

**SECRETARIA DE DESARROLLO
ECONÓMICO
(SDE)**

**COMITÉ DE CONTROL INTERNO
INSTITUCIONAL**

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES

2 de agosto 2023

Índice

1. Introducción	1
2. Objetivos	2
3. Resultados	5
4. Conclusiones	5
5. Recomendaciones.....	5
6. Anexos	7

1. Introducción

A nivel internacional, la implementación de un sistema de control interno en las instituciones de gobierno se considera una buena práctica. Según el Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO), el Control Interno se define como un proceso en el que participa todo el personal de una institución, desde el máximo órgano de decisión y personal directivo, hasta el personal con funciones más operativas, con el objeto de proporcionar un grado de seguridad razonable para alcanzar los objetivos institucionales, y así mismo tomar medidas correctivas para la mejora continua de la gestión institucional.

Por ende, en Honduras, se crea mediante Decreto PCM-05-2022, de fecha 6 de abril 2022, y Decreto Ejecutivo PCM-26-2007, en fecha 20 de noviembre del 2007, la Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI), como el ente Técnico especializado, encargado del desarrollo integral de la función de Control Interno Institucional, Acuerdo Administrativo No.02-2021, correspondiente al Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI).

Por consiguiente, se ha aprobado y se ha continuado e implementado las Guías de Control Interno, Normas y Procedimientos de carácter general bajo el estándar internacional del Informe COSO para que sean aplicadas con carácter obligatorio por las autoridades de las diferentes instituciones gubernamentales en Honduras. De esta manera, la máxima autoridad de cada institución gubernamental tiene la obligación de juramentar a los integrantes del Comité de Control Interno Institucional (COCOIN), cuyo objetivo es contribuir a la eficaz y eficiente implementación, mantenimiento y mejora continua del Control Interno institucional.

De tal manera, el presente informe expresa el grado de avance en el cumplimiento del Plan Anual de Trabajo del COCOIN, para el logro de los objetivos y metas en un ambiente ético, de calidad, mejora continua, eficiencia y de cumplimiento de la ley.

2. Objetivos

- a) Detallar el avance de cumplimiento del Plan Anual de Trabajo del COCOIN.
- b) Evaluar la capacidad administrativa y comprobar el manejo correcto de los recursos del Estado.
- c) Orientar la operación de la institución al cumplimiento de sus objetivos estratégicos.
- d) Evaluar los resultados de legalidad, eficacia, eficiencia, economía, veracidad y equidad en las operaciones de la institución.

No.	Producto	Fecha de la actividad	Actividad realizada por:	Avance
1	Acta de Juramentación del COCOIN	31 de enero 2023	Miembros del Comité	100%
2	Acta de Compromiso para la Implementación del Marco Rector Institucional de los Recursos Públicos (MARCI)	31 de enero 2023	Miembros del Comité	100%
3	Reglamento para la Creación y Funcionamiento del Comité de Control Interno Institucional	31 de enero 2023	Miembros del Comité	100%
4	Personal capacitado en la elaboración de Matrices de Riesgo	31 de enero 2023	UDEM	85%
5	Plan de trabajo del Comité de Control Interno Institucional	31 de enero 2023	Miembros del Comité	100%
6	Divulgación de políticas de Control Interno Institucional	31 de enero 2023	UPEG/ apartado en la pagina de la SDE /COCOIN 2023	100%
7	Socialización de los Manuales	31 de enero	UDEM	50%

	y las Matrices de Riesgo	2023		
8	Plan de Necesidades del personal	31 de enero 2023	Subgerencia de Recurso Humanos	100%
9	Plan Anual de Capacitaciones	31 de enero 2023	Subgerencia de Recursos Humanos	100%
10	Plan de Cauciones y Fianzas	31 de enero 2023	Gerencia Administrativa	100%
11	Plan de vacaciones	31 de enero 2023	Subgerencia de Recursos Humanos	100%
12	Contenido del Plan de tecnología, Información y Comunicaciones	31 de enero 2023	Unidad de informática	100%
13	Personal capacitado en la elaboración de Manuales de procesos y procedimientos	31 de enero 2023	UDEM	95%
14	Capacitaciones al personal en base a las necesidades identificadas y prioridades	31 de enero 2023	RRHH	100%
15	Manuales de Proceso y Procedimientos finalizados y firmados por la MAE (ver anexos)	31 de enero 2023	UDEM	85%
16	Creación de un enlace de la página Web -ONADICI	31 de enero 2023	UPEG	100%
17	Políticas Institucionales de Control Interno	31 de enero	UPEG	100%
18	Plan de Gestión de Riesgos	24 de febrero 2023	Unidad de Modernización	100%
19	Copia del documento de creación del comité de ética	24 de febrero 2023	Miembros del comité de probidad y ética	100%
20	Estatus de la Unidad de Auditoría Interna, (Proceso en	24 de febrero	Subgerencia de Recursos	(-)

	concurso)	2023	Humanos	
21	Visita de Mejora Continua	27 de marzo 2023	Subgerencia de Recursos Humanos	100%
22	Plan de mitigación de los riesgos	23 de marzo	UDEM	85%
23	Capacitación Componente actividades de control	24 de marzo 2023	Miembros COCOIN	100%
24	Capacitación información y comunicación	27 de marzo 2023	Miembros COCOIN	100%
25	Anexo 50 información interna mínima	27 de marzo 2023	UPEG	100%
26	Anexo 51 información externa mínima	28 de marzo 2023	UPEG	100%
27	Personal de la Institución capacitados en las Guía de Control Interno.	28 de abril 2023	UPEG	100%
28	Boletín Informativo	30 de marzo 2023	UPEG/ UDEM	100%
29	Taller de Autoevaluación de Control Interno (AECII)	28 de abril 2023	Miembros de COCOIN	100%
30	Nota de envío del Informe de Autoevaluación de Control Interno Institucional	21 de junio 2023	Miembros del COCOIN	100%
31	Acta de Comunicación de Resultados de la Autoevaluación de Control Interno Institucional.	22 de junio 2023	Miembros COCOIN	100%
32	Boletín Informativo	30 de junio	UPEG/UDEM	100%

3. Resultados

4. Conclusiones

Los logros alcanzados por la Secretaría de Desarrollo Económico son más que satisfactorios y se encaminan firmemente a alcanzar los objetivos y resultados propuestos para este año, a pesar, de algunos inconvenientes encontrados en los últimos meses.

Prácticas de control interno en la institución implementada, a continuación, se detallan:

- Juramentación del Control Interno de la Institución (COCOIN)
- Política de Control Institucional firmada por el Viceministro de Comercio Exterior
- Divulgación de la Misión, Visión, Valores y Política Institución a todo el personal de la Institución.
- Mejor calificación de la evaluación AECII comparada con la del año pasado.
- Plan de Implementación actualizado.
- Taller para la elaboración de Manuales de Procesos y Procedimientos
- Manuales de Procesos y Procedimientos finalizados y actualizados
- Taller para la elaboración Matriz de Riesgos
- Capacitaciones al personal de la institución
- Cumplimiento de las actividades contempladas en el Plan de Comité de Probidad y Ética
- Portal de Transparencia mensualmente actualizado

5. Recomendaciones

- Continuar con la implementación y seguimiento permanente a las guías de Control >Interno como una política de estado.
- La máxima autoridad, viceministros y directores continúen apoyando el Control Interno de la Institución.
- Fortalecimiento de la Unidad de Auditoría.

Firma de los miembros del Comité de Control Interno


Gerente Administrativa
Abg. Mary Delmi Hernández

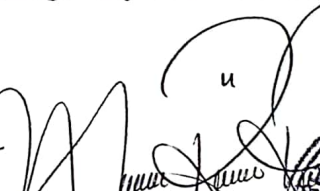




Encargada de la Subgerencia de RRRH
Abg. Mary Delmi Hernández

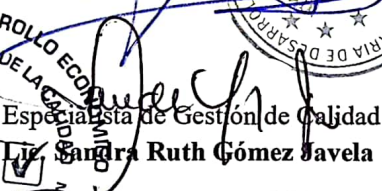



Secretario General
Abg. Joel Eduardo Salinas Lanza




Directora de Servicios Legales
Abg. Nancy Julissa




Especialista de Gestión de Calidad
Lic. Sandra Ruth Gómez Javela




Jefe de Informática
Ing. Marlon Hipólito Sánchez




Directora de Modernización
Lic. Bessy Yamneth Castro




Subgerente de Presupuesto
Sandy Suyapa Aguilar Castro




Director de Trámites Empresariales
Lic. Shiara Duran




Subgerente de Recursos Materiales
Lic. Arlen Rolando




Directora de Planeamiento Evaluación y Gestión UPEG
Ing. Julissa Pamela López



Tegucigalpa, M.D.C. 2 de agosto del año dos mil veinte y tres