

 <p>Secretaría de Desarrollo Económico <small>Gobierno de la República</small></p>	<p>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	<p>NCI-TSC/531-00 Formulario N° 56 SDE</p>
	<p>CONTENIDO DEL INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (COCOIN)- 2025</p>	

Informe de Autoevaluación de Control Interno Institucional (AECII)

Informe No. 01-2025

Julio 2025

Handwritten signature and date: 27/07/2025

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	1
A. INFORMACIÓN GENERAL.....	1
I. Antecedentes	1
II. Objetivos.....	1
III. Alcance.....	1
B. RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL	2
I. Resultado de la Autoevaluación del Componente Entorno de Control	2
II. 200-00 COMPONENTE EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS 75%.....	2
C. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	2

R. P. 21/10/2022

INTRODUCCIÓN

El presente informe describe la Auto Evaluación del Control Interno Institucional (AECCI), correspondiente al año fiscal 2025 para adaptar la Guía General para la implementación del Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI), en la **Secretaría de Desarrollo Económico SDE**, y las prácticas obligatorias, dichas jornadas se llevaron a cabo con la finalidad de fortalecer los conocimientos y el uso de los instrumentos necesarios relacionados con la metodología para la elaboración de los componentes de mejora continua del Control Interno Institucional (AECII). Así como las principales actividades que se realizan en las direcciones y unidades de apoyo dando a conocer las políticas institucionales para comprender los procesos realizados, su validación y análisis de las respuestas.

A. INFORMACIÓN GENERAL

I. Antecedentes

En cumplimiento a las disposiciones emanadas por ONADICI y al Plan de Trabajo del Comité de Control Interno Institucional, de esta Secretaría de Estado se aplicó el Cuestionario de Autoevaluación, el cual se concentra en las áreas específicas validando con medios de verificación el cumplimiento de cada pregunta, lo que facilita poder identificar las oportunidades de mejora como parte del cumplimiento a la implementación de la MARCI.

II. Objetivos

- a) Conocer el real funcionamiento del Control Interno de la institución.
- b) Presentar y aplicar las recomendaciones para fortalecer el control interno, con base en los resultados del AECII.

III. Alcance

El Cuestionario de Autoevaluación de Control Interno Institucional (AECII) se aplicó a nivel Institucional el mes de julio 2025 de 8:00 am- 4:00pm, participaron 18 empleados de las diferentes áreas. La Autoevaluación se desarrolló tomando como referencia los cinco componentes establecidos en la normativa de Control Interno.

Los criterios para evaluar son los siguientes.

CRITERIOS PARA CALIFICAR LA CALIDAD DEL CONTROL INTERNO	
80-100	Muy buena
79-60	Media
Menos de 59	Baja

[Handwritten signature]
21/07/2025

B. RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

I. Resultado de la Autoevaluación del Componente Entorno de Control

100-00 COMPONENTE ENTORNO DE CONTROL 100%

II. 200-00 COMPONENTE EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS 75%

NCI-TSC/231-00	Identificar los distintos tipos de fraude y potenciales actores
NCI-TSC/232-00	Evaluar los incentivos, las presiones y oportunidades
NCI-TSC/233-00	Respuesta al riesgo de fraude

La MAI, la MAE y los directivos, dentro de las áreas de su competencia, identificaron, evaluaron, analizaron y respondieron a los riesgos al fraude, utilizando el mismo o similar proceso que se aplicó para la gestión general de los riesgos. Con un porcentaje de 0%.

**** Esta pregunta se repite dos veces, y no nos permite duplicidad de ponderación, situación que fue informada a ONADICI desde el año 2023 ****

III. 300-00 COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL 100%

IV. 400-00 COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN 100%

V. 500-00 COMPONENTE SUPERVISIÓN 100%

C. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

- El Sistema de Control Interno de la Secretaría de Desarrollo Económico fue valorado con **95/100 puntos, estamos dentro del rango de categorización Muy bueno.**
- La implementación adecuada del control interno institucional garantiza la eficiencia, eficacia y seguridad de la funcionalidad de cualquier organización.
- El seguimiento oportuno a la optimización de procesos contribuye a la mejora continua.
- Es importante seguir implementando acciones de mejora continua, en las áreas de RRHH, Gestión de Riesgos, Auditoría Interna, y Unidad de modernización
- fortalecimiento del Comité de Ética, Auditoría Interna, fortalecimiento de los procesos relacionados al Archivo Institucional.

RECOMENDACIONES

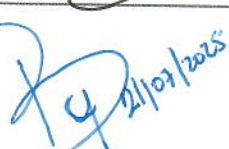
- Capacitación continua para los servidores públicos dando a conocer las normas y guías del Control Interno Institucional.

14/07/2025
La institución del Fraude
Viene 18/07/2025

- La Unidad de Auditoría Interna realice seguimiento oportuno a las recomendaciones del Cuestionario de Autoevaluación de Control Interno Institucional (AECII).
- Convocar todas las áreas a nivel institucional para tratar el tema de la matriz de los riesgos al fraude

RESUMEN POR COMPONENTE				
COMPONENTE	NO. PREGUNTAS NORMAS	VALOR MÁXIMO	PUNTAJE TOTAL	PORCENTAJE
100-00 COMPONENTE ENTORNO DE CONTROL	36	3,600	3,600	100%
200-00 COMPONENTE EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS	8	800	600	75%
300-00 COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL	40	4,000	4,000	100%
400-00 COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	5	500	500	100%
500-00 COMPONENTE SUPERVISIÓN	5	500	500	100%
TOTAL	94	9,400	9,200	95%

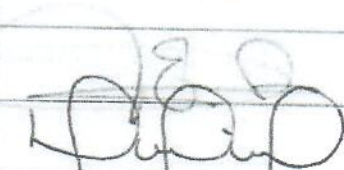
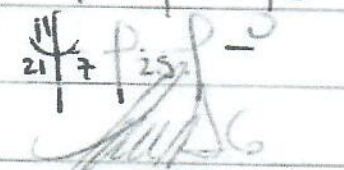

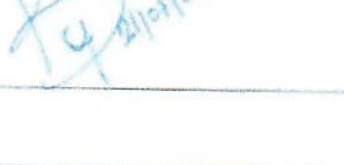

I. Firma de los miembros del Comité de Control Interno Institucional.




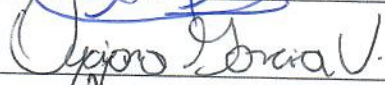
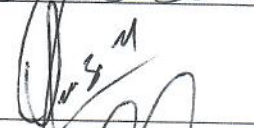

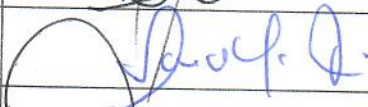
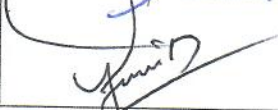
NO	NOMBRE	CARGO INSTITUCIONAL	FIRMA
1	Joel Eduardo Salinas Lanza	Secretario General	
2	Dayly Marydol Ruiz Godoy	Directora Regional en San Pedro	
3	Reyna Yajaira Handal	Oficial de la Unidad de Transparencia	
4	Florinda Isabel Galo	Directora de Servicios Legales	
5	Melissa Nicole Handal Rivera	Directora de la Unidad de Comunicaciones	
6	Bessy Yamileth Castro	Directora de la Unidad de Modernización (UDEM)	
		Directora Unidad de Planeamiento	

- La Unidad de Auditoría Interna realice seguimiento oportuno a las recomendaciones del Cuestionario de Autoevaluación de Control Interno Institucional (AECII).
- Convocar todas las áreas a nivel institucional para tratar el tema de la matriz de los riesgos al fraude

RESUMEN POR COMPONENTE				
COMPONENTE	NO. PREGUNTAS NORMAS	VALOR MÁXIMO	PUNTAJE TOTAL	PORCENTAJE
100-00 COMPONENTE ENTORNO DE CONTROL	36	3,600	3,600	100%
200-00 COMPONENTE EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS	8	800	600	75%
300-00 COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL	40	4,000	4,000	100%
400-00 COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	5	500	500	100%
500-00 COMPONENTE SUPERVISIÓN	5	500	500	100%
TOTAL	94	9,400	9,200	95%

I. Firma de los miembros del Comité de Control Interno Institucional.

NO	NOMBRE	CARGO INSTITUCIONAL	FIRMA
1	Joel Eduardo Salinas Lanza	Secretario General	
2	Dayly Marydol Ruiz Godoy	Directora Regional en San Pedro	
3	Reyna Yajaira Handal	Oficial de la Unidad de Transparencia	
4	Florinda Isabel Galo	Directora de Servicios Legales	
5	Melissa Nicole Handal Rivera	Directora de la Unidad de Comunicaciones	
6	Bessy Yamileth Castro	Directora de la Unidad de Modernización (UDEM)	
		Directora Unidad de Planeamiento	

7	Denia Milagro Nájera Turcios	Evaluación y Gestión (UPEG) y Coordinadora del (COCOIN)	
8	Mary Delmi Hernández Sánchez	Gerente Administrativa	
9	Sandy Suyapa Aguilar	Subgerente de Presupuesto	
10	Ariana Sulay García Vilorio	Subgerente de Recursos Humanos	
11	Arlen Rolando Urquía	Subgerente de Recursos Materiales y Servicios Generales	
12	Darwin Aplicano	Jefe de la Unidad de Soporte Técnico	
13	Sandra Ruth Gómez Javela	Especialista en Gestión de Calidad	
14	Yúnior Yovany Bustillo López	Encargado de la Unidad de Auditoría Interna (UAI)	


Abg. Fredis Alonzo Cerrato V
 Secretario de Estado en el Despacho de Desarrollo Económico



Se firma la presente Informe del Cuestionario de Auto Evaluación de Control Interno Institucional, (AECII) en la Ciudad de Tegucigalpa a los 17 días del mes de julio 2025.