



# **BOLETÍN INFORMATIVO No.2 II TRIMESTRE AÑO 2023**

**COMITÉ DE CONTROL  
INTERNO INSTITUCIONAL  
DEL BANCO CENTRAL DE  
HONDURAS (COCOIN-BCH)**

**De abril a  
junio de  
2023**

### Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI):

El Control Interno, adecuadamente diseñado, implementado y monitoreado, es uno de los medios más eficaces para el logro de los objetivos institucionales con ética, eficiencia, economía y transparencia, así como para prevenir e identificar oportunamente errores, irregularidades y actos de corrupción.

### Miembros del COCOIN-BCH



Lic. Alex Omar Martínez Cruz  
Coordinador



Lic. Carlos Roberto Andino Zúñiga  
Sub-coordinador



Lic. Marco Tulio Martínez Álvarez  
Secretario



Lic. Luis Benjamín Erazo Villalobos  
Miembro



Lic. Carlos Alberto Vijiil Verde  
Miembro



Lic. Leyla Margoth Banegas García  
Miembro



Lic. Emilson Randolfo Flores Matute  
Miembro



Lic. Manuel de Jesús Saucedo Martínez  
Miembro



Lic. Cristian Eduardo Fierco Bärenas  
Miembro

### Política de Control Interno del Banco Central de Honduras:

Las autoridades, directores y todos los servidores de la Institución, aplicarán los componentes, principios y normas de control interno contenidos en el Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) emitido por el Tribunal Superior de Cuentas (TSC).

<https://www.bch.hn/acerca-del-bch/comit%C3%A9-de-control-interno-institucional/pol%C3%ADtica-institucional>



## PRINCIPALES ACTIVIDADES REALIZADAS POR EL COCOIN-BCH DURANTE EL II TRIMESTRE DE 2023

Dentro de las principales actividades realizadas por el COCOIN-BCH, durante el II trimestre de 2023 se encuentran las siguientes:

1. Seguimiento al calendario de reuniones del COCOIN-BCH, durante el segundo trimestre de 2023.
2. Seguimiento al Plan Anual de Trabajo COCOIN-BCH para 2023, conforme a actividades del Plan Anual de la ONADICI
3. Actualización de información en el Enlace de la página Web institucional de control interno.
4. Participación en la elaboración de los planes de acción de las recomendaciones de auditoría interna del Departamento de Cultura y Sucursal de San Pedro Sula, remitiendo los mismos al Tribunal Superior de Cuentas a través de la Subgerencia Técnica.
5. En cumplimiento a las disposiciones generales de presupuesto de ingresos y egresos de la república ejercicio fiscal 2023 y con el objetivo de fortalecer el sistema nacional de control de interno de las instituciones del sector público, y en atención a circulares STLCC-ONADICI No.019-03-2023 y 610-06-2023, el 22 de mayo de 2023 se recibió informe técnico de visitas de mejora continua correspondiente a la evaluación del proceso de administración de recursos humanos.
6. En atención a circular STLCC-ONADICI No.037-05-2023 se recibió el 26 de mayo del año en curso jornada de capacitación virtual brindada por ONADICI sobre el cuestionario de autoevaluación y sus siguientes anexos: **(Ver anexo 1.)**
  - o ANEXO 53A: Cuestionario de Autoevaluación del Control Interno Institucional (AECII).
  - o ANEXO 53B: Resumen.
  - o ANEXO 53C: Verificación detallada de las preguntas del Cuestionario de Autoevaluación del Control Interno Institucional.
  - o ANEXO 55: Acta de Comunicación de Resultados de la Autoevaluación del Control Interno Institucional.
  - o ANEXO 56: Contenido del Informe de Autoevaluación del Control Interno Institucional.
7. Aplicación de entrevistas y consultas realizadas del 5 al 12 de junio de 2023 por el Comité de Control Interno Institucional (Cocoin-BCH) para autoevaluación de control interno institucional.
8. En cumplimiento con la circular STLCC-ONADICI No.003-01-2023, relacionada con el Plan Anual para la Implementación del Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) para el ejercicio fiscal 2023, y a las normas de control interno establecidas en la Guía General de dicho marco rector, referentes a supervisión y autoevaluaciones, emitidas por la Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI), se efectuó la Autoevaluación de Control Interno Institucional (AECII) y generó un informe con sus recomendaciones, el cual fue remitido a la Onadici el día 16 de junio de 2023. **(Ver anexo 2.)**
9. Elaboración y firma del acta de comunicación de los resultados de autoevaluación del control interno institucional. **(Ver anexo 3)**
10. Se elaboró anteproyecto de presupuesto para el comité de control interno correspondiente al año 2024.



# Anexos



## Anexo 1.



### CIRCULAR STLCC-ONADICI No.037-05-2023

**Secretarios (as) de Estado.  
Directores (as).  
Titulares de Programas y Proyectos de adhesión a las Secretarías de Estado.  
Administración Centralizada, Desconcentrada y Descentralizada.  
Su Despacho.**

La Secretaría de Transparencia y Lucha Contra la Corrupción (STLCC) a través de la Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI), les **COMUNICA** que en cumplimiento con la Circular STLCC-ONADICI No.003-01-2023 relacionada con *el Plan Anual para la Implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) para el ejercicio fiscal 2023*, y específicamente con la ejecución de la actividad que se enmarca en el ítem *6.1 "Anexo 56: Informe de Autoevaluación del Control Interno Institucional"*, la División de Desarrollo de Capacitación, Coordinación y Promoción del Control Interno Institucional de esta Oficina les extiende la más cordial invitación a la **JORNADA DE CAPACITACIÓN VIRTUAL PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ANEXOS SIGUIENTES:**

- **ANEXO 53A: Cuestionario de Autoevaluación del Control Interno Institucional (AECII).**
- **ANEXO 53B: Resumen.**
- **ANEXO 53C: Verificación detallada de las preguntas del Cuestionario de Autoevaluación del Control Interno Institucional.**
- **ANEXO 55: Acta De Comunicación de Resultados de la Autoevaluación del Control Interno Institucional.**
- **ANEXO 56: Contenido del Informe De Autoevaluación del Control Interno Institucional.**

**ESTA CAPACITACIÓN ESTÁ DIRIGIDA A LOS MIEMBROS DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (COCOIN) Y SE DESARROLLARÁ DEL 22 AL 26 DE MAYO DE 2023.**

Dichas jornadas se llevarán a cabo con el objetivo de fortalecer los conocimientos relacionados con la metodología para la elaboración de los anexos descritos anteriormente, **por lo que recomendamos se realicen las inscripciones conforme a los cupos disponibles por cada institución.**





## Anexo 2.

	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	NCI-ISC/EEZ-00
	<b>NOTA DE ENVÍO DEL INFORME DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL</b>	Formulario 03-BCH

OyP-0727/2023

PARA: **Licenciada Rebeca P. Santos**  
Presidenta BCH

DE: COMITÉ DE CONTROL INTERNO DEL BCH (COCOIN-BCH)

ASUNTO: **INFORME DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**

FECHA: 13 de julio de 2023

Para su consideración, adjunto encontrará el Informe de la Autoevaluación del Control Interno Institucional realizado del 5 al 12 de junio de 2023 a los componentes Entorno de Control, Evaluación de los Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Supervisión; sus principios y normas.

Esta autoevaluación se realizó tomando como criterio la Guía para la Implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos en las Instituciones Públicas.

### Comité de Control Interno del BCH (COCOIN-BCH)

**Alex Omar Martínez Cruz**  
Coordinador COCOIN-BCH

**Carlos Roberto Andino Zúñiga**  
Sub-Coordinador COCOIN-BCH

### Resultados de Autoevaluación del Control Interno Institucional:

En cumplimiento del Plan Anual para la Implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) para 2023 y a las normas de control interno establecidas en la Guía General de dicho marco rector, el Comité de Control Interno Institucional del BCH (COCOIN-BCH) aplicó el cuestionario Autoevaluación de Control Interno Institucional, obteniendo una calificación de cien por ciento (100%).

#### 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	800	100%
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%
<b>TOTAL</b>	<b>94</b>	<b>9,400</b>	<b>9,400</b>	



## Anexo 3.

	BANCO CENTRAL DE HONDURAS	NCI-TSC/531-00
ACTA DE COMUNICACIÓN DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO		Formulario 55 BCH

En la ciudad de Tegucigalpa, MDC, a los veintidós días del mes de junio de 2023, quienes firmamos al final de esta Acta nos reunimos para conocer los resultados de la autoevaluación del Control Interno de los siguientes dependencias del Banco Central de Honduras: Adquisiciones y Bienes Nacionales, Relaciones Institucionales, Tecnología y Comunicaciones, Gestión del Talento Humano, Reservas Internacionales, Gestión de Riesgos, Emisión y Tesorería, Infraestructura, Servicios Diversos, Auditoría Interna, Presupuesto, Contaduría y Organización y Planeamiento; así como del Comité de Probidad y Ética y el Comité de Control Interno del BCH (COCOIN-BCH), realizada por el Comité de Control Interno del BCH del 5 al 12 de junio de 2023, cuyos resultados fueron enviados el 15 de junio de 2023 por correo electrónico a cada uno de los servidores públicos que tienen relación con la autoevaluación, para su conocimiento y análisis.

El objetivo de esta reunión es confirmar los resultados de la autoevaluación, los que no reflejan hechos que provoquen formulación de recomendaciones, dando así cumplimiento a las normas establecidas en el Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) y en la Guías para su implementación.

Como fe de conformidad con la realización de la reunión realizada, firmamos a continuación:

### SUSCRIPTORES

#### Por dependencias, COCOIN-BCH y Comité de Probidad y Ética

  
**Juan Gimaco García Martínez**  
Jefe Departamento de Adquisiciones y Bienes Nacionales a.i.

  
**Francisca Rivera Molina**  
Jefe Departamento de Reservas Internacionales

*(A collection of various handwritten signatures in blue ink, some with initials and some with full names, scattered across the page.)*

