

COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

Junio 2023



BOLETÍN INFORMATIVO

GOCCOIN

ACCIONES DEL COCOIN AL DÍA

A partir del año 2023, la Oficina Nacional de Control y Evaluación del Desempeño Institucional (ONADICI), implementa visitas de mejora continua en las instituciones del Estado. Al Servicio de Administración de Rentas (SAR) se llevó a cabo la primera visita y revisión de mejora continua en el proceso de administración de recursos humanos, el cuál estaba enfocado primordialmente en varios objetivos algunos de ellos, prevenir y combatir la corrupción mediante la observación y supervisión de la aplicación de normas generales de control interno.

El Comité de Control Interno (COCOIN) del Servicio de Administración de Rentas (SAR) realizó la autoevaluación institucional en base a las directrices establecidas en la guía para la implementación del Marco Rector del Control Interno Institucional (MARCI), los días 18 y 29 de mayo del 2023, con presentación de evidencias institucionales. Esta evaluación institucional tuvo como objetivo principal, verificar la calidad del control interno institucional a través de la presentación de evidencias que respaldan los controles internos implementados en la institución.

Por otra parte, se juramentó a Vilma Soany Cruz Muñoz como miembro del COCOIN, quien actualmente ocupa el cargo de Directora Nacional Administrativo Financiero. La incorporación de Vilma Soany Cruz Muñoz al COCOIN representa un paso importante en la búsqueda de fortalecer los controles internos y promover la transparencia en el SAR.

Más información de estas notas a continuación.



VISITA DE MEJORA CONTINUA

La visita de mejora continua fortalece el Sistema Nacional de Control Interno de las instituciones del sector público a través de las siguientes líneas de acción:

- » Prevenir e identificar actos de corrupción mediante controles internos que mitiguen los riesgos.
- » Proteger la integridad y uso adecuado de los recursos públicos.
- » Promover una responsable rendición de cuentas.

La visita de mejora continua realizada al SAR busca la actualización, aplicación, simplificación o modernización de los procesos y/o normas internas, a través de la aplicación del cuestionario de control interno en los componentes de:

- 1) Entorno de control
- 2) Evaluación de los riesgos
- 3) Actividades de control
- 4) Información y comunicación
- 5) Supervisión

Obteniendo un nivel de cumplimiento global del 97.50%.



AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

A partir del año 2023, a raíz de la implementación y puesta en marcha del MARCII se implementa un nuevo mecanismo de autoevaluación institucional en función de cinco componentes, diecinueve principios y ochenta normas de control interno para el logro de los objetivos institucionales y la prevención oportuna de irregularidades y actos de corrupción.

La Autoevaluación de Control Interno Institucional se llevó a cabo en dos etapas para evaluar la eficacia y eficiencia de los sistemas de control interno, la protección de activos y el cumplimiento normativo. A continuación se resumen los detalles de cada etapa:

Primera etapa:

Fecha: Jueves 18 de mayo de 2023.

Participantes: Comité de COCOIN y Jefaturas del Servicio de Administración de Rentas (SAR)

Observación externa por ONADICI.

Método: Se respondió a un cuestionario de evaluación que abordaba los elementos de existencia, difusión, aplicación y verificación/mejora de los controles internos.

Resultados: Se recopilaron las respuestas en relación con los elementos evaluados.



Segunda etapa:

Fecha: Lunes 29 de mayo de 2023.

Participantes: Comité de COCOIN, Jefaturas del Servicio de Administración de Rentas (SAR) y analista de la ONADICI

Método: Las evidencias se presentaron In Situ a la analista de la ONADICI como parte del proceso de evaluación que respaldaban las respuestas proporcionadas en la primera etapa.

Importancia de la confidencialidad: Debido a que el SAR es una institución de seguridad nacional, las evidencias fueron presentadas pero no entregadas al ente solicitante, según Oficio SAR-DE-045-2023, el cuál se presentó ante la ONADICI en enero del presente año.

El informe de autoevaluación de control interno institucional resalta los hallazgos e identifica que por componente el SAR cuenta con calificaciones iguales o superiores al 90%, por lo que se puede evidenciar que la existencia de buenas prácticas ha tenido incidencia favorable en el control interno institucional.

Así mismo, se identificaron recomendaciones para fortalecer los procesos internos. Se menciona la importancia de contar con un plan de acción detallado que establezca responsabilidades, plazos y medidas de seguimiento para implementar las acciones correctivas pertinentes.

El Comité de Control Interno del SAR agradece la participación de todos los involucrados en el proceso de autoevaluación y los anima a apoyar activamente la implementación de las acciones correctivas recomendadas. La implementación de estas medidas tiene como objetivo mitigar riesgos, proteger activos y mejorar la transparencia y eficiencia de las operaciones de la institución.



JURAMENTACIÓN DE LA DIRECTORA DNAF COMO MIEMBRA DE COCOIN

En cumplimiento de las disposiciones legales establecidas, se llevó a cabo la ceremonia de juramentación de la nueva miembro del Comité de Control Interno (COCOIN) del SAR. La ceremonia contó con la presencia del Ministro Director, Marlon Ochoa, Sub-Director Ejecutivo, Christian Duarte, la Directora Nacional de Gestión Estratégica, Alessandra Díaz y la Directora Nacional Administrativo Financiero Vilma Soany Cruz Muñoz.

El acto de juramentación se llevó a cabo en la tarde del 21 de junio de 2023 en las instalaciones del SAR ubicadas en el Centro Cívico Gubernamental, representando un paso importante en la búsqueda del fortalecimiento de los controles internos y promoción de la transparencia en el SAR.

Durante la ceremonia, Marlon Ochoa hizo énfasis en el compromiso del Gobierno liderado por la presidenta Xiomara Castro de Zelaya en la lucha contra la corrupción. Destacó que se están tomando decisiones orientadas a facilitar el combate contra este flagelo que ha causado un gran daño al país y a la mayoría de su población a lo largo de la historia. La juramentación es un ejemplo del compromiso y la determinación del Gobierno para promover la integridad y la buena gestión de los recursos públicos.



REUNIONES COCOIN SAR



EL Comité de Control Interno del SAR llevó a cabo reuniones ordinarias a fin de revisar los avances y cumplimiento de las actividades correspondientes al Plan de Trabajo Interno y al Plan de Implementación del Control Interno Institucional en fecha 20 de abril y 15 de junio del 2023 .

Asimismo, se realizaron reuniones extraordinarias durante el trimestre:

25 de abril Asistencia técnica para aplicar la autoevaluación

05 de mayo Ultimear detalles para aplicar la autoevaluación

08 de mayo Reunión de Trabajo para la Aplicación del cuestionario de la Autoevaluación (primera parte)

29 de mayo Reunión de Trabajo para la presentación de evidencias de la Autoevaluación (segunda parte)

13 de junio Presentación de resultados de la Autoevaluación

EL COCOIN ES:

El Comité de Control Interno Institucional nombrado por la Máxima Autoridad de la Entidad, cuyo objetivo principal es contribuir a la eficaz y eficiente implementación, mantenimiento y mejora continua del control interno institucional; siendo para ello una importante instancia de coordinación, asesoramiento, consulta y seguimiento oportuno.

Mediante Decreto PCM-26-2007, se crea la Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI), que informa directamente a la Presidencia de la República de Honduras.

AUTORIDAD INSTITUCIONAL

- **Christian David Duarte Chávez**
Sub-Director Ejecutivo.

COORDINADORA COCOIN

- **Alessandra Vanesa Díaz Tovar**
Coordinadora COCOIN SAR.

MIEMBROS TITULARES

- | | |
|--|--|
| ■ Tania Lyneth Palma Alvarado
Directora Nacional de Cumplimiento Tributario. | ■ Gersson Orlando Sierra Portillo
Director Nacional Jurídico. |
| ■ Diana Orestila Cárcamo Rodríguez
Directora Nacional de Tecnología. | ■ Celvin Antonio Ruíz Lobo
Inspector General. |
| ■ Ivis Danelia Zuniga Morales
Directora Nacional de Talento Humano. | ■ David Jerezano Carvajal
Jefe de Departamento de Formación y Capacitación. |
| ■ Nidia Sarahí Berríos Martínez
Secretaria General. | ■ Francisco Javier Aguilar Castellanos
Jefe de Relaciones Públicas y Comunicación. |
| ■ Vilma Soany Cruz Muñoz
Directora Nacional Administrativo Financiero. | |



**Servicio de
Administración
de Rentas**

Gobierno de la República



**BOLETÍN
INFORMATIVO**

COCOIN
COMITÉ DE CONTROL
INTERNO INSTITUCIONAL