

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

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

**INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES REALIZADAS  
AÑO 2024**

**FECHA: DICIEMBRE 2024**

## TABLA DE CONTENIDO

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| I. INTRODUCCIÓN.....              | 3  |
| II. OBJETIVOS.....                | 4  |
| III. ACTIVIDADES REALIZADAS ..... | 4  |
| IV. RESULTADOS.....               | 9  |
| V. CONCLUSIONES.....              | 10 |
| VI. RECOMENDACIONES.....          | 10 |
| 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 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.<br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE</a> |
| Acta de Juramentación/Ratificación del Comité de Control Interno Institucional (COCOIN).            | Juramentación del COCOIN 2024                          | Febrero               | MAI COCOIN              | Carpeta entregable Mes de Febrero 2024.<br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE</a> |
| 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.<br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE</a> |
| 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.<br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhFzqjvWYE</a> |
| Ficha de Indicador NCI-TSC/133-00 Monitoreo de la                                                   | Reporte de los avances de las acciones                 | Febrero               | UPEG COCOIN             | Carpeta entregable Mes de Febrero 2024.                                                                                                                                                                    |

|                                                  |                                                                                                                                                    |         |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ejecución de los planes y resultados, elaborada. | estratégicas y operativas de SERNA.                                                                                                                |         |                                    | <a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE</a>                                                                                           |
| Plan de Necesidades de Personal                  | Elaborado el Plan de Necesidades de Personal 2024, formato enviado ONADICI.                                                                        | Febrero | Sub-gerencia de RRHH<br><br>COCOIN | Carpeta entregable Mes de Febrero 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE</a>                                            |
| Plan Anual de Capacitación                       | Elaborado el Plan de Capacitación 2024, formato enviado ONADICI.                                                                                   | Febrero | Sub-gerencia de RRHH<br><br>COCOIN | Carpeta entregable Mes de Febrero 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE</a>                                            |
| Plan Anual de Vacaciones                         | Elaborado el Plan Anual de Vacaciones 2024, formato enviado ONADICI.                                                                               | Febrero | Sub-gerencia de RRHH<br><br>COCOIN | Carpeta entregable Mes de Febrero 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE</a>                                            |
| Registro de Cauciones y Fianzas                  | Elaborado Registro de Cauciones y Fianzas 2024.                                                                                                    | Febrero | Gerencia Administrativa            | Carpeta entregable Mes de Febrero 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE">https://drive.google.com/drive/folders/1Om1J1FAvIzYh_7vGBBvjeNyhfhzqjvWYE</a>                                            |
| Visita de Mejora Continua I.                     | Supervisar y evaluar la aplicación de los mecanismos de control interno.                                                                           | Febrero | UPEG<br><br>COCOIN<br><br>ONADICI  | Carpeta entregable Mes de Febrero 2024. / Carpeta de la I Visita de Mejora Continua:<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/15gmOqiH7Gj3ltSUQIFjyp8xF2eGPbrmM">https://drive.google.com/drive/folders/15gmOqiH7Gj3ltSUQIFjyp8xF2eGPbrmM</a> |
| Manuales de Procesos y Procedimientos            | Presentación, actualización y subsanación a la elaboración de manuales de procesos y procedimientos de Compras y Contrataciones y Recursos Humanos | Febrero | Todas las unidades                 | Carpeta entregables Junio (Plan de Acción)<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1OJE4m8Z7Z7QFHNFjbuICvzebuUXhukTO9?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/1OJE4m8Z7Z7QFHNFjbuICvzebuUXhukTO9?usp=drive_link</a>           |
| 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.                                                                                                                                                                                                                       |

|                                                                             |                                                                     |       |                                      |                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                             |                                                                     |       |                                      | <a href="https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE">https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE</a>                                                                            |
| Plan Anual de Viáticos y Gastos de Viaje                                    | Registrar y llevar control de cada viático y gira realizada         | Marzo | Subgerencia de RRHH                  | Carpeta entregable Mes de Marzo 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE?usp=drive_link</a> |
| Plan de Mantenimiento de Equipo<br><b>TRANSPORTE</b>                        | Elaborado el Plan de Mantenimiento de Equipo, Unidad de Transporte. | Marzo | Unidad de Transporte                 | Carpeta entregable Mes de Marzo 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE">https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE</a>                               |
| Plan de Comunicaciones                                                      | Elaborado el Plan de Comunicaciones 2024.                           | Marzo | Unidad de Comunicación Institucional | Carpeta entregable Mes de Marzo 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE">https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE</a>                               |
| Plan de tecnología, información y comunicación (TIC)                        | Elaborado el Plan de Tecnología, Información y Comunicación.        | Marzo | SINIAC                               | Carpeta entregable Mes de Marzo 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE">https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE</a>                               |
| Registro y Control de Garantías                                             | Elaborado el Registro y Control de Garantías                        | Marzo | Gerencia Administrativa              | Carpeta entregable Mes de Marzo 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE">https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE</a>                               |
| Copia del documento de creación del Comité de Probidad y Ética Pública      | Juramentación del Comité de Ética y Probidad Pública                | Marzo | Comité de Ética.<br><br>COCOIN       | Carpeta entregable Mes de Marzo 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE">https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE</a>                               |
| Instructivo y metodología para el tratamiento de denuncias y su seguimiento | Elaborado el Instructivo y Metodología para el tratamiento de       | Marzo | Comité de Ética.<br><br>COCOIN       | Carpeta entregable Mes de Marzo 2024.                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                           |                                                                                                                        |                                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           | denuncias y su seguimiento.                                                                                            |                                        |               | <a href="https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE">https://drive.google.com/drive/folders/10Zvi9HGBMz8zVB-uW4pUgTH817g1WzhE</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Boletín de Promoción de Control Interno Institucional                     | Elaborados Boletines de Promoción de Control Interno Institucional.                                                    | Abril<br>Junio<br>Octubre<br>Diciembre | MAI<br>COCOIN | <p>Carpeta entregable Mes de Abril 2024.</p> <p><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1I6EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN">https://drive.google.com/drive/folders/1I6EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN</a></p> <p>Carpeta entregable Mes de Junio 2024.</p> <p><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4?usp=drive_link</a></p> <p>Carpeta entregable Mes de Octubre 2024.</p> <p><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1gnViDty6isLtHOUWjYxlFurjMU8_ZItwC?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/1gnViDty6isLtHOUWjYxlFurjMU8_ZItwC?usp=drive_link</a></p> <p>Carpeta entregable Mes de Diciembre 2024.</p> <p><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1ZTmy72gHnGLOs_wkh5wFzFR5e3ic31Km?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/1ZTmy72gHnGLOs_wkh5wFzFR5e3ic31Km?usp=drive_link</a></p> |
| Informe de Cumplimiento de Planificación Institucional                    | Elaborado el Informe de Cumplimiento de Planificación Institucional                                                    | Abril                                  | COCOIN        | <p>Carpeta entregable Mes de Abril 2024.</p> <p><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1I6EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN">https://drive.google.com/drive/folders/1I6EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN</a></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Informe Trimestral (1) de seguimiento de las recomendaciones (AECII 2023) | <p>Elaborado el Informe de Cumplimiento de Planificación Institucional</p> <p>Elaborado el I Informe Trimestral de</p> | Abril                                  | COCOIN        | <p>Carpeta entregable Mes de Abril 2024.</p> <p><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1I6EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN">https://drive.google.com/drive/folders/1I6EfKHYZte5vBLoGbB0yv0diPOwhOyBN</a></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                       |       |                                                        |                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                      | Seguimiento de las Recomendaciones (AECII 2023)                                       |       |                                                        |                                                                                                                                                                                                                  |
| Autoevaluación del Control Interno Institucional                                                                                                                                                                     | Realizada la Autoevaluación del COCOIN 2024.                                          | Mayo  | COCOIN                                                 | Carpeta entregable Mes de Mayo 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1p45UnpgluMwzbUPpyldKJemo7Sx54Wba">https://drive.google.com/drive/folders/1p45UnpgluMwzbUPpyldKJemo7Sx54Wba</a>      |
| Visita de Mejora Continua II                                                                                                                                                                                         | Supervisar y evaluar la aplicación de los mecanismos de control interno.              | Junio | Unidad de Compras y Pagos<br><br>COCOIN<br><br>ONADICI | Carpeta de la II Visita de Mejora Continua:<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1Ck-iMvQPsLhnQILmBu79wvap0LaIQdS">https://drive.google.com/drive/folders/1Ck-iMvQPsLhnQILmBu79wvap0LaIQdS</a> |
| Informe de Auto evaluación del control interno institucional                                                                                                                                                         | Elaborado el Informe de AECII 2024                                                    | Junio | COCOIN                                                 | Carpeta de entregables Mes de Junio 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4">https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4</a> |
| 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.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4">https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4</a> |
| 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<br><br>COCOIN                     | Carpeta de entregables Mes de Junio 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4">https://drive.google.com/drive/folders/1BuuGNX-vZy8OanBxTWfQySYxLYCaiZZ4</a> |
| Informe Semestral de actividades realizadas del cumplimiento del plan anual de trabajo. (1)                                                                                                                          | Elaborado el Informe semestral de actividades realizadas Plan de Trabajo 2024 COCOIN. | Julio | COCOIN                                                 | Carpeta de entregables Mes de Julio 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m">https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m</a> |
| Plan de cumplimiento de las recomendaciones NCI-TSC/532-00 Controlar las                                                                                                                                             | Elaborado el Plan de Cumplimiento de las Recomendaciones                              | Julio | Unidad de Modernización                                | Carpeta de entregables Mes de Julio 2024.                                                                                                                                                                        |

|                                                                                              |                                                                                    |            |                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| medidas correctivas NCI-TSC/532-00                                                           |                                                                                    |            | UPEG<br>COCOIN                                       | <a href="https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m">https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m</a>                                                                                                        |
| II Informe de Cumplimiento de Planificación Institucional                                    | Elaborado Informe de Cumplimiento Institucional del 2do trimestre 2024.            | Julio      | UPEG<br>COCOIN                                       | Carpeta de entregables Mes de Julio 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m">https://drive.google.com/drive/folders/1I8cur2irPkIrz0g4P3vn86NSdK01cK0m</a>                                                       |
| Informe de Actividades Realizadas Relacionadas con el Cuidado del Ambiente                   | Elaborado Informe sobre actividades relacionadas con el cuidado del medio ambiente | Septiembre | DECA<br>DGA<br>CESCO<br>PPAT<br>COCOIN               | Carpeta de entregables Mes de Septiembre 2024.<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1molha-a_9NPdh6_4kVgtJv5p0ntbJzzd?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/1molha-a_9NPdh6_4kVgtJv5p0ntbJzzd?usp=drive_link</a>                    |
| Informe de Constataciones Física de la Existencia y Funcionamiento del Archivo Institucional | Constatar la existencia y funcionamiento del archivo institucional                 | Septiembre | Control Interno<br>Gerencia Administrativa<br>COCOIN | Carpeta de entregables Mes de Diciembre 2024 (Se solicitó prorroga)<br><br><a href="https://drive.google.com/drive/folders/1ZTmy72gHnGLOswkh5wfzFR5e3ic31Km?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/1ZTmy72gHnGLOswkh5wfzFR5e3ic31Km?usp=drive_link</a> |

## 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: 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, Unidad de Control Interno, Transparencia 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.

## V. CONCLUSIONES

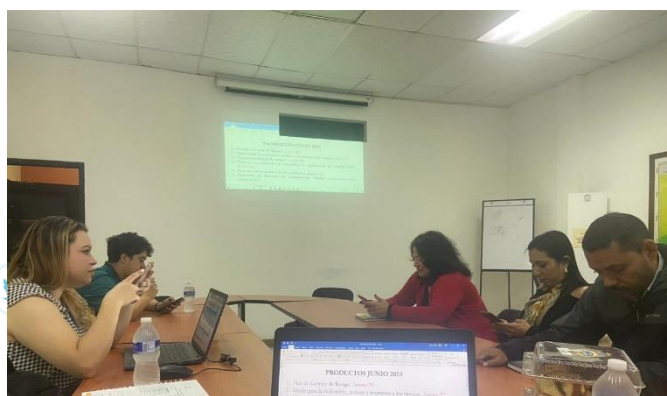
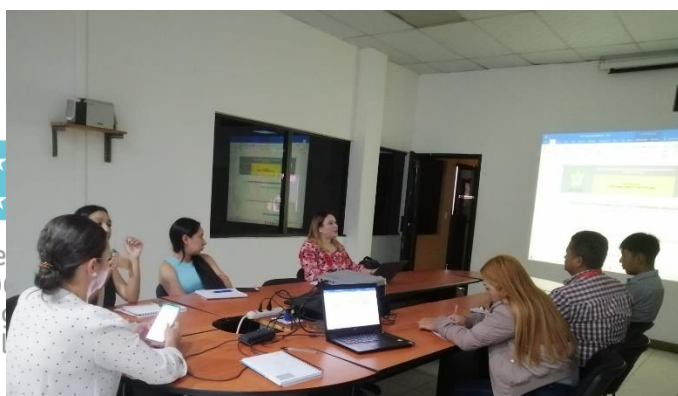
- ✚ Para el año 2024 se realizaron dos Visitas de Mejora Continua dirigidas a la Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión (UPEG) y la Unidad de Compras y Pagos, los cuales se sometieron a un cuestionario de 60 preguntas impartido por la Oficina Nacional de Desarrollo Integral de Control Interno (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 2025.
- ✚ 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.

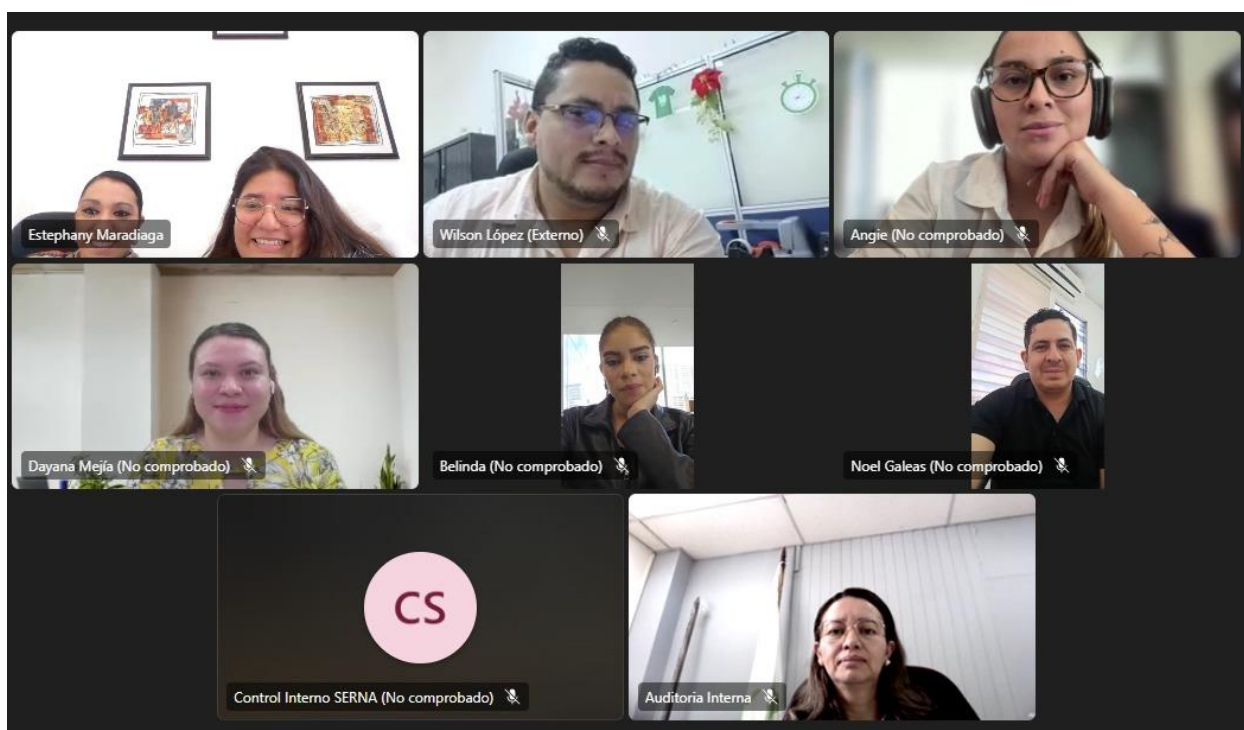
## VII. ANEXOS

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.

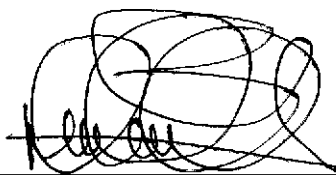


Reuniones ordinarias virtuales que se realizaron con los miembros del Comité de Control Interno Institucional de la SERNA y la Lic. Dayana Mejía, enlace técnico de ONADICI.

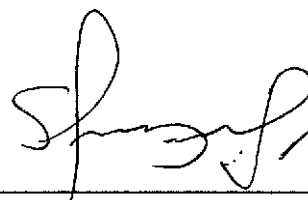


II Visita de Mejora Continua realizada por ONADICI a la Unidad de Compras y Pagos, en compañía con la Unidad de Transparencia, Unidad de Modernización y Gerencia Administrativa de la Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente. Mes de Junio 2024.

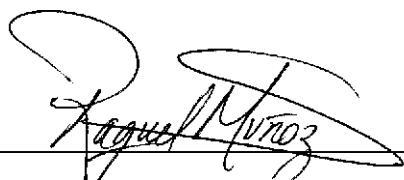
Dando fe de conformidad con el documento presentado, firman los miembros del Comité de Control interno Institucional (COCOIN) de la Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente:



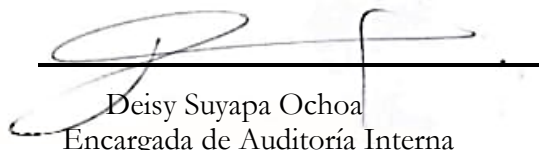
Dominga González Ramos  
Gerente Administrativo



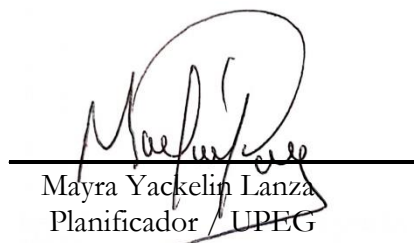
Noel Gálvez  
Sub Gerencia de Recursos Humanos



Jossela Raquel Muñoz  
Directora de Modernización



Deisy Suyapa Ochoa  
Encargada de Auditoría Interna



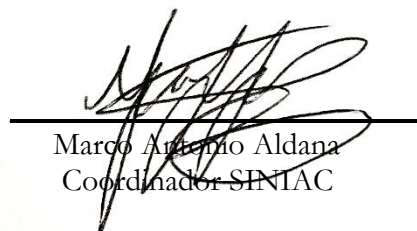
Mayra Yackelin Lanza  
Planificador / UPEG



Julissa Sumaya Ramos  
Jefa de Transparencia, Género y  
Participación Ciudadana



Juan Fernando Nuñez  
Jefe de Comunicación Institucional



Marco Antonio Aldana  
Coordinador SINIAC