

INJUPEMP

COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (COCOIN)

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES REALIZADAS EN CUMPLIMIENTO PLAN ANUAL DE TRABAJO COCOIN

I SEMESTRE 2023

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe detalla el cumplimiento del Plan Anual de Trabajo del Comité de Control Interno Institucional (COCOIN) para el I semestre del 2023. Donde se proporcionan los elementos de medición en el logro de los objetivos planteados, a través de las actividades, plazos de ejecución, responsables, recursos, productos y los respectivos resultados obtenidos.

Se adjuntan los elementos de prueba relacionados a cada una de las actividades programadas en el plan y se plantea el análisis de los resultados obtenidos para la formulación de conclusiones y recomendaciones que contribuyan a la eficaz y eficiente implementación, organización, mantenimiento y mejora continua del control interno institucional.

2. OBJETIVOS

1. Reportar el nivel de cumplimiento de las actividades planteadas para la gestión del control interno institucional.
2. Identificar el avance y efectividad de las medidas de control interno.
3. Garantizar el compromiso de la máxima autoridad y el COCOIN en las actividades orientadas a la implementación de todos los componentes, principios y normas de control interno, del MARCI y el cumplimiento de los objetivos institucionales.
4. Implementar las acciones correctivas oportunas para asegurar el cumplimiento de las actividades de control interno

Objetivo	No	Actividades Realizadas	Fecha de la Actividad	Responsables	Evidencia que se adjunta al producto de Control Interno	Cumplimiento
Garantizar el compromiso de la MAE y el COCOIN en las actividades orientadas a la implementación de todos los componentes, principios y normas de control interno, del MARCI y el cumplimiento de los objetivos institucionales.	1	Ratificación de los miembros del COCOIN por la MAE	Enero (ejecutada el 19 de abril)	MAE/COCOIN	Acta de Juramentación del COCOIN: Acta-de-Juramentacion-y-Ratificacion-del-Comite-de-Control-Interno-Institucional-2023.pdf (injupemp.gob.hn)	100%
	2	Actualización de Reglamento Interno del Funcionamiento del COCOIN	Enero (ejecutada el 27 de abril)	MAE/COCOIN	Reglamento Interno del COCOIN actualizado y aprobado mediante resolución: injupemp.gob.hn/wp-content/uploads/2023/07/Reglamento-para-la-creacion-y-funcionamiento-del-comite-de-control-interno-institucional-COCOIN-INJUPEMP-2023.pdf	100%
	3	Calendarizar reuniones ordinarias trimestrales de COCOIN, para presentar informes, temas especiales en su caso o avances del Plan de Implementación del Control Interno u otros informes	Enero y Junio (ejecutada el 19 de abril y el 28 de Julio)	COCOIN	Convocatoria Sesión COCOIN: I SEMESTRE: https://drive.google.com/file/d/1jZRKc2ko4HZ0qGLrFdIE1tTjvSDI-GTV/view?usp=sharing II SEMESTRE: https://drive.google.com/file/d/18fCw6RunHKHw36xrpP7Zr8Z9puw9Kn4J/view?usp=sharing	50%
	4	Notificar a ONADICI, los miembros que integran el Comité de		Coordinador COCOIN	Carga en la Plataforma de ONADICI: https://drive.google.com/file/d/17P7pHAjCOp9gw7mM8q5I-e5tCG9L8YRX/view?usp=sharing	100%

Objetivo	No	Actividades Realizadas	Fecha de la Actividad	Responsables	Evidencia que se adjunta al producto de Control Interno	Cumplimiento
		Control Interno Institucional (COCOIN) del INJUPEMP, para actualización y/o ratificación de los mismos	Marzo (ejecutada el 27 de abril)			
	5	Remitir a la ONADICI el Plan Anual de Trabajo del COCOIN remitido por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad, en el mes de febrero.	Enero (ejecutada el 20 de enero)	Coordinador COCOIN	Carga en Nube de ONADICI : Plan-Anual-de-Trabajo-COCOIN-2023.pdf (injupemp.gob.hn)	100%
	6	Solicitud de Elaboración o Actualización del Plan Anual de necesidades de la Unidad de Recursos Humanos	Enero (ejecutada el 16 de enero)	COCOIN/ Jefe de la Unidad de Recursos Humanos	Plan de Necesidades del Personal : https://drive.google.com/file/d/1wuDoBOEEHALrDEPFtKJbhta4ZPWcz3G/view?usp=sharing	100%
	7	Solicitud de Elaboración o Actualización del Plan Anual de Capacitación de la Unidad de Recursos Humanos	Enero (ejecutada el 16 de enero)	COCOIN/ Jefe de la Unidad de Recursos Humanos	Plan Anual de Capacitación: https://drive.google.com/file/d/1nm77nApkTFPjPMLgudAp66guFB2w2DR/view?usp=sharing	100%
	8	Solicitud de Elaboración o Actualización del Plan de Tecnología de la Información y Comunicación	Enero (ejecutada el 16 de enero)	COCOIN/ Jefe de la Unidad de Recursos Humanos	Plan de Tecnología de la Información: https://drive.google.com/file/d/1pkrMnVWxEq7xo3aqiSqKMU LB5YVMMWf8/view?usp=sharing	100%

Objetivo	No	Actividades Realizadas	Fecha de la Actividad	Responsables	Evidencia que se adjunta al producto de Control Interno	Cumplimiento
	9	Solicitud de elaboración de informe de cauciones y fianzas.	Enero (ejecutada el 16 de enero)	COCOIN	Registro de cauciones y fianzas: https://drive.google.com/file/d/1_XK_ABba5SQggbn-4r0XY4JN25KCMWYt/view?usp=sharing	100%
	10	Solicitud de elaboración del informe de cumplimiento de la Planificación Institucional	enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio REPROGR AMAR POR TRIMESTR E	COCOIN/Dirección de Planificación y Gestión de Proyectos/COCOIN	Informe Trimestral de cumplimiento de la Planificación Institucional: https://drive.google.com/file/d/1RjuArzqKbPWo_DUliaz5abNX7pDBk2C/view?usp=sharing	25%
	11	Aprobación y remisión de documento a ONADICI, Políticas Institucionales de Gestión.	Febrero (ejecutada el 16 de Febrero)	COCOIN y dependencias relacionadas	Políticas Institucionales de Gestión: Acuerdo-de-aprobacion-de-Politiclas-Institucionales.pdf (injuemp.gob.hn)	100%
Identificar, evaluar, mitigar y monitorear los riesgos operativos relacionados a los procesos claves de las diferentes Divisiones y Unidades que integran el INJUPMEP	12	Elaboración /actualización/ Plan de Gestión de Riesgos.	Febrero (ejecutada el 23 de Febrero)	COCOIN y dependencias relacionadas	Plan de Gestión de Riesgos: https://drive.google.com/file/d/1YNSQFW - Ez3780MaV9IAjDKqvJYZe3SQ/view?usp=sharing	100%
	13	Elaboración/actualización/matriz para la Evaluación, Análisis y Respuesta a los Riesgos	Febrero (ejecutada el 23 de Febrero)	Comité de Gestión de Riesgos/COCOIN	Matriz para la Evaluación, Análisis y Respuesta a los Riesgos: https://drive.google.com/file/d/1YNSQFW - Ez3780MaV9IAjDKqvJYZe3SQ/view?usp=sharing	100%
	14	Elaboración/actualización/ Mapa consolidado de Riesgos.	Febrero (ejecutada el 23 de febrero)	Comité de Gestión de Riesgos/COCOIN	Mapa consolidado de riesgos: https://drive.google.com/file/d/1YNSQFW - Ez3780MaV9IAjDKqvJYZe3SQ/view?usp=sharing	100%

Objetivo	No	Actividades Realizadas	Fecha de la Actividad	Responsables	Evidencia que se adjunta al producto de Control Interno	Cumplimiento
	15	Elaboración/Actualización Plan de Mitigación de Riesgos	Febrero (ejecutada el 23 de febrero)	Comité de Gestión de Riesgos/COC OIN	Plan de Mitigación de Riesgos: https://drive.google.com/file/d/1YNSQFW - Ez3780MaV9IAjDKgvJYZe3SQ/view?usp=sharing	100%
Comunicar interna y externamente la información financiera, administrativa y de cualquier otro tipo, requerida tanto en el desarrollo de sus procesos, transacciones y actividades como en la operación del proceso de control interno.	16	Elaboración y Publicación del boletín trimestral de Promoción de Control Interno Institucional.	Enero (ejecutada el 30 de Marzo según programación ONADICI) , abril (ejecutada el 29 de Junio según programación de ONADICI)	Comité de Control Interno Institucional (COCOIN)	Boletín Trimestral de Promoción de Control Interno Institucional (I, II, III y IV): Boletín I: api.iaip.gob.hn/api/public/serve_archivo/?idarchivo=MTc4NzE3NA== Boletín II: trabajo UDI.cdr (iaip.gob.hn)	50% Pendiente el cumplimiento del II semestre
Promover el código de conducta ética del servidor público, sus reglamentos y otras normativas relacionadas, así como también garantizar la gestión de talento humano con base competencias profesionales.	17	Ratificación del Comité de Probidad y Ética Pública (CPEP)		Comité de Probidad y Ética	Resolución y Aprobación: api.iaip.gob.hn/api/public/serve_archivo/?idarchivo=MTcxMzc4OQ==	100%
	18	Establecer Instructivo y Metodología para el tratamiento de denuncias y su seguimiento	Marzo	Comité de Control Interno Institucional (COCOIN)/Comité de Probidad y Ética Pública (CPEP).	Instructivo y Metodología para el tratamiento de denuncias y su seguimiento (Comité de Probidad y Ética Pública (CPEP): api.iaip.gob.hn/api/public/serve_archivo/?idarchivo=MTcxMzg4Ng==	100%

Objetivo	No	Actividades Realizadas	Fecha de la Actividad	Responsables	Evidencia que se adjunta al producto de Control Interno	Cumplimiento
Implementar actividades orientadas a la supervisión continua y autoevaluaciones para medir la eficiencia en la implementación del MARCI.	19	Elaboración de Informe de Auto evaluación del Control Interno Institucional.	Mayo (reprogramada y ejecutada el 16 de Junio)	COCOIN	Informe de Auto evaluación del Control Interno Institucional: Informe de autoevaluacion-de-Control-Interno-Institucional-2023.pdf (injupemp.gob.hn)	100%
	20	Elaboración de Informe de Auto evaluación del Control Interno Institucional.	Mayo (reprogramada y ejecutada el 16 de junio)	COCOIN	Acta de comunicación de los resultados de la auto evaluación: Acta-de-comunicacion-de-resultados-de-la-autoevaluacion-del-control-interno-INJUPEMP-2023.pdf	100%
	21	Elaborar un Plan de Implementación con las Recomendaciones del Informe de Evaluación Separada de la UAI	Junio (30 de Noviembre según ONADICI)	COCOIN	Plan Anual de Implementación de Recomendaciones del Informe de Evaluación Separada:	PENDIENTE
	22	Elaboración del informe trimestral del seguimiento de las recomendaciones.	Junio (Reprogramada y ejecutada el 14 de Julio)	COCOIN	Plan Para el cumplimiento de las Recomendaciones INJUPEMP 2023: Plan-para-el-Cumplimiento-de-las-Recomendaciones.pdf (injupemp.gob.hn)	100%
Comunicar interna y externamente la información financiera, administrativa y de cualquier otro tipo, requerida tanto en el desarrollo de sus procesos,	23	Presentación para conocimiento y autorización a la Dirección para la remisión del Informe de Autoevaluación del Control Interno institucional	Marzo (Reprogramada, y ejecutada el 16 de junio)	COCOIN/ Comité de Probidad y Ética Pública (CPEP).	Acta de Comunicación de Resultados de Autoevaluación de Control Interno Institucional: https://drive.google.com/file/d/1Ss2PxrQKaloRmCdu6MkNA6iWJYswf7UL/view?usp=sharing	100%
	24	Enviar el informe de	Mayo	Coordinador	Informe de Resultados de la Autoevaluación del Control	100%

Objetivo	No	Actividades Realizadas	Fecha de la Actividad	Responsables	Evidencia que se adjunta al producto de Control Interno	Cumplimiento
transacciones y actividades como en la operación del proceso de control interno.		resultados de la Autoevaluación de Control Interno aplicada en la Autoevaluación de Control Interno a la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE) con copia a la ONADICI y a la Unidad de Auditoría Interna (UAI) en el mes de mayo	(Reprogramada y ejecutada el 16 de Junio)	COCOIN	Interno Institucional: Informe-de-autoevaluación-de-Control-Interno-Institucional-2023.pdf (inju Kemp.gob.hn) . Oficio de Remisión y Carga en Drive: https://drive.google.com/file/d/1ecTYXZSv6bzTWQ3OAYm8NCWPBU4zclk/view?usp=sharing	
Implementar actividades orientadas a la supervisión continua y autoevaluaciones para medir la eficiencia en la implementación del MARCI.	25	Actualizar el Plan de Implementación del Control Interno Institucional a partir de los resultados y recomendaciones que se deriven de la autoevaluación del control interno institucional	Conforme a acuerdos en reunión del COCOIN	Coordinador COCOIN	Plan de Implementación de Control Interno Institucional Actualizado	PENDIENTE
	26	Evaluar y actualizar el avance al Plan de Implementación de Control Interno Institucional y posterior remisión a ONADICI, en el cual se exponga el grado de avance en el cumplimiento del Plan de	Agosto	Coordinador COCOIN		PENDIENTE APLICA CUMPLIMIENTO DEL II SEMESTRE

Objetivo	No	Actividades Realizadas	Fecha de la Actividad	Responsables	Evidencia que se adjunta al producto de Control Interno	Cumplimiento
		Implementación correspondiente a cada unidad organizacional.				
Comunicar interna y externamente la información financiera, administrativa y de cualquier otro tipo, requerida tanto en el desarrollo de sus procesos, transacciones y actividades como en la operación del proceso de control interno.	27	Publicar Resultados de la Autoevaluación del Control Interno por medio de la Pagina Web	Julio (ejecutada el 6 de Julio)	Coordinadora COCOIN/ Jefa de Unidad Técnica de Informática	Página Web: Informe-de-autoevaluacion-de-Control-Interno-Institucional-2023.pdf (injuemp.gob.hn) Solicitud de Publicación: https://drive.google.com/file/d/1DFzNjFm7-aXcBDp1KTolG7beRk7vxGti/view?usp=sharing	100%
	28	Capacitar los componentes de Control Interno al Personal de reciente ingreso en el año 2023, previo a la realización de la Evaluación Separada del Control Interno aplicada por la UAI	Agosto	UDI/Recursos Humanos	Capacitación	PENDIENTE
	29	Remitir a la ONADICI los manuales de procedimientos que vayan siendo aprobados, los cuales deberán contener las políticas o pautas orientadas al desarrollo y aplicación de los diferentes	24 de noviembre	Coordinador COCOIN	Remisión de la copia de nuevos manuales de procedimientos	PENDIENTE APLICA CUMPLIMIENTO DEL II SEMESTRE
	30	Elaborar y remitir el Informe semestral en el	junio y noviembre	Coordinador COCOIN	1.Informe Semestral (junio y diciembre). 2.Cada Reunión de Comité se elabora un Acta	PENDIENTE

Objetivo	No	Actividades Realizadas	Fecha de la Actividad	Responsables	Evidencia que se adjunta al producto de Control Interno	Cumplimiento
		cual se exponga el grado de avance en el cumplimiento del Plan de Implementación y levantar Actas de Reunión por cada sesión realizada en donde consten, entre otros temas, los compromisos asumidos y los responsables por su cumplimiento en tiempo y forma.	Posterior a Reunión de COCOIN			APLICA CUMPLIMIENTO DEL II SEMESTRE

1. Resultados

El Comité de Control Interno Institucional (COCOIN) INJUPEMP 2023 asumiendo la responsabilidad de contribuir a la eficaz y eficiente implementación, mantenimiento y mejora continua del Control Interno Institucional se comprometió a realizar durante el I Semestre del presente año, las actividades establecidas en el Plan Anual de Trabajo COCOIN INJUPEMP 2023, dicho plan conforma una herramienta que ordena y sistematiza, actividades, cronogramas de trabajo y recursos, orientados a la implementación del control Interno Institucional.

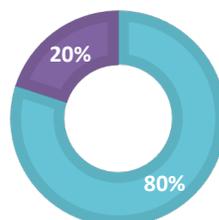
En cumplimiento de las actividades anteriormente mencionadas se presentaron evidencias que permiten sustentar la ejecución del 80% de las actividades planificadas (24), de estas, 5 se presentaron fuera de tiempo, 4 actividades fueron reprogramadas de acuerdo al Plan de Implementación del Marco Rector de Control Interno (MARCI) y 15 se llevaron a cabo en tiempo y forma; permitiendo así que se cumpliera a cabalidad con todos los productos que se debían entregar a la Oficina Nacional de Desarrollo Integral de Control Interno (ONADICI) en el I Semestre.

Las actividades que no se presentaron conforme a los establecido, representan el 20% (6) de las actividades planificadas, los motivos de su incumplimiento se deben a que, 2 actividades están pendientes de ejecución y 4 de las actividades corresponden exclusivamente al II Semestre.

Durante este I Semestre se llevó a cabo la Autoevaluación de Control Interno Institucional, misma que se ejecutó durante los meses de abril, mayo y junio del año 2023 con el objetivo de conocer el real funcionamiento de los componentes, principios y normas de Control Interno en el Instituto; en mencionada autoevaluación se alcanzó una calificación de 95.17% que avala la implementación y mantenimiento del control interno institucional, además por medio de su aplicación se identificó debilidades en el Instituto, mismas que a través del Plan Anual Para el seguimiento de Recomendaciones se pretenden mitigar durante el II Semestre del presente año.

CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO COCOIN INJUPEMP 2023

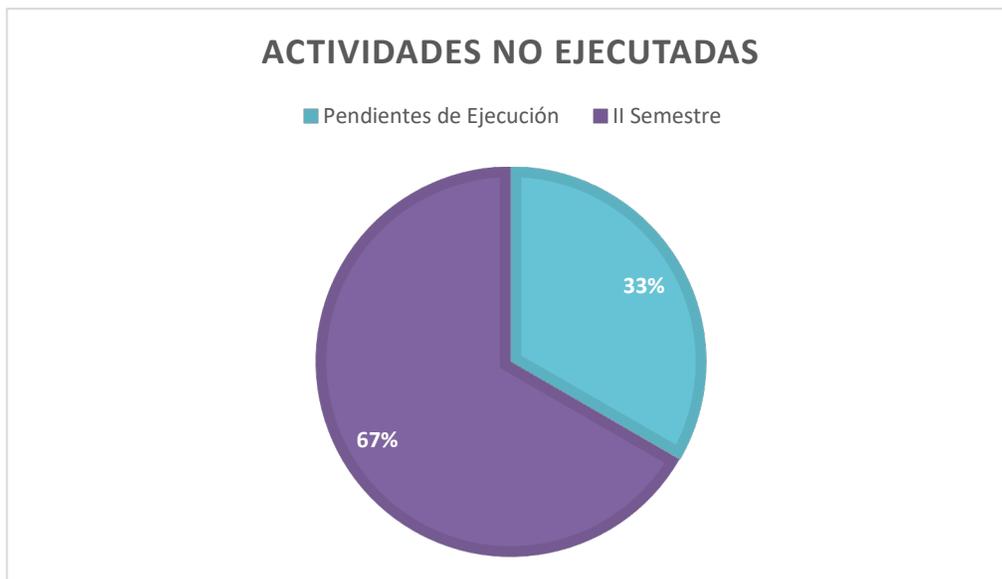
■ Actividades Realizadas ■ Actividades Incompletas



- Actividades Ejecutadas durante el I Semestre del 2023



- Actividades cuya evidencia no se presentó en Tiempo y/o forma:



2. Conclusiones

- El Comité de Control Interno Institucional (COCOIN) en conjunto con los empleados de diferentes niveles del instituto, realizaron 24 de las actividades planteadas para ejecutarse durante el I Semestre del presente año, lo que equivale a un 80% de cumplimiento y contribuye al funcionamiento del Control Interno Institucional.
- El sistema de Control Interno Institucional del INJUPEMP fue valorado con una calificación global de 95.17%, esto valida que las medidas de control se han diseñado, implementado y monitoreado correctamente y garantizan el cumplimiento de los objetivos institucionales con ética, eficiencia, economía, transparencia.
- El Comité de Control Interno Institucional (COCOIN) ejecutó durante el primer Trimestre del año 2023 actividades orientadas a la implementación de los componentes, principios y normas de control interno, en compromiso con el adecuado funcionamiento del control interno institucional.

3. Recomendaciones

- Llevar a cabo las reuniones ordinarias trimestrales de COCOIN, conforme a lo programado a fin de presentar informes, temas especiales en su caso o avances del Plan de Implementación del Control Interno u otros informes.
- El Comité de Control Interno Institucional (COCOIN) debe de realizar un seguimiento continuo para verificar el cumplimiento en tiempo y forma del Plan Anual de Trabajo COCOIN INJUPEMP 2023, el Plan Anual para la implementación del MARCI y el Plan para el Cumplimiento de las Recomendaciones y debe informar a la MAI los resultados para que adopten las medidas que corresponda.