invitarse al personal de planta que se considere necesario actualizarlos en los procesos y objetivos de la institución.
- Así también, continuar implementando talleres de capacitación, en diferentes temas de interés para el personal, entre ellos las actividades de control.
- Informar al personal, sobre todas las actividades de evaluación de desempeño institucional.
- Capacitar al personal en las distintas áreas de competencia, considerando talleres, pasantías, a nivel nacional e internacional.

C. EVALUACION Y GESTION DE RIESGOS

Identifica y evalúa los riesgos relevantes derivados de los factores ambientales y de otro tipo que afecten el logro de los objetivos institucionales; así como emprender las medidas pertinentes para mitigar o evitar tales riesgos.

Componentes y Elementos		Valoración	Calificación	%
Evaluación y Gestión Riesgos				
2.1	Identificación y Evaluación Riesgos	2.66	Bueno	66.40
2.2	Planificación	2.81	Bueno	70.27
2.3	Indicadores mensurables desempeño	2.89	Bueno	72.27
2.4	Divulgación de Planes	2.69	Bueno	67.20
2.5	Revisión de Objetivos	3.02	Bueno	75.60
2.6	Gestión Riesgos Institucionales	2.80	Bueno	69.94
	Resultado Global	16.87	Bueno	70.28

Comentarios

- La Evaluación y gestión de riesgos en promedio obtuvo una evaluación de 70.2%, los seis elementos en general tiene una calificación de bueno. Las mejoras continuas en todos los aspectos deben de continuar.

Recomendaciones

- Los planes y programas de la Institución deben ser difundidos y comunicados al personal en forma periódica y de acuerdo a las actividades que se desarrolla.
- La revisión y actualización del POA, se debe de realizar periódicamente, y reportar los cambios realizados oportunamente.
- Considerar espacios para actualización periódica de las micro matrices, considerando todos los procesos llevados a cabo en las gerencias y unidades del INE. Así también, iniciar la aplicación de esta herramienta, para eficientar los procesos.

D. ACTIVIDADES DE CONTROL

El diseño y adopción de medidas y prácticas obligatorias de control interno, que se adapten a los procesos de las instituciones, a los recursos disponibles, a las estrategias definidas para enfrentar los riesgos y las características generales de la institución, que coadyuven al logro de sus objetivos principales.

Componentes y Elementos	Valoración	Calificación	%
-------------------------	------------	--------------	---

Actividades de Control				
3.1	Actividades Estratégicas /sustantivas	2.72	Bueno	68.00
3.2	Actividades Gestión	2.98	Bueno	74.40
3.3	Procesos Financieros	2.77	Bueno	69.20
3.4	Tecnología de la Información Computar.	2.68	Bueno	66.93
	Resultado Global	11.14	Bueno	69.63

Comentarios

- La evaluación promedio del componente actividades de control obtuvo un 69.6%, lo cual se sugiere poner atención a todas las actividades que conlleven control en la Institución.

Recomendaciones

- Desarrollar mecanismos que permitan mejor funcionamiento de las operaciones y de la generación de información.
- Difundir de manera clara y amigable, las actividades de control que se realizan en la institución.

E. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Establecer los sistemas adecuados para obtener, procesar, generar y comunicar de manera eficaz, eficiente y económica la información operativa, financiera, administrativa y de otro tipo, requerida para agilizar los procesos, transacciones, y actividades con miras a cumplir los objetivos institucionales.

Componentes y Elementos		Valoración	Calificación	%
Información y Comunicación				
4.1	Obtención y Comunicación de Información Efectiva y de Calidad. (2)	2.87	Bueno	71.87
4.2	Sistemas Información y Controles Establecidos. (2)	2.74	Bueno	68.40
4.3	Canales Comunicación Abiertos.	2.82	Bueno	70.40
4.4	Archivo Institucional.	3.05	Bueno	76.16
	Resultado Global	11.47	Bueno	71.71

Comentarios

- a. El Componente de información y comunicación obtuvo una evaluación de 71.7%, este puntaje da como punto de partida el poder establecer y buscar mecanismos estratégicos para fortalecer los canales de comunicación e información. A continuación recomendaciones:

ANEXOS

ANEXO 1. Resumen valoración Elementos - cuestionarios

Anexo No. 1

**INSTITUCION: Secretaría de estado en el Despacho Presidencial.
AUTO EVALUACION CIIGUIAS-PO.**

Resumen de Resultados: Matriz Componentes - Elementos

				Valoración	Porcentaje
	Componentes y Elementos	PROM/ELE.	COMP/5-P	PONDERAD	%
	Ambiente de Control				
1.1	Ambiente Interno y Valores de Integridad	3.48	7	2.79	69.69
1.2	Planificación y Estructura Organizativa	3.86	7	3.09	77.20
1.3	Personal Competente	3.25	7	2.60	64.93
1.4	Delegación Autoridad y Acciones Coordinadas.	3.72	7	2.98	74.40
1.5	Compromiso Control Interno y Adhesión a la Política.	3.78	7	3.03	75.68
1.6	Ambiente de Confianza	3.68	7	2.94	73.60
1.7	Auditoría Interna	3.62	7	2.89	72.30
	Elementos	7.00	3.63	20.31	72.54
	Evaluación y Gestión Riesgos				
2.1	Identif. y Evalua. Riesgos	3.32	6	2.66	66.40
2.2	Planificación.	3.51	6	2.81	70.27
2.3	Indicadores mensurables desempeño	3.61	6	2.89	72.27
2.4	Divulgación de Planes.	3.36	6	2.69	67.20
2.5	Revisión de Objetivos	3.78	6	3.02	75.60
2.6	Gestión Riesgos Institucionales	3.50	6	2.80	69.94
	Elementos		3.51	16.87	70.28
	Actividades de Control				
3.1	Actividades Estratégicas /sustantivas.	3.40	4.00	2.72	68.00
3.2	Actividades Gestión.	3.72	4.00	2.98	74.40
3.3	Proceso Financieros.	3.46	4.00	2.77	69.20
3.4	Tecnología de la Información Computar.	3.35	4	2.68	66.93
	Elementos		3.48	11.14	69.63
	Información y Comunicación				

4.1	Obtención y Comunicación de Información Efectiva y de Calidad. (2)	3.59	4.00	2.87	71.87
4.2	Sistemas Información. y Controles Establecidos. (2)	3.42	4.00	2.74	68.40
4.3	Canales Comunicación Abiertos.	3.52	4.00	2.82	70.40
4.4	Archivo Institucional.	3.81	4.00	3.05	76.16
	Elementos		3.59	11.47	71.71
	Monitoreo				
5.1	Monitoreo Control Interno	3.71	4.00	2.97	74.20
5.2	Evaluación Desempeño Institucional	3.33	4.00	2.66	66.53
5.3	Reporte Defic.y Acciones Correctivas. (2)	3.59	4.00	2.87	71.84
5.4	Asesoría Externa Monitoreo y Estándares AI (2).	2.74	4	2.19	54.80
	Elementos		3.34	10.69	66.84
	Calificación Total			70.49	

Recomendaciones

- Implementar estrategias de información, conducentes a informar al personal sobre todos los sistemas de registro empleados por la MAE, para la toma de decisiones.
- Actualizar en forma permanente los sistemas de información, para hacerlos más efectivos, logrando una difusión efectiva.
- La utilización del correo institucional, es un medio que facilita la difusión de información, no obstante, el contenido de la misma debe ser clara y resumida.

F. MONITOREO

Evaluar de manera continua y permanente la aplicación y funcionamiento de los controles internos, para determinar la vigencia, efectividad y calidad en el marco normativo vigente y, de ser el caso, formular recomendaciones para agregar valor a los procesos y al logro de los objetivos del INE.

Componentes y Elementos		Valoración	Calificación	%
Monitoreo				
5.1	Monitoreo Control Interno	2.97	Bueno	74.20
5.2	Evaluación Desempeño Institucional	2.66	Bueno	66.53
5.3	Reporte Defic.y Acciones Correctivas.(2)	2.87	Bueno	71.84
5.4	Asesoría Externa Monitoreo y Estándares AI (2).	2.19	Deficiente	54.80
	Resultado Global	10.69	Bueno	66.84

Comentarios

- La evaluación promedio del componente monitoreo obtuvo un 66.8%, lo cual sugiere implementar mejores mecanismos de monitoreo en todos los componentes y elementos

Recomendaciones

1. Continuar con la difusión de Políticas de Control Interno y la actualización de los Manuales de Procesos de las gerencias y unidades del INE.

2. El Comité de Control Interno, debe continuar con la socialización de las actividades a fin de lograr un conocimiento y apropiación del personal del INE. Así también, el mejoramiento de las prácticas de monitoreo y evaluación.
3. Sobre el TAECII, se requiere revisar el cuestionario para ajustar las preguntas a un lenguaje más claro y entendible.
4. Se requiere continuar socializando las evaluaciones de desempeño, así como las normas y políticas, para un mejor desempeño de los empleados.

Notas/Finales /Concluyentes

- a. La nueva administración del Instituto Nacional de Estadística del periodo de gobierno 2022-2026, realizó la primera auto evaluación del Control Interno Institucional a inicio del mes de junio del 2022, lo cual no refleja una evaluación anual; para la nueva gestión, sino solo una parte del periodo anual.
- b. Los empleados que evaluaron recibieron la capacitación y tienen en un periodo importante ya laborando en la institución.
- c. El compromiso de la nueva administración y el Comité de Control Interno (COCOIN) de forma conjunta es poder realizar mejoras continuas al proceso del control interno institucional, así como implementar las recomendaciones en dicho informe.

Tegucigalpa M.D.C., 15 de Julio de 2022

Atentamente,

Santos Gabriel Cruz Auxume
Coordinador COCOIN

Yulia Scarlet Ramirez Granados
Facilitador Comité Control Interno

