

**SECRETARÍA DE ESTADO EN LOS DESPACHOS DE
RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE
SERNA**

**COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
COCOIN-SERNA 2024**

INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES

I SEMESTRE 2024

FECHA: JULIO 2024

TABLA DE CONTENIDO

I. INTRODUCCIÓN.....	3
II. OBJETIVOS.....	4
III. ACTIVIDADES REALIZADAS	4
IV. RESULTADOS.....	8
V. CONCLUSIONES.....	9
VI. RECOMENDACIONES.....	9
VII. ANEXOS.....	10

I. INTRODUCCIÓN

El Control Interno Institucional busca asegurar la eficiencia y eficacia en el funcionamiento de una institución pública, así mismo, garantiza la protección de sus activos impulsando una cultura de integridad, ética y rendición de cuentas.

Para establecer un control interno veraz y transparente en la Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA), se ha necesitado la participación constante de la Máxima Autoridad Institucional y de todos los funcionarios públicos que la conforman, estableciendo mecanismos de comunicación interna para cumplir con las políticas, procedimientos, roles y responsabilidades que implica la incorporación correcta del Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) en esta Secretaría de Estado.

En el presente informe se describen las actividades realizadas por el Comité de Control Interno Institucional de SERNA, correspondiente al primer semestre del año dos mil veinticuatro (2024). Es importante señalar que las actividades ejecutadas se han desarrollado en seguimiento al Plan de Trabajo Anual 2024 del COCOIN- SERNA, acciones llevadas a cabo mediante la socialización, capacitación y participación de las y los colaboradores de esta Secretaría.

II. OBJETIVOS

1. Establecer una cultura de integridad, ética y rendición de cuentas en el que hacer administrativo, financiero, operativo y recurso en esta Secretaría de Estado.
2. Establecer procedimientos de control y seguimiento que garanticen que las actividades se llevan a cabo de acuerdo con las leyes y regulaciones aplicables a la funcionalidad de esta Secretaría de Estado.
3. Identificar y evaluar los riesgos a los que se enfrentan la Secretaría y establecer mecanismos de mitigación para una mejor gestión administrativa.

III. ACTIVIDADES REALIZADAS

PRODUCTO DE CONTROL INTERNO DE QUE SE REPORTAN LAS ACTIVIDADES	ACTIVIDADES REALIZADAS	FECHA DE LA ACTIVIDAD	ACTIVIDAD REALIZADA POR	EVIDENCIA QUE SE ADJUNTA DEL PRODUCTO
Acta de Compromiso para la Implementación del MARCI.	Firma de acta de compromiso para implementación MARCI.	Febrero	MAI COCOIN	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvlzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE
Acta de juramentación/Ratificación del comité de control interno Institucional (COCOIN).	Juramentación del COCOIN 2024.	Febrero	MAI COCOIN	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvlzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE
Reglamento para la creación y funcionamiento del comité de Control interno Institucional, Aprobado.	Revisión y actualización del Reglamento COCOIN 2024.	Febrero	MAI COCOIN	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvlzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE
Plan Anual de trabajo del Comité de Control Interno Institucional, Elaborado	Elaboración Plan de Trabajo Anual COCOIN	Febrero	COCOIN	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvlzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE

Ficha de Indicador NCI-TSC/133-00 Monitoreo de la ejecución de los planes y resultados, elaborada.	Reporte de los avances de las acciones estratégicas y operativas de SERNA.	Febrero	UPEG COCOIN	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE
Plan de Necesidades de Personal	Elaborado el Plan de Necesidades de Personal 2024, formato enviado ONADICI.	Febrero	Sub-gerencia de RRHH COCOIN	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE
Plan Anual de Capacitación.	Elaborado el Plan de Capacitación 2024, formato enviado ONADICI.	Febrero	Sub-gerencia de RRHH COCOIN	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE
Plan Anual de Vacaciones	Elaborado el Plan Anual de Vacaciones 2024, formato enviado ONADICI.	Febrero	Sub-gerencia de RRHH COCOIN	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE
Registro de Cauciones y Fianzas	Elaborado Registro de Cauciones y Fianzas 2024.	Febrero	Gerencia Administrativa	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE
Visita de Mejora Continua I.	Supervisar y evaluar la aplicación de los mecanismos de control interno.	Febrero	UPEG COCOIN ONADICI	Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. / Carpeta de la I Visita de Mejora Continua: https://drive.google.com/drive/folders/15gmOqiH7Gj3ltSUQlFjyp8xF2eGPbrmM
Plan Anual de Rotación de Personal	Elaborado el Plan Anual de Rotación de Personal 2024.	Marzo	Sub-gerencia de RRHH	Carpeta entregable Mes de Marzo 2024. https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE
Plan de Mantenimiento de Equipo TRANSPORTE	Elaborado el Plan de Mantenimiento de Equipo, Unidad de Transporte.	Marzo	Unidad de Transporte	Carpeta entregable Mes de Marzo 2024.

				https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE
Plan de Comunicaciones	Elaborado el Plan de Comunicaciones 2024.	Marzo	Unidad de Comunicación Institucional	Carpeta entregable Mes de Marzo 2024. https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE
Plan de tecnología, información y comunicación (TIC)	Elaborado el Plan de Tecnología, Información y Comunicación.	Marzo	SINIAC	Carpeta entregable Mes de Marzo 2024. https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE
Registro y Control de Garantías	Elaborado el Registro y Control de Garantías	Marzo	Gerencia Administrativa	Carpeta entregable Mes de Marzo 2024. https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE
Copia del documento de creación del Comité de Probidad y Ética Pública	Juramentación del Comité de Ética y Probidad Pública	Marzo	Comité de Ética. COCOIN	Carpeta entregable Mes de Marzo 2024. https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE
Instructivo y metodología para el tratamiento de denuncias y su seguimiento	Elaborado el Instructivo y Metodología para el tratamiento de denuncias y su seguimiento.	Marzo	Comité de Ética. COCOIN	Carpeta entregable Mes de Marzo 2024. https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE
Boletín de Promoción de Control Interno Institucional I	Elaborado el I Boletín de Promoción de Control Interno Institucional.	Abril	COCOIN	Carpeta entregable Mes de Abril 2024. https://drive.google.com/drive/folders/116EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN
Informe de Cumplimiento de Planificación Institucional	Elaborado el Informe de Cumplimiento de Planificación Institucional	Abril	COCOIN	Carpeta entregable Mes de Abril 2024. https://drive.google.com/drive/folders/116EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN
Informe Trimestral (1) de seguimiento de las	Elaborado el Informe de Cumplimiento de	Abril	COCOIN	Carpeta entregable Mes de Abril 2024.

recomendaciones (AECII 2023)	Planificación Institucional Elaborado el I Informe Trimestral de Seguimiento de las Recomendaciones (AECII 2023)				https://drive.google.com/drive/folders/1I6EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN
Autoevaluación del Control Interno Institucional	Realizada la Autoevaluación del COCOIN 2024.	Mayo	COCOIN		Carpeta entregable Mes de Mayo 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1p45UnpgluMwzbUPpyldKJemo7Sx54Wba
Visita de Mejora Continua II	Supervisar y evaluar la aplicación de los mecanismos de control interno.	Junio	Unidad de Compras y Pagos COCOIN ONADICI		Carpeta de la II Visita de Mejora Continua: https://drive.google.com/drive/folders/1Ck-iMvQPsLhnQILmBu79wvap0LaLQdS
Informe de Auto evaluación del control interno institucional	Elaborado el Informe de AECII 2024	Junio	COCOIN		Carpeta de entregables Mes de Junio 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4
Acta de comunicación de los resultados de la autoevaluación	Elaborado el Acta de Comunicación de los resultados de la AECII 2024.	Junio	COCOIN		Carpeta de entregables Mes de Junio 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4
Remitir informe de la contratación mínima de personas con discapacidad de acuerdo a la tabla establecida en el artículo 35, Decreto 160-2005 Ley de Equidad y Desarrollo Integral para las personas con Discapacidad	Elaborado el Informe de Contratación Mínima de Personas con Discapacidad 2024.	Junio	Sub-gerencia de RRHH COCOIN		Carpeta de entregables Mes de Junio 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4
Informe Semestral de actividades realizadas del cumplimiento del plan anual de trabajo. (1)	Elaborado el Informe semestral de actividades realizadas Plan de	Julio	COCOIN		Carpeta de entregables Mes de Julio 2024.

	Trabajo COCOIN.	2024			https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m
Plan de cumplimiento de las recomendaciones NCI-TSC/532-00 Controlar las medidas correctivas NCI-TSC/532-00	Elaborado el Plan de Cumplimiento de las Recomendaciones	Julio	Unidad de Modernización	UPEG	Carpeta de entregables Mes de Julio 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m
II Informe de Cumplimiento de Planificación Institucional	Elaborado Informe de Cumplimiento Institucional del 2do trimestre 2024.	Julio	UPEG	COCOIN	Carpeta de entregables Mes de Julio 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m
Boletín de Promoción de Control Interno Institucional II	Elaborado el II Boletín de Promoción de Control Interno Institucional	Julio	COCOIN		Carpeta de entregables Mes de Julio 2024. https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m

IV. RESULTADOS

- ✚ Con la finalidad de seguir fortaleciendo el control interno en la Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA), se juramenta nuevamente el Comité de Control Interno (COCOIN) para el año fiscal 2024. Este equipo estuvo conformado por nueve (9) miembros que laboran en distintas áreas de la Institución, sin embargo, debido a cambios internos estructurales de la Secretaría, el COCOIN está integrado actualmente por siete (7) miembros; Gerencia Administrativa, Sub-gerencia de Recursos Humanos, Unidad de Modernización y Descentralización, Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión, Auditoría Interna, Unidad de Comunicación Institucional y SINIAC.
- ✚ Se han realizado capacitaciones y reuniones con el personal de la Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI), especialmente con la Lic. Dayana Mejía como enlace directo de ONADICI, con el objetivo de fortalecer conocimientos y acciones para promover de forma transparente la implementación del Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) en esta Secretaría de Estado.
- ✚ Se aplicó el cuestionario A53a correspondiente a la Autoevaluación de Control Interno Institucional (AECII) del primer semestre del año 2024, del cual se obtuvo una calificación

del 80%, puntuación categorizada como **“MUY BUENA”**. Es meritorio mencionar que se ha visto una mejora sustantiva en la incorporación del MARCI en esta Secretaría de Estado, sin embargo, hay áreas específicas que requieren atención especial a nivel interno.

V. CONCLUSIONES

- ✚ Para este primer semestre del año 2024 se realizaron dos Visitas de Mejora Continua dirigidas a la Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión (UPEG) y la Unidad de Compras y Pagos, los cuales se sometieron a un cuestionario de 60 preguntas impartido por la Oficina Nacional de Desarrollo Integral de Control Interno (ONADICI), con la finalidad de dar seguimiento con lo señalado en el MARCI y así dar cumplimiento con la rendición de cuentas de manera transparente.
- ✚ A partir de los resultados generados en la AECII 2024, se destaca la importancia de monitorear de forma constante los controles internos de la Secretaría, específicamente aquellos en torno a la gestión y mitigación de los riesgos que se pueden formar de los diversos procesos que se realizan en las áreas que conforman esta Institución.

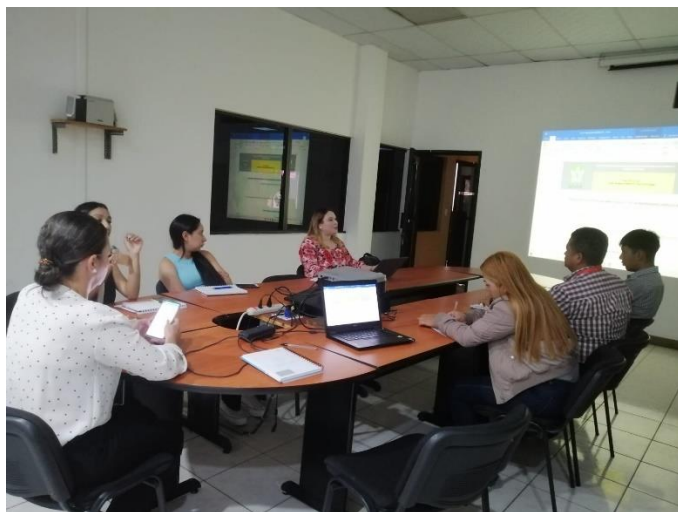
VI. RECOMENDACIONES

- ✚ Continuar con las capacitaciones y sensibilizaciones de los diferentes productos enmarcados en el Plan Anual para la Implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) para el ejercicio fiscal 2024.
- ✚ Con la finalidad de dar cumplimiento a los controles internos que promueven el mejor desarrollo de esta Secretaría de Estado, se recomienda conformar un sub-equipo de apoyo e involucramiento de las áreas más vulnerables o sensibles de la Institución, específicamente aquellas que abordan temas administrativos, financieros y de ejecución, para generar estrategias que mitiguen los posibles riesgos existentes al momento de hacer sus procesos.

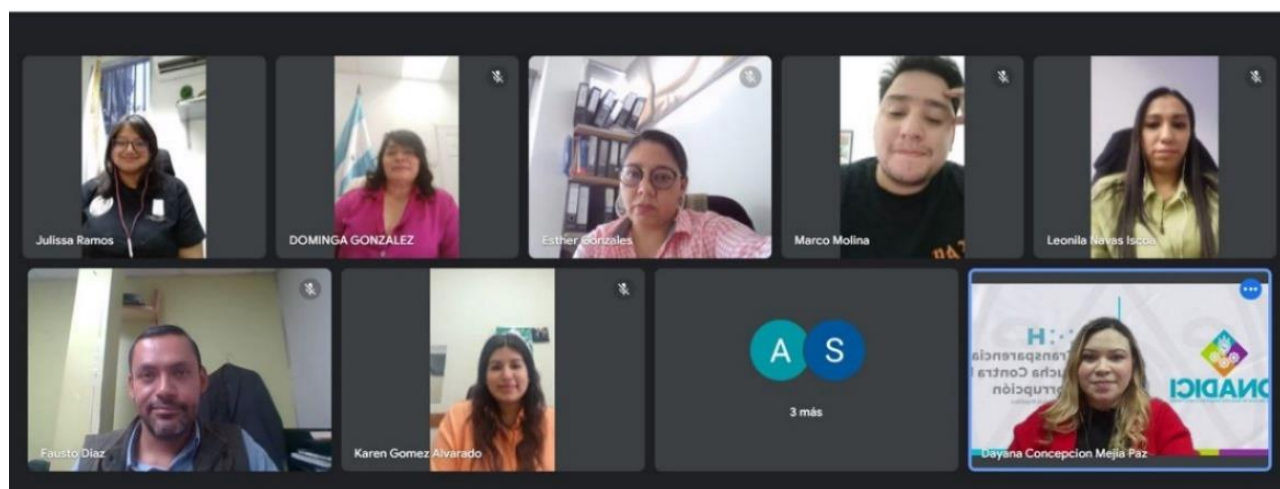
VII. ANEXOS



Juramentación del Comité del Control Interno Institucional (COCOIN) para el año fiscal 2024 de la Secretaría de Estado en los Despachos de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA).



Reuniones presenciales que se realizaron con los miembros del COCOIN, colaboradores de la SERNA y el enlace técnico de la ONADICI.

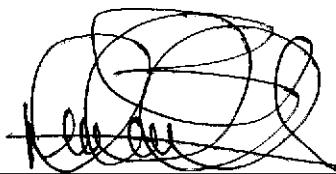


Reuniones ordinarias virtuales que se realizaron con los miembros del Comité de Control Interno Institucional de la SERNA y la Lic. Dayana Mejía, enlace técnico de ONADICI.

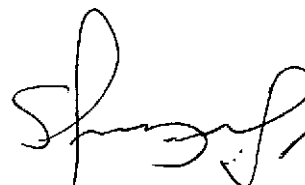


II Visita de Mejora Continua realizada por ONADICI a la Unidad de Compras y Pagos, en compañía con la Unidad de Transparencia, Unidad de Modernización y Gerencia Administrativa de la Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente. Mes de Junio 2024.

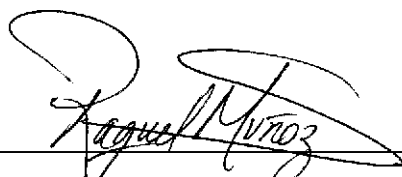
Dando fe de conformidad con el documento presentado, firman los miembros del Comité de Control interno Institucional (COCOIN) de la Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente:



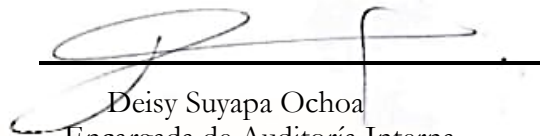
Dominga González Ramos
Gerente Administrativo



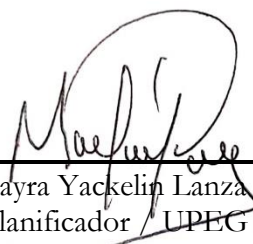
Noél Gálea
Sub Gerencia de Recursos Humanos



Jossela Raquel Muñoz
Directora de Modernización



Deisy Suyapa Ochoa
Encargada de Auditoría Interna



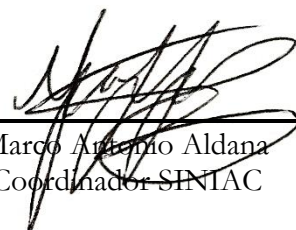
Mayra Yackelin Lanza
Planificador / UPEG



Julissa Sumaya Ramos
Jefa de Transparencia, Género y
Participación Ciudadana



Juan Fernando Nuñez
Jefe de Comunicación Institucional



Marco Antonio Aldana
Coordinador SINIAC