




BANHPROVI
Gobierno de la República

COCOIN

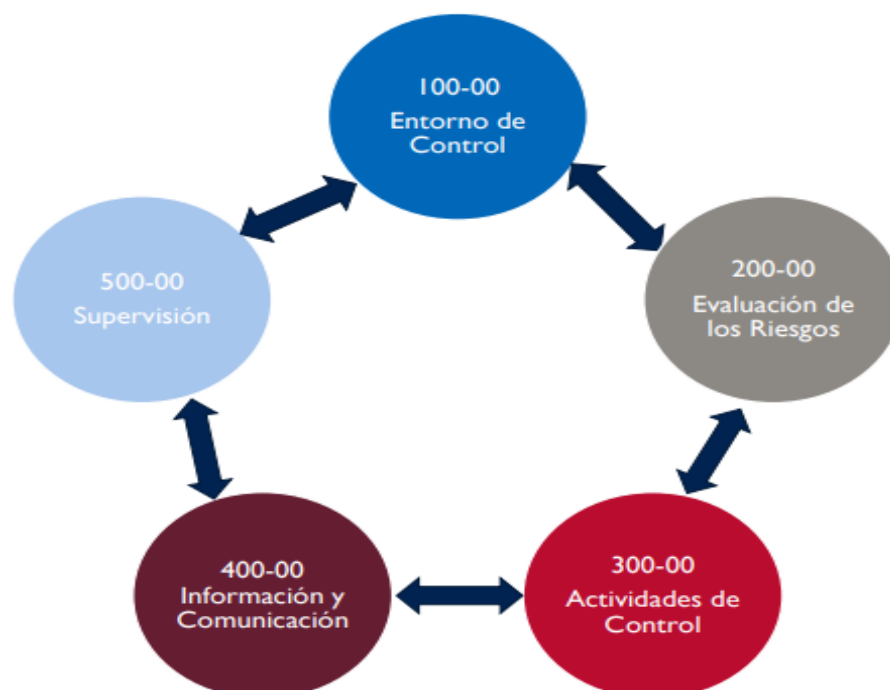
**“BOLETIN INFORMATIVO
DEL SEGUNDO TRIMESTRE
DE 2023 DEL CONTROL
INTERNO INSTITUCIONAL
DE BANHPROVI”**

El Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda (BANHPROVI), por medio del Comité de Control Interno (COCOIN), coordinó el proceso de Autoevaluación del Control Interno Institucional (AECII) en cumplimiento del Plan de Trabajo Institucional correspondiente a 2023.

La autoevaluación está conformada por componentes de control interno que evalúan, por medio de evidencias, revisión in situ, entre otras, las actividades que son pertinentes y necesarias para la operatividad del BANHPROVI, las cuales cuentan con la designación, autorización y apoyo de la MAI y la MAE de la Institución.

El equipo de trabajo el día de la AECII se conformó por los miembros del COCOIN y como veedores del proceso acompañó la oficial del Instituto de Acceso a la Información Pública (IAIP), un representante de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) y el analista de la Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI), licenciado Roberto Oquelí.

La AECII involucró a toda la estructura organizativa del BANHPROVI, se llevó a cabo el viernes veintiséis (26) de mayo de dos mil veintitrés (2023) en una jornada de trabajo, de 8:00 a.m. a 5:14 p.m., en el salón de sesiones de la Gerencia, durante la cual los representantes de las diferentes áreas respondieron al cuestionario A53a, que consta de noventa y cuatro (94) preguntas que incluyen todos los componentes del control interno.



Objetivo de la Autoevaluación.

Facilitar la aplicación del cuestionario para autoevaluar la calidad del control interno institucional, utilizando la información del Anexo 53a Cuestionario que consta de 94 preguntas e incluye los cinco (5) componentes para la autoevaluación del control interno institucional y la elaboración del informe.

Criterios para la Autoevaluación.

La autoevaluación se fundamenta en lo que establece: el MARCI a través de los componentes, principios y normas de control interno, así como la Guía para la implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos en las Instituciones Públicas, de lectura obligatoria para todos los servidores públicos, temporales y permanentes, del BANHPROVI).

Guía General para la Implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) en las Instituciones del Sector Público de Honduras.

https://banhproviorg-my.sharepoint.com/:b:/g/personal/gloria_estrada_banhprovi_gob_hn/EesUHI7wPu9NiB2pJZYXWmEBu88iT30XL0bkJJpuVOUFRg?e=piYLw4

Cada una de las preguntas se origina en las normas de control interno (NCI-TSC) y permite medir la calidad de su funcionamiento mediante la verificación de los siguientes factores a los que se asignó los valores que constan a continuación:

1. Existencia:	SI=30 / NO = 0
2. Difusión:	SI=10 / NO = 0
3. Aplicación:	SI=40 / NO = 0
4. Verificación/mejoras:	SI=20 / NO = 0

RESULTADO GENERAL DE LA AECII DEL BANHPROVI

La calificación de la AECII del BANHPROVI resultó de: noventa y seis por ciento (96%).

Resultados por Componente (en porcentaje)

RESUMEN POR COMPONENTE				
COMPONENTE	NO. PREGUNTAS NORMAS	VALOR MÁXIMO	PUNTAJE TOTAL	PORCENTAJE
100-00 COMPONENTE ENTORNO DE CONTROL	36	3.600	3.580	99%
200-00 COMPONENTE EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS	8	800	800	100%
300-00 COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL	40	4.000	3.970	99%
400-00 COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	5	500	420	84%
500-00 COMPONENTE SUPERVISIÓN	5	500	480	96%
TOTAL	94	9.400	9.250	96%

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

RESUMEN POR COMPONENTE, PRINCIPIO Y NORMA

COMPONENTE - PRINCIPIO	NO. PREGUNTAS NORMAS	VALOR MÁXIMO	PUNTAJE TOTAL	PORCENTAJE
00-00 COMPONENTE ENTORNO DE CONTROL	36	3.600	3.580	99%
NCI-TSC/110-00 PRINCIPIO INTEGRIDAD Y VALORES ÉTICOS	8	800	800	100%
NCI-TSC/111-00 Compromiso y ejemplo de las máximas autoridades y directivos con la ética y protección de los recursos públicos	4	400	400	100%
NCI-TSC/112-00 Cumplir el código de conducta ética del servidor público y adoptar o adaptar otras normas de conducta NCI-TSC/113-00 Evaluar el cumplimiento de las normas de conducta	2	200	200	100%
NCI-TSC/114-00 Atención oportuna de inobservancias a la ética	2	200	200	100%
NCI-TSC/120-00 PRINCIPIO RESPONSABILIDAD DE SUPERVISIÓN DEL FUNCIONAMIENTO DEL CONTROL INTERNO	3	300	300	100%
NCI-TSC/121-00 Estructura para supervisar el funcionamiento del control interno NCI-TSC/122-00 Independencia y conocimientos especializados	2	200	200	100%
NCI-TSC/123-00 Corrección de deficiencias	1	100	100	100%
NCI-TSC/130-00 PRINCIPIO PLANIFICACIÓN EN TODA LA ORGANIZACIÓN	7	700	700	100%
NCI-TSC/131-00 La entidad establece la obligación de planificar	1	100	100	100%
NCI-TSC/132-00 Planes de largo, mediano y corto plazo	4	400	400	100%
NCI-TSC/133-00 Monitoreo de la ejecución de los planes y sus resultados	2	200	200	100%
NCI-TSC/140-00 PRINCIPIO ORGANIZACIÓN, AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD DEFINIDAS	3	300	300	100%
NCI-TSC/141-00 Estructuras de la organización y líneas de comunicación NCI-TSC/142-00 Autoridad y responsabilidades definidas	3	300	300	100%
NCI-TSC/150-00 PRINCIPIO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO CON BASE EN LAS COMPETENCIAS PROFESIONALES	14	1.400	1.380	99%
NCI-TSC/151-00 Políticas y procedimientos de gestión del talento humano	1	100	100	100%

NCI-TSC/152-01 Plan de necesidades de personal	1	100	100	100%
NCI-TSC/152-02 Establecimiento de perfiles de los puestos	1	100	100	100%
NCI-TSC/152-03 Convocatoria, selección y contratación del personal	3	300	290	97%
NCI-TSC/152-04 Inducción del personal	1	100	100	100%
NCI-TSC/152-05 Control de asistencia y permanencia	2	200	200	100%
NCI-TSC/152-06 Evaluación del desempeño, retención, promoción y sanción	2	200	196	98%
NCI-TSC/152-07 Capacitación del personal	1	100	100	100%
NCI-TSC/152-08 Desvinculación del personal	1	100	100	100%
NCI-TSC/152-09 Expedientes completos del personal	1	100	94	94%
NCI-TSC/160-00 PRINCIPIO RESPONSABILIDAD POR EL CONTROL INTERNO Y RENDICIÓN DE CUENTAS	1	100	100	100%
NCI-TSC/161-00 La organización establece la responsabilidad de rendir cuentas por el funcionamiento del control interno y el logro de objetivos	1	100	100	100%
200-00 COMPONENTE EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS	8	800	800	100%
NCI-TSC/210-00 OBJETIVOS INSTITUCIONALES	1	100	100	100%
NCI-TSC/211-00 Alinear al plan estratégico todos los demás objetivos NCI-TSC/212-00 Priorizar los objetivos para gestionar sus riesgos y establecer responsables para su implementación	1	100	100	100%
NCI-TSC/220-00 IDENTIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y RESPUESTA A LOS RIESGOS	5	500	500	100%
NCI-TSC/221-00 Involucrar a toda la organización en la gestión de los riesgos	1	100	100	100%
NCI-TSC/222-00 Identificar factores de riesgo externos e internos NCI-TSC/223-00 Evaluar y analizar los riesgos NCI-TSC/224-00 Respuesta a los riesgos	4	400	400	100%
NCI-TSC/230-00 IDENTIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y ANÁLISIS DEL RIESGO DE FRAUDE	1	100	100	100%
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	1	100	100	100%
NCI-TSC/240-00 EVALUACIÓN DE CAMBIOS CON EFECTOS EN EL CONTROL INTERNO	1	100	100	100%

NCI-TSC/241-00 Identificación de los cambios externos e internos	1	100	100	100%
NCI-TSC/242-00 Evaluar y responder a los cambios				
300-00 COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL	40	4.000	3.970	99%
NCI-TSC/310-00 DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE CONTROLES PARA MITIGAR LOS RIESGOS	1	100	100	100%
NCI-TSC/311-00 Los controles se integran a la evaluación y gestión de los riesgos, la organización y los procesos	1	100	100	100%
NCI-TSC/312-00 Actividades de control de acuerdo con la organización y los procesos				
NCI-TSC/320-00 ACTIVIDADES DE CONTROL SOBRE LA TECNOLOGÍA PARA LOGRAR LOS OBJETIVOS	4	400	400	100%
NCI-TSC/321-00 Establecer la adhesión institucional al uso de la tecnología	2	200	200	100%
NCI-TSC/322-00 Establecer actividades de control relevantes sobre los procesos de gestión de la seguridad	1	100	100	100%
NCI-TSC/323-00 Establecer actividades de control relevantes sobre los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías	1	100	100	100%
NCI-TSC/330-00 ESTABLECIMIENTO DE CONTROLES A TRAVÉS DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y OTROS MEDIOS	35	3.500	3.470	99%
NCI-TSC/331-00 Políticas y procedimientos para implementar actividades de control	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-01 Indicadores de eficiencia, eficacia, economía	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-02 Informes de cumplimiento	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-03 Supervisión continua	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-04 Disfrute oportuno de vacaciones	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-05 Rotación de funciones	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-06 Cauciones y fianzas	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-07 Acceso restringido	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-08 Determinación, recaudación y custodia de los ingresos	2	200	190	95%
NCI-TSC/332-09 Control previo al gasto: precompromiso, compromiso, devengado y pago	3	300	300	100%
NCI-TSC/332-10 Autoridad y responsabilidad delimitada por escrito	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-11 Documentos uniformes con numeración preestablecida y secuencial	1	100	100	100%

NCI-TSC/332-12 Separación de funciones incompatibles	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-13 Proceso precontractual, contractual, registro de proveedores, ejecución, recepción, distribución y uso	6	600	600	100%
NCI-TSC/332-14 Sistema contable y presupuestario	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-15 Revisión, autorización y aprobación de transacciones y operaciones	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-16 Documentación de transacciones, actividades y tareas	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-17 Identificación de los bienes	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-18 Custodia de los bienes	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-19 Registros oportunos y detallados	2	200	190	95%
NCI-TSC/332-20 Mantenimiento y conservación de los bienes	1	100	90	90%
NCI-TSC/332-21 Conciliación periódica	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-22 Constataciones físicas	1	100	100	100%
)	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-24 Seguros contra siniestros	1	100	100	100%
NCI-TSC/332-25 Registro y control de garantías	1	100	100	100%
100-00 COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	5	500	420	84%
NCI-TSC/410-00 INFORMACIÓN RELEVANTE Y ACCESIBLE	2	200	200	100%
NCI-TSC/411-00 Identificación de requerimientos de información	1	100	100	100%
NCI-TSC/412-00 Captar datos internos y externos y transformar en información de calidad				
NCI-TSC/413-00 Archivo institucional	1	100	100	100%
NCI-TSC/420-00 COMUNICACIÓN INTERNA DE LA INFORMACIÓN	2	200	150	75%
NCI-TSC/421-00 Comunicar la información a todos los niveles de la organización incluyendo líneas de comunicación independientes	1	100	90	90%
NCI-TSC/422-00 Información interna mínima que se debe comunicar	1	100	60	60%
NCI-TSC/430-00 COMUNICACIÓN EXTERNA DE LA INFORMACIÓN	1	100	70	70%
NCI-TSC/431-00 Comunicación con la ciudadanía y otras instituciones; NCI-TSC/432-00 Información externa mínima que se debe comunicar	1	100	70	70%
00-00 COMPONENTE SUPERVISIÓN	5	500	480	96%

PCI-TSC/510-00 EVALUACIÓN CONTINUA Y AUTOEVALUACIÓN	2	200	200	100%
NCI-TSC/511-00 Supervisión continua	1	100	100	100%
NCI-TSC/512-00 Autoevaluaciones	1	100	100	100%
PCI-TSC/520-00 EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	1	100	100	100%
NCI-TSC/521 Evaluación independiente realizada por las unidades de auditoría interna	1	100	100	100%
PCI-TSC/530-00 COMUNICACIÓN OPORTUNA DE LOS RESULTADOS DE LAS EVALUACIONES	2	200	180	90%
NCI-TSC/531-00 Evaluar los resultados y comunicar las deficiencias	1	100	80	80%
NCI-TSC/532-00 Controlar las medidas correctivas	1	100	100	100%
	94	9400	9249,5	

Durante la jornada de Autoevaluación del Control Interno Institucional (AECII) se contó con la presencia del Señor presidente ejecutivo del BANHPROVI, licenciado Edwin Araque B., para acompañar a los representantes de las áreas, que asistieron para responder el cuestionario A53a.



En fecha posterior se revisaron los resultados de la AECII con la coordinación del COCOIN y la participación de todas las áreas convocadas, antes de enviar el Informe de la AECII solicitado por la ONADICI, con la documentación de respaldo adjunta.



A todos, ¡muchas gracias!