

COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

**INFORME SEMESTRAL DE PLAN ANUAL DE TRABAJO
PRIMER SEMESTRE 2023**

25 de julio del 2023



Índice

1. Introducción	1
2. Objetivos.....	1
3. Actividades realizadas	2
4. Resultados.....	11
5. Conclusiones	11
6. Recomendaciones	12
7. Anexos.....	12



1. Introducción

El presente informe contiene la ejecución y cumplimiento de las actividades realizadas por Comité de Control Interno Institucional del Servicio del Administración de Rentas COCOIN-SAR, en el primer semestre del año 2023, considerando la normativa vigente la implementación del Marco Rector del Control Interno (MARCI) y a los compromisos adquiridos por la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE) del SAR.

2. Objetivos

El objetivo principal del informe semestral de las actividades del Comité de Control Interno Institucional del Servicio de Administración de Rentas en Honduras es proporcionar una evaluación exhaustiva y transparente de las actividades realizadas por el COCOIN -SAR durante el primer semestre del presente año.

El informe busca informar a la Máxima Autoridad sobre el desempeño del Comité en el cumplimiento de sus responsabilidades relacionadas con el Control Interno.

Algunos de los objetivos específicos que se persiguen con este informe son:

1. Informar sobre el seguimiento de las recomendaciones anteriores y el progreso realizado en su implementación.
2. Brindar transparencia y rendición de cuentas sobre las actividades del COCOIN - SAR, a la alta dirección y a los organismos supervisores.

3. Actividades realizadas

No.	Producto de Control Interno del que se reportan las actividades	Actividades Realizadas	Fecha de la actividad	Actividad Realizada por:	Evidencia que se adjunta del producto
1	Compromiso por parte de la MAE para la Implementación del Marco Rector del Control Interno (MARCI)	1. Firma del Acta de Compromiso para la Implementación del MARCI por la Máxima Autoridad Ejecutiva	20 de Enero del 2023	Licenciado Marlon David Ochoa, Director Ejecutivo del Servicio de Administración de Rentas.	Acta de Compromiso para la Implementación del Marco Rector del Control Interno (MARCI) Ver Anexo 1
2	Conformación del Comité de Control Interno Institucional (COCOIN-SAR) para el período 2023	1. Ceremonia de Juramentación y/o ratificación de los miembros que conformarán el COCOIN-SAR por parte de la MAE.	20 de Enero del 2023 y 23 de Junio del 2023	Dirigido por el Licenciado Marlon David Ochoa Martínez, Director Ejecutivo del Servicio de Administración de Rentas.	Acta de Juramentación y Ratificación del Comité de Control Interno Institucional (COCOIN-SAR) realizada en el mes de Enero y Acta de Juramentación de la Directora Nacional Administrativa Financiera, Lic. Vilma Cruz Ver Anexo 2

3	Reglamento para la creación y funcionamiento del Comité de Control Interno Institucional	1. Elaboración del documento. 2. Aprobación del Reglamento para la creación y funcionamiento del Comité de Control Interno Institucional por parte de la MAE y los miembros de COCOIN.	20 de Enero del 2023	Dirigido por la Licenciada Alessandra Vanesa Díaz Tovar, Coordinadora COCOIN SAR; Christian David Duarte Chávez, Sub-Director Ejecutivo; Tania Lyneth Palma Alvarado. Directora Nacional de Cumplimiento Tributario; Diana Orestila Cárcamo Rodríguez, Directora Nacional de Tecnología; Ivis Danelia Zuniga Morales, Directora Nacional de Talento Humano; Nidia Sarahí Berríos Martínez, Secretaria General; Gersson Orlando Sierra Portillo, Director Nacional jurídico; Calvin Antonio Ruíz Lobo, Inspector General; David Jerezano Carvajal, Jefe de Departamento de Formación y Capacitación; Francisco Javier Aguilar Castellanos, Jefe de Departamento de Comunicación e Imagen.	Reglamento para la creación y funcionamiento del Comité de Control Interno Institucional. Ver Anexo 3
4	Plan Anual de Trabajo del Comité de Control Interno Institucional	1. Elaboración del documento. 2. Aprobación y firma del Plan Anual de Trabajo por parte de la MAE y los miembros de COCOIN.	25 de Enero del 2023	Dirigido por la Licenciada Alessandra Vanesa Díaz Tovar, Coordinadora COCOIN SAR; Christian David Duarte Chávez, Sub-Director Ejecutivo; Tania Lyneth Palma Alvarado. Directora Nacional de Cumplimiento Tributario; Diana Orestila Cárcamo Rodríguez, Directora Nacional de Tecnología; Ivis Danelia Zuniga Morales, Directora Nacional de Talento Humano; Nidia Sarahí Berríos Martínez, Secretaria General; Gersson Orlando Sierra Portillo, Director Nacional jurídico; Calvin Antonio Ruíz Lobo, Inspector General; David Jerezano Carvajal, Jefe de Departamento	Plan Anual de Trabajo del COCOIN-SAR Ver Anexo 4

				de Formación y Capacitación; Francisco Javier Aguilar Castellanos, Jefe de Departamento de Comunicación e Imagen.	
5		Socialización del MARCI a nivel institucional (Instituciones centralizadas, descentralizadas y desconcentradas)	18 al 20 de Enero del 2023	ONADICI.	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-No.004-01-2023. Ver Anexo 5
6	Políticas institucionales	1. Elaboración de las políticas. 2. Aprobación y firma por parte de la MAE 3. Socialización las políticas institucionales aprobadas.	22 de Febrero del 2023	Ing. Tammy Gabriela Sanchez, Especialista de Procesos, Dirección Nacional de Gestión Estratégica	Memorando SAR DNGE-DGDP-008-2023 Políticas institucionales. Ver Anexo 6
7	Copia del Documento de creación del Comité de Probidad y Ética Pública (CPEP) y evidencias que esté funcionando.	1. Juramentación del Comité de Probidad y Ética 2. Evidencia de Funcionamiento 3. Elaboración de Plan de Trabajo	1. 10 de Agosto del 2022 2. 27 de Marzo del 2023	Abg. Rosa María Turcios Mercadal, Presidenta del Comité de Probidad y Ética Pública (CPEP) y miembros	Informe Copia de creación del Comité de Probidad y Ética y evidencias que está funcionando Ver Anexo 7
8	Instructivo y metodología para el tratamiento de denuncias y su seguimiento (Comité de Probidad y Ética Pública)	1. Elaboración del Informe	29 de Noviembre del 2022	Abogada Rosa María Turcios Mercadal, Presidenta del Comité de Probidad y Ética Pública (CPEP) y Licenciada Sarahi Alejandra Castillo Maradiaga, Secretaria del CPEP	Informe Instructivo y metodología para el tratamiento de denuncias y su seguimiento (Comité de Probidad y Ética Publica) Ver Anexo 8
9	Manuales de procesos de compras y contrataciones, administración del recurso humano.	<i>Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades</i>			

10	Manuales de procesos de todas las áreas de la institución.	<i>Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades</i>			
11	Plan de Necesidades del Personal	1. Elaboración del Plan. 2. Remisión del Plan de Necesidades del Personal a COCOIN	31 de Enero del 2023	Abogada Ivis Danelia Zuniga, Directora Nacional de Talento Humano	Memorando SAR-DNTH-111-2023 Ver Anexo 11
12	Plan Anual de Capacitación	1. Elaboración y Remisión del Plan Anual de Capacitaciones consolidado a COCOIN	30 de Enero del 2023	Licenciado David Jerezano Carbajal, Jefe del Departamento de Formación y Capacitación.	MEMORANDO-FC-007-01-2023 Ver Anexo 12
13		Capacitación: Componente Entorno de Control / Aplicación	14 al 20 de febrero del 2023	ONADICI	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-No.008-02-2023. Ver Anexo 13
14	Plan de Gestión de Riesgos	Solicitud de COCOIN, Productos: 1. Plan de Gestión de Riesgos	22 de Febrero del 2023	Ing. Tammy Gabriela Sanchez, Especialista de Procesos, Dirección Nacional de Gestión Estratégica	Memorando SAR DNGE-DGDP-007-2023. Ver Anexo 14
15	Matriz para la Evaluación Análisis y Respuesta a los Riesgos.	Solicitud de COCOIN, Productos: 2. Matriz para la evaluación, análisis y respuesta a Riesgos	22 de Febrero del 2023	Ing. Tammy Gabriela Sanchez, Especialista de Procesos, Dirección Nacional de Gestión Estratégica	Memorando SAR DNGE-DGDP-007-2023. Ver Anexo 15
16	Mapa consolidado de riesgos	1. Solicitud de COCOIN, Productos: 3. Mapa consolidado de Riesgos	22 de Febrero del 2023	Ing. Tammy Gabriela Sanchez, Especialista de Procesos, Dirección Nacional de Gestión Estratégica	Memorando SAR DNGE-DGDP-007-2023. Ver Anexo 16
17		Capacitación: Componente Evaluación de los Riesgos/ Aplicación	27 de Febrero del 2023	ONADICI	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-No.009-02-2023. Ver Anexo 17

18	Plan de Mitigación de los Riesgos	1. Solicitud de COCOIN, Productos Plan de Mitigación de Riesgos	27 de Marzo del 2023	Ing. Tammy Gabriela Sanchez, Especialista de Procesos, Dirección Nacional de Gestión Estratégica	Memorando SAR DNGE-DGDP-012-2023. Ver Anexo 18
19	Plan de Tecnología, Información y Comunicación (TIC)	1. Elaboración del documento. 2. Remisión del Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI) a la MAE.	31 de Enero del 2023	Ingeniera Diana Orestila Carcamo, Directora Nacional de Tecnología	Memorando SAR-DNT-021-2023 Ver Anexo 19
20	Informe de Cumplimiento de la Planificación Institucional	1. Elaboración del documento. 2. Remisión del Informe cumplimiento Planificación Institucional.	29 de febrero y 21 de Abril del 2023	Ingeniero Mario Rolando Girón Especialista Planificación y Control de Gestión de la Dirección Nacional de Gestión Estratégica	Memorando SAR DPCG 029-2-2023 y Memorando SAR-DPCG-052-04-2023. Ver Anexo 20
21	Plan Anual de Vacaciones	1. Elaboración del documento. 2. Remisión de Circular a todos los jefes. 3. Remisión del Plan Anual de Vacaciones	31 de Enero del 2023	Abogada Ivis Danelia Zuniga, Directora Nacional de Talento Humano	Memorando SAR-DNTH-111-2023 Ver Anexo 21
22	Registro de cauciones y fianzas	1. Llenado del Formulario 37 SAR	31 de Enero del 2023	Abogada Ivis Danelia Zuniga, Directora Nacional de Talento Humano y Licenciada Jennifer Gabriela Varela Oliva, Jefe del Departamento Administrativo	OFICIO SAR-DE-046-2023. Ver Anexo 22
23		Socialización del MARCI a nivel de toda la institución	Del 14 al 16 de Febrero de 2023	ONADICI	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-010-02-2023. Ver Anexo 23
24		Capacitación del MARCI a nivel de toda la institución	Del 06 al 16 de Marzo 2023	ONADICI	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-015-03-2023. Ver Anexo 24
25		Capacitación: Componente Actividades de Control / Aplicación	Del 08 al 21 de Marzo del 2023	ONADICI	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-016-03-2023 Ver Anexo 25

26		Programa de formación de formadores en temas de transparencia, integridad pública, control interno y rendición de cuentas a nivel de toda la institución	21 y 23 de Febrero del 2023 20 al 30 de Marzo del 2023	ONADICI	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-011-02-2023 y CIRCULAR-STLCC-ONADICI-017-03-2023. Ver Anexo 26
27	Boletín de Promoción del Control Interno Institucional I	Elaboración de Boletín de promoción del Control Interno Institucional correspondiente al primer trimestre de año, desde Enero hasta Marzo del 2023	30 de Marzo del 2023	Dirigido por la Licenciada Alessandra Vanesa Díaz Tovar, Coordinadora COCOIN SAR; Francisco Javier Aguilar Castellanos, Jefe de Departamento de Comunicación e Imagen.	Boletín Primer Trimestre COCOIN SAR Marzo 2023 Ver Anexo 27
28	Boletín de Promoción del Control Interno Institucional II	Elaboración de Boletín de promoción del Control Interno Institucional correspondiente al segundo trimestre de año, desde Abril hasta Junio del 2023	30 de Junio del 2023	Dirigido por Francisco Javier Aguilar Castellanos, Jefe de Departamento de Comunicación e Imagen; Licenciado David Jerezano Carbajal, Jefe del Departamento de Formación y Capacitación; Ing. Tammy Gabriela Sanchez, Especialista de Procesos, Dirección Nacional de Gestión Estratégica; Licenciado Mario Rolando Girón Especialista Planificación y Control de Gestión de la Dirección Nacional de Gestión Estratégica	Boletín Segundo Trimestre COCOIN SAR Junio 2023 Ver Anexo 28
29	Boletín de Promoción del Control Interno Institucional III	<i>Ítem a presentar en el Informe Anual</i>			
30	Boletín de Promoción del Control Interno Institucional VI	<i>Ítem a presentar en el Informe Anual</i>			

31	Información Interna Mínima	1. Llenado del Formulario 50 SAR 2. Revisión del Formulario 50 SAR 3. Aprobación del Formulario 50 SAR y Remisión de Información a ONADICI	1. 24 de Abril del 2023 2. 27 de Abril del 2023	1. Mario Rolando Girón Especialista Planificación y Control de Gestión 2. Licenciada Alessandra Vanesa Díaz Tovar, Coordinadora COCOIN SAR; COCOIN-SAR	OFICIO SAR-DE-157-2023 Ver Anexo 31-32
32	Información Externa Mínima	1. Llenado del Formulario 51 SAR 2. Revisión del Formulario 51 SAR 3. Aprobación del Formulario 51 SAR y Remisión de Información a ONADIC	1. 24 de Abril del 2023 2. 27 de Abril del 2023	1. Mario Rolando Girón Especialista Planificación y Control de Gestión 2. Licenciada Alessandra Vanesa Díaz Tovar, Coordinadora COCOIN SAR; COCOIN-SAR	OFICIO SAR-DE-157-2023 Ver Anexo 31-32
34		Capacitación: Componente Información y Comunicación / Aplicación	08 al 21 de Marzo del 2023.	ONADICI	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-016-03-2023 Ver Anexo 34
35	Informe de Autoevaluación del Control Interno Institucional	1. Primera Etapa: Realización de Cuestionario Anexo A53 a con todas las jefaturas. 2. Segunda Etapa: Presentación de Evidencias 3. Elaboración del Informe	1. 18 de Mayo del 2023 2. 29 de Mayo del 2023 3. 16 Junio del 2023	Dirigido por la Licenciada Alessandra Vanesa Díaz Tovar, Coordinadora COCOIN SAR, Departamento de Gestión de Procesos, Departamento de Planificación y Control de Gestión, Departamento Financiero, Departamento Administrativo, Departamento de Bienes, Departamento de Planificación y Desarrollo del Talento Humano, Departamento de Gestión del Talento Humano, Unidad de Archivo, Acceso a Información Pública, Departamento de Formación y Capacitación, Inspectoría General,	Informe N°. 1 - 2023 Ver Anexo 35

				Dirección Nacional Jurídico, Dirección Nacional de Tecnología, Departamento de Comunicación e Imagen, Departamento de Auditoría Interna, Comité de Probidad y Ética. Representantes de ONADICI	
37	Comunicación de los resultados de la auto evaluación	1. Elaboración del documento. 2. Firma por parte de las jefaturas y miembros de COCOIN.	13 de Junio del 2023	1. Departamento de Gestión de Procesos, Departamento de Planificación y Control de Gestión, Departamento Financiero, Departamento Administrativo, Departamento de Bienes, Departamento de Planificación y Desarrollo del Talento Humano, Departamento de Gestión del Talento Humano, Unidad de Archivo, Acceso a Información Pública, Departamento de Formación y Capacitación, Inspectoría General, Dirección Nacional Jurídico, Dirección Nacional de Tecnología, Departamento de Comunicación e Imagen, Departamento de Auditoría Interna, COCOIN - SAR, Comité de Probidad y Ética y Representantes de ONADICI.	Acta de Comunicación de los resultados de la auto evaluación. Ver Anexo 37
38	Plan de cumplimiento de las recomendaciones	1. Elaboración del documento. 2. Remisión y Firma por parte de la MAE	12 de Julio del 2023	1. Licenciada Alessandra Vanesa Díaz Tovar, Coordinadora COCOIN SAR; Ing. Tammy Sánchez, Especialista del Departamento de Gestión de Procesos; Licenciado Mario Girón, Secretario COCOIN-SAR.	Memorando COCOIN - SAR-0015-2023. Ver Anexo 38
39	Informe trimestral (1) de Seguimiento de las recomendaciones	<i>Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades</i>			

40	Informe trimestral (2) de Seguimiento de las recomendaciones	Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades			
41	Informe Semestral de actividades realizadas del cumplimiento del plan anual de trabajo. (1)	Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades			
42	Informe Anual de Actividades realizadas del cumplimiento del plan de trabajo anual.	Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades			
43		Visitas de mejora continua: (I)	22 de Mayo del 2023	Unidad de Asesoría Técnica del Control Interno Institucional	Informe Técnico Visita de Mejora Continua I No. STLCC-ONADICI-VMC-001-03-2023. Ver Anexo 43
44		Visitas de mejora continua: (II)	Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades		
45		Visitas de mejora continua: (III)	Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades		
46		Visitas de mejora continua: (IV)	Ítem a presentar en el Informe Anual de Actividades		
47		Capacitación: Componente Supervisión/ Aplicación	Del 08 a 21 de Marzo de 2023	ONADICI	CIRCULAR-STLCC-ONADICI-016-03-2023. Ver Anexo 47

4. Resultados

Según las actividades plasmadas en este plan es importante destacar:

- El compromiso de la Máxima Autoridad y a nivel directivo en la implementación del Control Interno Institucional como medio para alcanzar la consecución de los objetivos.
- La ejecución oportuna de controles para la prevención de actos que pudiesen identificarse como lesivos para el correcto funcionamiento institucional.

5. Conclusiones

- El Plan de trabajo ha sido complementado eficientemente por cada área responsable durante estos seis meses. Con esto el Comité de Control Interno Institucional (COCOIN-SAR) cumple con su función inherente en el fortalecimiento del Control Interno con lo que se logran los objetivos trazados.
- La rendición de cuentas del comité a la alta dirección a través de este informe constituye el compromiso asumido por el COCOIN -SAR, de ser vigilantes de la transparencia en los procesos institucionales y garantizar la protección de los recursos públicos.

6. Recomendaciones

A la máxima Autoridad se recomienda:

- Seguir implementando las buenas prácticas de control interno en la Institución con la finalidad de ejecutar una adecuada y eficiente administración de los recursos públicos a través de procesos y políticas definidas y actualizadas.
- Dar seguimiento a las actividades programadas en el Plan de Trabajo del período fiscal 2023, así como el cumplimiento de recomendaciones resultantes de la Autoevaluación de Control Interno Institucional.
- Dar cumplimiento a los lineamientos emitidos por los entes rectores de control interno institucional.

7. Anexos

En archivo adjunto comprimido.