GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DE HONDURAS

INSTITUTO NACIONAL
DE LA JUVENTUD

MEMORANDUM N° 007 2019-UAI-INJ

PARA: EBLIN ESCOBAR
OFICIAL DE INFORMACIÓN PÚBLICA

DE: LESLY MARADIAGA
AUDITORA INTERNA

Inst. Nacional de la Juventud
AUDITORIA INTERNA
Honduras, C.A.

ASUNTO: ENTREGA DE INFORMACIÓN

FECHA: 15 DE AGOSTO DE 2019

Por este medio y en respuesta a solicitud de información enviada en Memorándum N.-010-2019-OIP/INJ estoy remitiendo a usted la documentación requerida, a continuación el detalle de lo entregado:

- Informe de Evaluación Separada del Control Interno Institucional periodo 2018
- Informe N° 1 de Ejecución del Plan Operativo Trimestral, periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2018;
- Informe N° 2 de Ejecución del Plan Operativo Trimestral, periodo del 1 de abril al 30 de junio de 2018;
- Informe N° 3 de Ejecución del Plan Operativo Trimestral, periodo del 1 de julio al 30 de septiembre de 2018;
- Informe N° 4 de Ejecución del Plan Operativo Trimestral; periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2018.
-

Sin otro particular, me suscribo de usted,

Atentamente,

Cc: Archivo/lsm

GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DE HONDURAS

INSTITUTO NACIONAL DE
LA JUVENTUD

Tegucigalpa, M.D.C. 20 de noviembre de 2018
Oficio N° 015/2018 UAI-INJ

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
SECRETARIA GENERAL
20 NOV 2018
NOMBRE: Joseph Sandoval
HORA: 04:09 pm

Licenciado
Andrés Menocal Medina
Director Ejecutivo
ONADICI
Su Oficina

Licenciado Medina:

Conforme a lo solicitado en Circular ONADICI N° 001-2018 estoy remitiéndole informe de Evaluación Separada del Control Interno Institucional correspondiente al periodo 2017-2018.

Sin otro particular y en espera de sus comentarios,

ONADICI
Recibido por: David Laya
Fecha: 20 de noviembre de 2018
Hora: 4:15 pm

Atentamente,

Lesly Maradiaga Cisneros
Auditora Interna

Inst. Nacional de la Juventud
AUDITORIA INTERNA
Honduras, C.A.

Inst. Nacional de la Juventud
SECRETARIA EJECUTIVA
RECIBIDO
FECHA 20-11-2018
HORA 17:43
FIRMA Josselyn

Cc: Secretaria Ejecutiva
TSC
Archivo/lsm

INFORME DE EVALUACION SEPARADA DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

PRINCIPALES ÁREAS EVALUADAS

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
RECURSOS HUMANOS
DIRECCIÓN TÉCNICA

EQUIPO DE AUDITORIA

Lesly Suyapa Maradiaga Dirección y Supervisión

Tegucigalpa, Honduras

Octubre 2018

ÍNDICE

CAP.	CONTENIDO	PAGINA
I.	NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACION SEPARADA.....	2
II.	RESULTADOS DE LA EVALUACION.....	5
A.	CALIFICACIÓN DEL CII EN EL INJ.....	5

Observaciones al CII Global
Conclusiones generales

B. AMBIENTE DE CONTROL..... 6

Observaciones sobre Ambiente de Control
Recomendaciones (numeradas consecutivamente)

C. EVALUACION Y VALORACIÓN DE RIESGOS..... 7

Observaciones sobre Evaluación de Riesgos
Recomendaciones

D. ACTIVIDADES DE CONTROL..... 8

Observaciones sobre Actividades de Control
Recomendaciones

E. SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN..... 9

Observaciones sobre Información y Comunicación
Recomendaciones

F. MONITOREO Y SEGUIMIENTO..... 10

Observaciones sobre Monitoreo
Recomendaciones

ANEXO 1 Resumen Valoración Componentes -Elementos
ANEXO 2 Calificación de Componentes de las NOGECI y Gráficos
ANEXO 3 Matriz Resumida de las NOGECI y las Guías CII
ANEXO 4 Cuestionario utilizado para la evaluación del CII

INFORME DE EVALUACIÓN SEPARADA DEL CII POR LA UAI-INJ

La Evaluación del Control Interno Institucional (CII) al Instituto Nacional de la Juventud realizada por la Unidad de Auditoría Interna (UAI) se efectuó en cumplimiento de lo establecido en el Marco rector del Control Interno de los Recursos Públicos en el principio TSC-PRICI-12; las operaciones evaluadas corresponde al período de septiembre de 2016 a septiembre de 2017, utilizando como referencia técnica las Normas Generales de Control Interno (NOGECI) emitidas por el Tribunal Superior de Cuentas (TSC) en febrero de 2009, las Guías de CII emitidas por la Oficina Nacional para el Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI), publicadas en agosto de 2011.

La colaboración activa de funcionarios y empleados del INJ posibilitó la acumulación de información para valorar la calidad del CII, así como la recepción de opiniones sobre las actividades y las recomendaciones sobre el diseño, funcionamiento y operación del CII del INJ, así como difundir la normativa del CII por la administración. La información detallada se presenta en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN DEL CII

El Sistema Nacional de Control de los Recursos Públicos (SINACORP) en el glosario define a la evaluación del control interno como:

"Consiste en el análisis de los mecanismos y procedimientos de control interno de las instituciones sujetas a vigilancia, con el fin de determinar la calidad de los mismos, el nivel de confianza que se los puede otorgar y si son eficaces y eficientes en el cumplimiento de sus objetivos."

La evaluación del CII es un proceso obligatorio al realizar la auditoría externa gubernamental, la NOGENAEG-09, Evaluación del Control Interno, parte del SINACORP publicado en agosto de 2010 en el primer párrafo de la declaración incorpora el siguiente concepto:

"El control interno es un proceso efectuado por la dirección y el personal de una entidad, diseñado con el objeto de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos dentro de las siguientes categorías:

Eficacia y eficiencia de las operaciones.
Confiabilidad de la información financiera, y,
Cumplimiento de las leyes, reglamentos y normas que sean aplicables.

...establece los siguientes componentes del CII que interactúan entre sí:

- ***Ambiente de control;***
- ***Evaluación o valoración de riesgos;***
- ***Actividades de control;***
- ***Sistema de información y comunicación; y,***
- ***Supervisión."***

El Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MRCIIRP) promulgado por el TSC en febrero de 2009, establece el principio 11 Auto Evaluación y en párrafo final establece:

"Finalmente, debe tenerse plena claridad respecto a que la auto evaluación de control interno no elimina ni reemplaza ***la evaluación independiente de la efectividad del control interno que corresponde tanto a la función de auditoría interna institucional*** como al Tribunal Superior de Cuentas de conformidad con la Ley Orgánica (Art. 45, numeral 9) del mismo.

El principio TSC-PRICI-12: **EVALUACION SEPARADA**. Señala:

"EL CICLO DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO SE CIERRA CON LA **EVALUACION DE SU EFECTIVIDAD**, QUE PERMANENTEMENTE Y CON CRITERIO INDEPENDIENTE DE LAS OPERACIONES **DEBE EFECTUAR LA AUDITORIA INTERNA."**

El párrafo final de la declaración del PRICI 12 señala:

"Para **garantizar la calidad y validez de las evaluaciones efectuadas por la auditoría interna,** la objetividad de sus juicios y la utilidad de sus recomendaciones es responsabilidad de la gerencia pública o titular del ente respectivo, **respetar y hacer respetar al interior del respectivo ente público**, el grado de independencia de los auditores internos."

El artículo sexto del Acuerdo Administrativo TSC-001-2009 que promulga el Marco Rector del Control Interno Institucional, señala:

"El TSC y las UAI, como parte de sus funciones, darán seguimiento y evaluarán el acatamiento y cumplimiento del presente Marco Rector del Control Interno Institucional."

El Marco Rector de la Auditoría Interna, promulgado por el TSC en junio del 2009 y obligatorio a partir de noviembre de 2009, la Norma General de Auditoría Interna Gubernamental (NOGENAIG-04), ÁREAS DE RESPONSABILIDAD, establece:

"Las responsabilidades de la Auditoría Interna Gubernamental, se agrupan en las siguientes áreas:

1) Planeación, programación, análisis de riesgos y evaluación del Control Interno.
2) Ejecución de Auditorías Internas.
3) Evaluaciones especiales y otras actividades."

La Declaración sobre la responsabilidad 1) establece:

"***Evaluar la efectividad de los componentes del proceso de control interno institucional***: i) Ambiente de control; ii) Identificación y valoración de riesgos; iii) Actividades de Control para la gestión de riesgos; iv) Sistema de Información y Comunicación; y, v) Monitoreo y Seguimiento para **formular recomendaciones que agreguen valor a los procesos en función de mejorar** el logro de los objetivos institucionales presupuestados o previstos."

Uno de los objetivos subyacentes de la evaluación del CII es que todo el personal del INJ esté informado, tenga conocimiento y dispuesto a aplicar los conceptos de control interno, mediante el cumplimiento de los criterios normativos y, en caso sea aplicable, las recomendaciones de auditoría interna.

La metodología definida y utilizada para la evaluación separada del CII, se sugiere dividir a la Institución por áreas o procesos relevantes de la gestión que presenten indicios de riesgos importantes y enfocados en los 5 componentes y 25 elementos del CII establecidos por en el SINACORP, en los marcos rectores de CII y de AIG, en lo general, así como en las NOGECI, las NOGENAIG y las Guías de Control Interno, conforme el resumen presentado en la Matriz NOGECI-Evaluación CII, anexo 3 de este informe y utilizada en la evaluación separada aplicada por la UAI-INJ.

La evaluación se aplicó en las siguientes áreas:

1. Dirección Administrativa
2. Recursos Humanos
3. Dirección Técnica

Los resultados de la evaluación separada del CII, luego de conocer y revelar información de las áreas señaladas fueron valorados y calificados por los auditores internos asignados al equipo y en una reunión redactar el informe a base de los aportes consignados y la documentación de las condiciones reportadas dirigida por el titular de la UAI.

Una vez concluido el informe borrador presentarlo y discutirlo con los funcionarios y servidores de las áreas incluidas en la evaluación, obtener sus opiniones, aportes y evidencias adicionales para la elaboración del informe final que es distribuido para conocimiento del titular del INJ, el TSC, la ONADICI y el COCOIN.

II. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN SEPARADA DEL CII

A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

Los resultados globales de la evaluación del CII fueron determinados por la Unidad de auditoría interna del Instituto Nacional de la Juventud en una perspectiva global, incluyendo las áreas:

1. Dirección Administrativa
2. Recursos Humanos
3. Dirección Técnica

Los resultados acumulados de las cinco áreas son los siguientes:

COMPONENTES	VALORACIÓN	CALIFICACIÓN	PORCENTAJE
1. Ambiente de control	28	18.83	67.24
2. Evaluación y Valoración de riesgos.	24	15.87	66.11
3. Actividades de control.	16	10.89	68.05
4. Sistema de Información y comunicación.	16	11.30	70.65
5. Monitoreo y Seguimiento	16	11.40	71.28
TOTAL	**100**	**68.29**	**68.67**

a. Observaciones sobre CII

- El análisis de la información acumulada incorpora veinticinco elementos del control interno institucional y 22 cuestionarios calificados por los participantes; se verificó que todos los cuestionarios cumplieran las especificaciones de repuestas válidas de al menos el 50%.
- La calificación de la institución llego a un nivel de aceptable bueno con un 68.67 % y en comparación con el año pasado en el que se calificó con un 80.21% bajo significativamente, esto demuestra que la percepción del personal es que no estamos cumpliendo a cabalidad con los procesos de Control Interno de la institución.

b. Conclusiones Globales.

El sistema de control interno del Instituto fue valorado con **68.29** puntos, calificado como **Aceptable Bueno** demuestra posibilidades importantes de mejora especialmente en **Monitoreo y Seguimiento** que fue el elemento con la nota más alta con 11.40 puntos de 16 posibles que representa el **71.28** %, dentro de este contexto se puede verificar que de los 5 componentes 2 están dentro del rango 70-79 (bueno), y 3 están dentro del rango 60-69 (aceptable bueno), lo que demuestra que de desde la evaluación anterior a la actual según lo observado por el personal evaluado la institución ha bajado considerablemente en el ejecución de los procesos de Control Interno establecidos.

B. EL AMBIENTE DE CONTROL

Fomentar el ambiente propicio para que el CII opere, mediante la generación de una cultura de administración y control que promueva, entre el personal de la Institución, el reconocimiento del control como parte integrante de sus sistemas. El ambiente de control constituye el cimiento para el funcionamiento eficaz del resto de componentes que integran la base del control interno.

AMBIENTE DE CONTROL, Elementos.	VALORACIÓN	CALIFICACIÓN	PORCENTAJE
1. Ambiente de Control y Valores de Integridad	4	2.45	61.20
2. Planificación y Estructura Organizativa	4	2.67	66.69
3. Personal Competente	4	2.52	62.91
4. Delegación de Autoridad y Acciones Coordinadas	4	2.83	70.80
5. Compromiso con el Control Interno y Adhesión a la Política	4	2.73	68.14
6. Ambiente de Confianza	4	2.67	66.80
7. Auditoría Interna	4	2.97	74.16
RESULTADO GLOBAL	**28**	**18.83**	**67.24**

Observaciones sobre Ambiente de Control:

Todos los elementos llegan al nivel de aceptación y el mejor puntuado es **Auditoria Interna** con 2.97 puntos que representa el 74.16 % y el elemento con puntuación más baja es el de **Ambiente de Control y Valores de Integridad** con 2.45 puntos que representa el 61.20 % con posibilidades de mejora continua de acuerdo con el desempeño que tenga el Comité de Probidad y Ética.

Recomendaciones:

1) La máxima autoridad debe girar instrucciones al Comité de Probidad y Ética y a la Unidad de Recursos Humanos para que se socialice y aplique la Política de Ética y Conflicto de intereses de la institución.

2) La máxima autoridad debe reunirse con el CPEP y el COCOIN trimestralmente para revisar el cumplimiento de los planes de trabajo y dar el apoyo necesario para que se puedan realizar las actividades.

   La máxima autoridad debe dar seguimiento y verificar el cumplimiento de estas recomendaciones.

C. EVALUACION Y VALORACIÓN DE RIESGOS:

Identifica y evalúa los riesgos relevantes derivados de los factores que afecten el logro de los objetivos institucionales determinados por la administración al preparar el Programa de Operaciones Anual y el seguimiento en la ejecución de las operaciones del ejercicio; así como dar seguimiento a las medidas aplicadas para mitigar o evitar tales riesgos.

EVALUACION Y VALORACIÓN DE RIESGOS, Elementos.	VALORACIÓN	CALIFICACIÓN	PORCENTAJE
1. Gestión de Riesgos Institucionales	4	2.83	70.80
2. Planificación	4	2.64	66.00
3. Indicadores Mensurables de Desempeño	4	2.59	64.80
4. Divulgación de Planes	4	2.59	64.80
5. Revisión de los Objetivos	4	2.59	64.80
6. Identificación y Evaluación de Riesgos	4	2.62	65.46
RESULTADO GLOBAL	**24**	**15.87**	**66.11**

Observaciones sobre Evaluación de Riesgos.

El elemento mejor puntuado del componente es **Gestión de Riesgos Institucionales** con 2.83 puntos que representa el 70.80 % y hay tres elementos con la puntuación más baja y son es **Indicadores Mensurables de Desempeño, Divulgación de Planes y Revisión de los Objetivos** todos con 2.59 puntos que representa el 64.80 % todos los elementos están sobre el nivel de aceptación.

Recomendaciones:

3) La máxima autoridad, en conjunto con el Comité de Control Interno deben revisar y actualizar una vez al año las matrices de riesgo y verificar que se estén ejecutando las actividades para mitigarlos, de no ser así girar instrucciones a los dueños de los procesos para que los apliquen y si no están funcionando diseñen otros mecanismos para reducir los mismos.

   La máxima autoridad debe dar seguimiento y verificar el cumplimiento de esta recomendación.

D. ACTIVIDADES DE CONTROL

El diseño y adopción de medidas y prácticas obligatorias de control interno, que se adapten a los procesos de la institución, a los recursos disponibles, a las estrategias definidas para enfrentar los riesgos y sus características generales, que coadyuven al logro de sus objetivos principales.

ACTIVIDADES DE CONTROL, Elementos	VALORACIÓN	CALIFICACIÓN	PORCENTAJE
1. Prácticas de Control y Manuales de Procedimientos	4	2.76	69.12
2. Clasificación y Análisis de las Actividades de Control	4	2.61	65.20
3. Controles a Sistemas Administrativos, Operativos y de Gestión	4	2.59	64.80
4. Controles sobre los Sistemas de Tecnología Informática	4	2.92	73.08
RESULTADO GLOBAL	**16**	**10.89**	**68.05**

Observaciones sobre Actividades de Control:

El elemento mejor puntuado del componente es **Controles sobre los Sistemas de Tecnología Informática** con 2.92 puntos que representa el 73.08 % y el que obtuvo la puntuación más baja es **Controles a Sistemas Administrativos, Operativos y de Gestión** con 2.59 puntos que representa el 64.80 %, lo que demuestra que no se tiene tanta confianza en que se puedan realizar los controles de manera efectiva.

Recomendaciones:

4) La máxima autoridad, debe girar instrucciones a la UPEG para que al final del año socialice el Informe Anual de Cumplimiento del POA (resultados obtenidos) a todo el personal.

   La máxima autoridad debe dar seguimiento y verificar el cumplimiento de esta recomendación.

E. SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Establecer sistemas adecuados para obtener, procesar, generar y comunicar de manera eficaz, eficiente y económica la información operativa, financiera, administrativa y de otro tipo, necesaria para agilizar los procesos, transacciones y actividades dirigidas a cumplir los objetivos institucionales.

SISTEMA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, Elementos	VALORACIÓN	CALIFICACIÓN	PORCENTAJE
1. Obtención y Comunicación de Información Efectiva y de Calidad	4	2.97	74.26
2. Sistemas de Información y Controles Establecidos	4	2.94	73.54
3. Canales de Comunicación Abiertos	4	2.96	74.00
4. Archivo Institucional	4	2.43	60.80
RESULTADO GLOBAL	**16**	**11.30**	**70.65**

Observaciones sobre Sistema de Información:

El elemento mejor puntuado del componente es **Obtención y Comunicación de Información Efectiva y de Calidad,** con 2.97 puntos que representa el 74.26 % y el que obtuvo la puntuación más baja es **Archivo Institucional** 2.43 puntos que representa el 60.80 %, esto es producto de la percepción general del poco avance en la organización del archivo central.

Recomendaciones:

5) La máxima autoridad, debe girar instrucciones al responsable de archivo para que proceda a organizar la documentación para facilitar la ubicación efectiva de los mismos al momento de ser requeridos. El archivo debe estar organizado físicamente y digitalmente por áreas, procesos e incorporando la documentación de respaldo, contando así con una base de datos para facilitar el manejo y archivo.

   La máxima autoridad debe dar seguimiento y verificar el cumplimiento de esta recomendación.

F. MONITOREO Y SEGUIMIENTO.

Evaluar de manera continua y permanente la aplicación y funcionamiento de los controles internos establecidos por la administración para determinar la vigencia, efectividad y calidad del marco normativo vigente y, de ser el caso, formular recomendaciones para agregar valor a los procesos y al logro de los objetivos del INJ.

MONITOREO Y EVALUACION, Elementos	VALORACIÓN	CALIFICACIÓN	PORCENTAJE
1. Monitoreo del Control Interno	4	2.70	67.46
2. Evaluación del Desempeño Institucional	4	2.84	71.04
3. Reporte de Deficiencias y toma de Acciones	4	2.77	69.14
4. Asesoría Externa para Monitoreo del CII y Estándares Internacionales de Auditoría Interna.	4	3.10	77.46
RESULTADO GLOBAL	**16**	**11.40**	**71.28**

Observaciones sobre Monitoreo.

El elemento mejor valorado fue el de **Asesoría Externa para Monitoreo del CII y Estándares Internacionales de Auditoría Interna,** con 3.10 puntos que representa el 77.46 % calificado como excelente y el elemento con la puntuación más baja fue **Monitoreo del Control Interno** con 2.70 puntos que representa el 67.46 %.

Recomendaciones:

6) La máxima autoridad, debe girar instrucciones al jefe de UPEG para que le entregue de forma periódica un informe de resultados de las operaciones de la gestión; actividades del POA vs ejecución presupuestaria, y así mismo socializar con la Dirección Técnica y Dirección Administrativa y Financiera y hacer notar que los resultados y/o productos deben estar acorde a la ejecución financiera y física.

La máxima autoridad debe dar seguimiento y verificar el cumplimiento de esta recomendación.

Tegucigalpa, M.D.C. 30 de octubre de 2018

Atentamente,

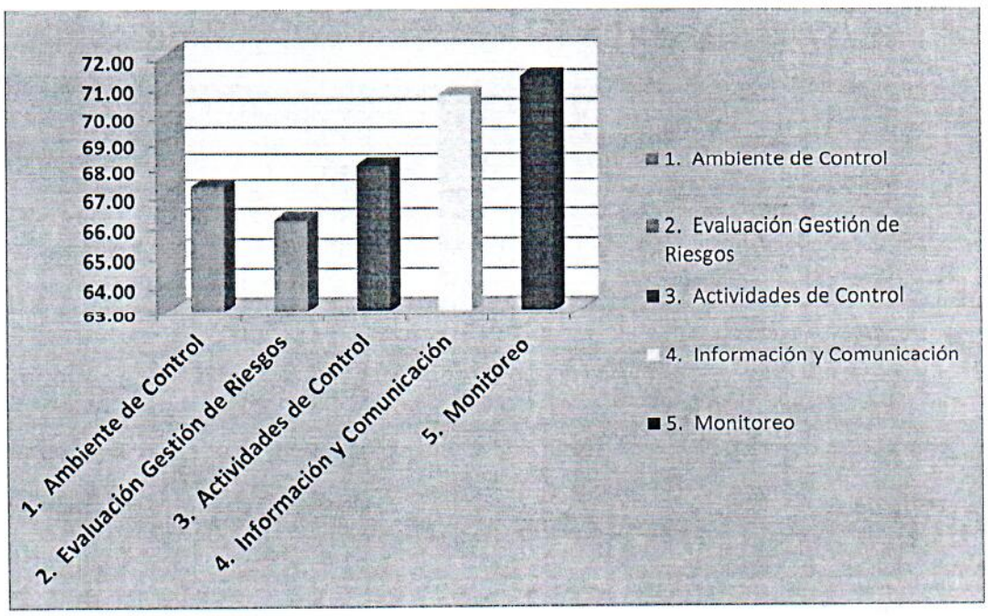
Inst. Nacional de la Juventud
AUDITORIA
INTERNA
C.A.

Lesly Suyapa Maradiaga
Jefe de la UAI
Dirección y Supervisión

cc. TSC
ONADICI
Archivo

RESULTADO GLOBAL EVALUACION SEPARADA 2017-2018

COMPONENTES DE LAS NOGECI APLICADOS A LA INSTITUCION	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL. REFERENCIA	RESULTADO POR GUIA	PORCENTAJE	ESCALA
1. Ambiente de Control	28.00	18.83	67.24	aceptable bueno
2. Evaluación Gestión de Riesgos	24.00	15.87	66.11	aceptable bueno
3. Actividades de Control	16.00	10.89	68.05	aceptable bueno
4. Información y Comunicación	16.00	11.30	70.65	bueno
5. Monitoreo	16.00	11.40	71.28	bueno
RESULTADO GLOBAL	**100.00**	**68.29**	**68.67**	**ACEPTABLE BUENO**



Matriz Resumida de las NOGECI y las Guías CII.

ELEMENTOS RESUMIDOS PARA EVALUAR EL CII-UAI-INJ

COMPONENTE Y ELEMENTOS	VALOR COMPONENTE	VALOR ELEMENTO
1. AMBIENTE DE CONTROL: (10)	28	
1.1 Ambiente de Control y Valores de Integridad (1)		4
1.2 Personal Competente y Gestión del Talento Humano (2)		4
1.3 Estructura Organizativa (1)		4
1.4 Delegación de Autoridad y Acciones Coordinadas (2)		4
1.5 Compromiso con el Control Interno y Adhesión a las Políticas. (2)		4
1.6 Ambiente de Confianza (1)		4
1.7 Auditoría Interna (1)		4
2. EVALUACION Y VALORACION DE RIESGOS: (6)	24	
2.1 Planificación.		4
2.3 Indicadores Mensurables de Desempeño		4
2.3 Divulgación de Planes		4
2.4 Revisión de los Objetivos		4
2.5 Identificación y evaluación de Riesgos.		4
2.6 Gestión de Riesgos Institucionales		4
3. ACTIVIDADES DE CONTROL: (21)	16	
3.1 Prácticas, Control Integrado y Manuales de procedimiento. (2).		4
3.2 Clasificación y Análisis Costo Beneficio. (2)		4
3.3 Controles Administrativos y de Gestión (16).		4
3.4 Sistema de Contabilidad y Presupuesto (1).		4
4. OBTENCION Y COMUNICACIÓN EFECTIVA DE INFORMACION: (6)	16	
4.1 Comunicación efectiva de Información de Calidad. (2)		4
4.2 Sistemas de Información y sus Controles. (2)		4
4.3 Canales de Comunicación Abiertos. (1)		4
4.4 Archivo Institucional. (1)		4
5. MONITOREO DEL CONTROL INTERNO: (7)	16	
5.1 Monitoreo del Control Interno.		4
5.2 Evaluación del Desempeño Institucional		4
5.3 Reporte de Deficiencias y Acciones Correctivas. (2)		4
5.4 Asesoría Externa para Monitoreo del CII y Estándares Internacionales de AI (2).		4

ANEXOS

RESUMEN VALORACIÓN COMPONENTES-ELEMENTOS

AMBIENTE DE CONTROL, Elementos.	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. Ambiente de Control y Valores de Integridad	4.00	2.45	61.20	aceptable bueno
2. Personal Competente	4.00	2.67	66.69	aceptable bueno
3. Planificación y Estructura Organizativa	4.00	2.52	62.91	aceptable bueno
4. Delegación de Autoridad y Acciones Coordinadas	4.00	2.83	70.80	bueno
5. Compromiso con el Control Interno y Adhesión a la Política	4.00	2.73	68.14	aceptable bueno
6. Ambiente de Confianza	4.00	2.67	66.80	aceptable bueno
7. Auditoría Interna	4.00	2.97	74.16	bueno
RESULTADO GLOBAL	**28.00**	**18.83**	**67.24**	**aceptable bueno**

EVALUACION Y GESTION DE RIESGOS	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. GESTION DE RIESGOS INSTITUCIONALES	4.00	2.83	70.80	bueno
2. PLANIFICACION	4.00	2.64	66.00	aceptable bueno
3. INDICADORES MESURABLES DE DESEMPEÑO	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno
4. DIVULGACION DE PLANES	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno
5. REVISION DE LOS OBJETIVOS	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno
6. IDENTIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS	4.00	2.62	65.46	aceptable bueno
RESULTADO GLOBAL	**24.00**	**15.87**	**66.11**	**aceptable bueno**

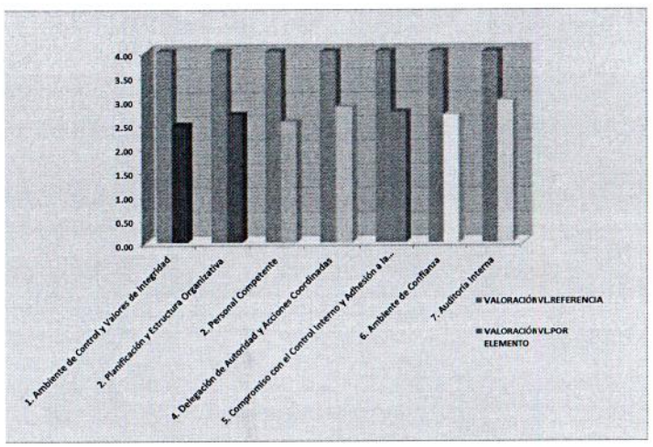
ACTIVIDADES DE CONTROL	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. Practicas de Control y Manuales de Procedimientos	4.00	2.76	69.12	aceptable bueno
2. Clasificacion y Analisis de las Actividades de Control	4.00	2.61	65.20	aceptable bueno
3. Controles a Sistemas Administrativos, Operativos y Gestion	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno
4. Controles sobre los Sistemas de Tecnologia Informatica	4.00	2.92	73.08	bueno
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**10.89**	**68.05**	**aceptable bueno**

INFORMACION Y COMUNICACIÓN	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. Obtencion y Comunicación de Informacion Efectiva y de Calidad	4.00	2.97	74.26	bueno
2. Sistemas de Informacion y Controles Establecidos	4.00	2.94	73.54	bueno
3. Canales de Comunicación Abiertos	4.00	2.96	74.00	bueno
4. Archivo Institucional	4.00	2.43	60.80	aceptable bueno
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**11.30**	**70.65**	**bueno**

MONITOREO Y SEGUIMIENTO	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. Monitoreo del Control Interno	4.00	2.70	67.46	aceptable bueno
2. Evaluacion del Desempeño Institucional	4.00	2.84	71.04	bueno
3. Reporte de Deficiencias y toma de Acciones	4.00	2.77	69.14	aceptable bueno
4. Asesoria Externa para Monitoreo de CII y Estandares Internacionales de Auditoria Interna	4.00	3.10	77.46	bueno
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**11.40**	**71.28**	**bueno**

AMBIENTE DE CONTROL

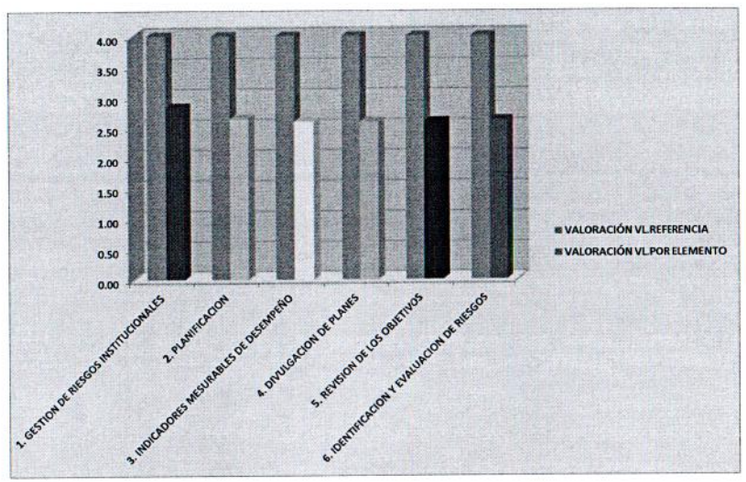
AMBIENTE DE CONTROL, Elementos.	VALORACIÓN		CLASIFICACION		PORCENTAJE POR GUIA
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA		
1. Ambiente de Control y Valores de Integridad	4.00	2.45	61.20	aceptable bueno	13.00
2. Planificación y Estructura Organizativa	4.00	2.67	66.69	aceptable bueno	14.17
2. Personal Competente	4.00	2.52	62.91	aceptable bueno	13.37
4. Delegación de Autoridad y Acciones Coordinadas	4.00	2.83	70.80	bueno	15.04
5. Compromiso con el Control Interno y Adhesión a la Política	4.00	2.73	68.14	aceptable bueno	14.48
6. Ambiente de Confianza	4.00	2.67	66.80	aceptable bueno	14.19
7. Auditoría Interna	4.00	2.97	74.16	bueno	15.76
RESULTADO GLOBAL	**28.00**	**18.83**	**67.24**	**aceptable bueno**	**100.00**



No	1. Ambiente de Control y Valores de Integridad		3. Planificación y Estructura Organizativa		2. Personal Competente		4. Delegación de Autoridad y Acciones Coordinadas		5. Compromiso con el Control Interno y Adhesión a la Política		6. Ambiente de Confianza		7. Auditoría Interna		
1	2.60	3.25	2.80	3.50	2.00	2.50	3.20	4.00	3.60	4.50	2.40	3.00	2.80	3.50	
2	2.20	2.75	3.28	4.10	2.80	3.50	4.00	5.00	2.80	3.50	2.40	3.00	0.00		
3	2.20	2.75	2.72	3.40	2.24	2.80	4.00	5.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.84	4.80	
4	2.80	3.50	2.80	3.50	2.80	3.50	3.60	4.50	2.40	3.00	2.40	3.00	2.88	3.60	
5	3.40	4.25	3.76	4.70	4.00	5.00	4.00	5.00	3.46	4.33	3.60	4.50	4.00	5.00	
6	2.20	2.75	2.96	3.70	3.20	4.00	3.60	4.50	2.94	3.67	3.20	4.00	4.00	5.00	
7	2.60	3.25	2.80	3.50	2.54	3.17	3.60	4.50	3.46	4.33	2.80	3.50	3.68	4.60	
8	2.80	3.50	2.85	3.56	3.06	3.83	2.00	2.50	2.40	3.00	2.80	3.50	3.04	3.80	
9	1.60	2.00	2.72	3.40	1.60	2.00	2.80	3.50	2.40	3.00	2.40	3.00	4.00	5.00	
10	3.40	4.25	3.68	4.60	4.00	5.00	3.60	4.50	3.46	4.33	3.60	4.50	3.84	4.80	
11	1.60	2.00	3.04	3.80	3.20	4.00	3.20	4.00	2.80	3.50	3.20	4.00	4.00	5.00	
12	3.40	4.25	3.04	3.80	2.94	3.67	3.60	4.50	3.46	4.33	4.00	5.00	3.36	4.20	
13	3.80	4.75	4.00	5.00	3.60	4.50	4.00	5.00	3.74	4.67	4.00	5.00	4.00	5.00	
14	1.80	2.25	2.56	3.20	2.54	3.17	2.40	3.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	
15	3.00	3.75	3.28	4.10	2.80	3.50	2.80	3.50	3.74	4.67	2.80	3.50	3.68	4.60	
16	2.60	3.25	2.32	2.90	2.26	2.83	3.20	4.00	2.66	3.33	2.40	3.00	3.20	4.00	
17	3.20	4.00	3.44	4.30	3.34	4.17	3.60	4.50	2.94	3.67	3.20	4.00	4.00	5.00	
18	3.00	3.75	2.48	3.10	3.46	4.33	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	
19	3.60	4.50	3.84	4.80	3.20	4.00	3.20	4.00	3.74	4.67	4.00	5.00	4.00	5.00	
20	3.40	4.25	2.48	3.10	2.14	2.67	2.40	3.00	2.14	2.67	2.40	3.00	3.20	4.00	
21	2.20	2.75	2.64	3.30	1.86	2.33	2.00	2.50	2.40	3.00	2.40	3.00	3.20	4.00	
22	3.80	4.75	3.20	4.00	3.34	4.17	2.80	3.50	4.00	5.00	3.20	4.00	3.04	3.80	
TOTAL	61.20	3.48	66.69	3.79	62.91	3.57	70.80	4.02	68.14	3.87	66.80	3.80	74.16	4.41	470.70
VALORIZACION	2.45		2.67		2.52		2.83		2.73		2.67		2.97		
%	13.00		14.17		13.37		15.04		14.48		14.19		15.76		

EVALUACION Y GESTION DE RIESGOS

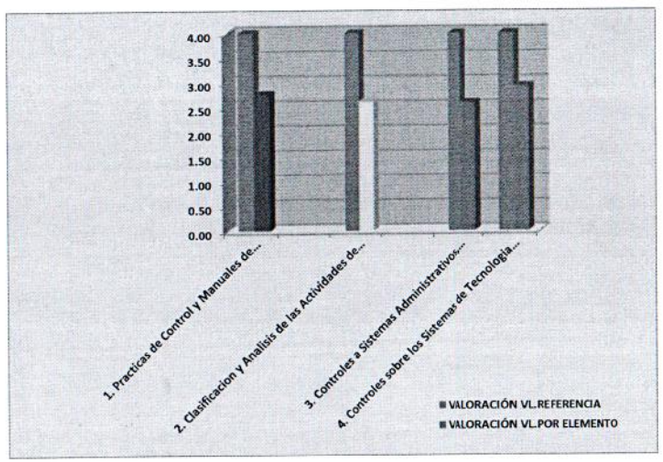
EVALUACION Y GESTION DE RIESGOS	VALORACIÓN		CLASIFICACION		PORCENTAJE POR GUIA
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA		
1. GESTION DE RIESGOS INSTITUCIONALES	4.00	2.83	70.80	bueno	17.85
2. PLANIFICACION	4.00	2.64	66.00	aceptable bueno	16.64
3. INDICADORES MESURABLES DE DESEMPEÑO	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno	16.34
4. DIVULGACION DE PLANES	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno	16.34
5. REVISION DE LOS OBJETIVOS	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno	16.34
6. IDENTIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS	4.00	2.62	65.46	aceptable bueno	16.50
RESULTADO GLOBAL	**24.00**	**15.87**	**66.11**	**aceptable bueno**	**100.00**



No	GESTION DE RIESGOS INSTITUCIONALES		PLANIFICACION		INDICADORES MES. DE DESEMPEÑO		DIVULGACION DE PLANES		REVISION DE LOS OBJETIVOS		IDENTIFICACION Y EVAL. DE RIESGOS	
1	3.20	4.00	2.40	3.00	2.40	3.00	2.40	3.00	2.40	3.00	2.00	2.50
2	4.00	5.00	3.20	4.00	2.80	3.50	2.40	3.00	2.40	3.00	2.93	3.66
3	3.20	4.00	3.80	4.75	3.20	4.00	4.00	5.00	3.20	4.00	3.00	3.75
4	3.60	4.50	2.60	3.25	3.20	4.00	2.40	3.00	2.40	3.00	2.80	3.50
5	4.00	5.00	3.80	4.75	3.60	4.50	2.40	3.00	3.20	4.00	3.86	4.83
6	3.60	4.50	2.60	3.25	1.60	2.00	2.40	3.00	2.40	3.00	3.00	3.75
7	3.60	4.50	3.40	4.25	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.68	4.60
8	2.40	3.00	2.80	3.50	2.80	3.50	3.20	4.00	2.40	3.00	2.72	3.40
9	3.20	4.00	2.00	2.50	1.60	2.00	2.40	3.00	2.40	3.00	2.00	2.50
10	4.00	5.00	3.80	4.75	3.60	4.50	2.40	3.00	3.20	4.00	3.74	4.67
11	2.40	3.00	2.60	3.25	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00
12	3.20	4.00	2.80	3.50	2.80	3.50	4.00	5.00	3.20	4.00	3.34	4.17
13	4.00	5.00	3.80	4.75	3.60	4.50	4.00	5.00	3.20	4.00	3.20	4.00
14	2.40	3.00	2.40	3.00	2.00	2.50	2.40	3.00	2.40	3.00	2.54	3.17
15	3.20	4.00	2.80	3.50	3.20	4.00	2.40	3.00	3.20	4.00	3.06	3.83
16	1.60	2.00	2.60	3.25	2.40	3.00	2.40	3.00	2.40	3.00	1.60	2.00
17	3.60	4.50	3.20	4.00	3.60	4.50	3.20	4.00	3.20	4.00	3.46	4.33
18	2.80	3.50	3.00	3.75	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	2.66	3.33
19	4.00	5.00	4.00	5.00	4.00	5.00	4.00	5.00	3.20	4.00	3.60	4.50
20	2.40	3.00	2.80	3.50	2.80	3.50	4.00	5.00	4.00	5.00	3.46	4.33
21	2.40	3.00	2.20	2.75	2.40	3.00	2.40	3.00	2.40	3.00	2.26	2.83
22	4.00	5.00	3.40	4.25	3.60	4.50	2.40	3.00	4.00	5.00	3.34	4.17
TOTAL	70.80	4.02	66.00	3.75	64.80	3.68	64.80	3.68	64.80	3.68	65.46	3.72
VALORIZ	2.83		2.64		2.59		2.59		2.59		2.62	
%	17.85		16.64		16.34		16.34		16.34		16.50	

ACTIVIDADES DE CONTROL

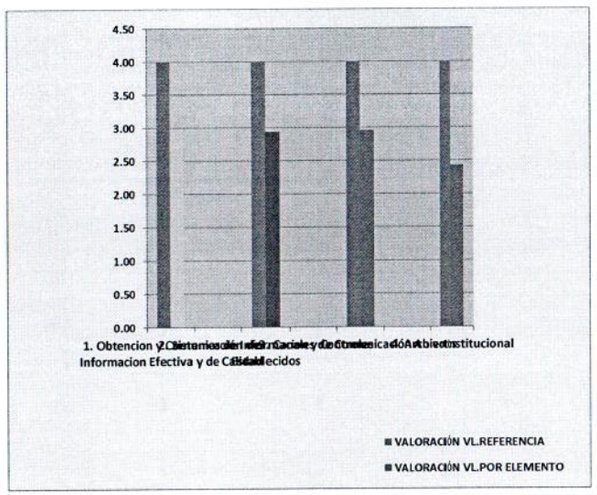
ACTIVIDADES DE CONTROL	VALORACIÓN		CLASIFICACION		PORCENTAJE POR GUIA
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA		
1. Practicas de Control y Manuales de Procedimientos	4.00	2.76	69.12	aceptable bueno	25.39
2. Clasificacion y Analisis de las Actividades de Control	4.00	2.61	65.20	aceptable bueno	23.95
3. Controles a Sistemas Administrativos, Operativos y Gestion	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno	23.81
4. Controles sobre los Sistemas de Tecnologia Informatica	4.00	2.92	73.08	bueno	26.85
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**10.89**	**68.05**	**aceptable bueno**	**100.00**



No	1. Practicas de Control y Manuales de Procedimientos		2. Clasificacion y Analisis de las Actividades de Control		3. Controles a Sistemas Administrativos, Operativos y Gestion		4. Controles sobre los Sistemas de Tecnologia Informatica	
1	**3.20**	4.00	0.00		2.40	3.00	2.94	3.67
2	**3.20**	4.00	4.00	5.00	2.40	3.00	3.46	4.33
3	**3.20**	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	4.00	5.00
4	**2.72**	3.40	3.20	4.00	3.20	4.00	2.94	3.67
5	**3.68**	4.60	4.00	5.00	2.80	3.50	4.00	5.00
6	**3.20**	4.00	2.80	3.50	2.80	3.50	2.94	3.67
7	**3.00**	3.75	3.20	4.00	2.80	3.50	3.20	4.00
8	**2.88**	3.60	2.40	3.00	2.80	3.50	3.20	4.00
9	**2.40**	3.00	2.40	3.00	2.00	2.50	4.00	5.00
10	**3.68**	4.60	4.00	5.00	2.80	3.50	3.74	4.67
11	**3.40**	4.25	2.80	3.50	2.80	3.50	3.20	4.00
12	**3.68**	4.60	4.00	5.00	4.00	5.00	4.00	5.00
13	**3.84**	4.80	3.60	4.50	3.60	4.50	4.00	5.00
14	**2.56**	3.20	3.20	4.00	2.80	3.50	1.60	2.00
15	**3.20**	4.00	2.40	3.00	2.80	3.50	2.94	3.67
16	**2.88**	3.60	2.40	3.00	3.20	4.00	4.00	5.00
17	**3.20**	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.46	4.33
18	**3.20**	4.00	2.80	3.50	3.20	4.00	3.20	4.00
19	**3.36**	4.20	4.00	5.00	4.00	5.00	3.20	4.00
20	**2.88**	3.60	1.60	2.00	2.80	3.50	3.74	4.67
21	**2.24**	2.80	2.00	2.50	1.60	2.00	1.60	2.00
22	**3.52**	4.40	4.00	5.00	3.60	4.50	3.74	4.67
TOTAL	**69.12**	**3.93**	**65.20**	**3.88**	**64.80**	**3.68**	**73.08**	**4.15**
VALORIZACION	**2.76**		**2.61**		**2.59**		**2.92**	
PORCENTAJE	**25.39**		**23.95**		**23.81**		**26.85**	

INFORMACION Y COMUNICACIÓN

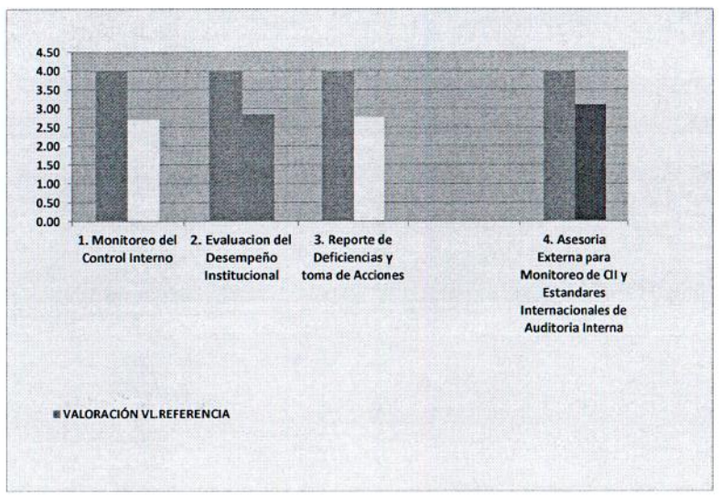
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	VALORACIÓN		CLASIFICACION		PORCENTAJE
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA		
1. Obtencion y Comunicación de Informacion Efectiva y de Calidad	4.00	2.97	74.26	bueno	26.28
2. Sistemas de Informacion y Controles Establecidos	4.00	2.94	73.54	bueno	26.02
3. Canales de Comunicación Abiertos	4.00	2.96	74.00	bueno	26.19
4. Archivo Institucional	4.00	2.43	60.80	aceptable bueno	21.51
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**11.30**	**70.65**	**bueno**	**100.00**



No	1. Obtencion y Comunicación de Informacion Efectiva y de		2. Sistemas de Informacion y Controles Establecidos		3. Canales de Comunicación Abiertos		4. Archivo Institucional	
1	**2.80**	3.50	2.40	3.00	2.80	3.50	2.40	3.00
2	**3.20**	4.00	3.80	4.75	4.00	5.00	3.20	4.00
3	**3.90**	4.88	3.60	4.50	4.00	5.00	4.00	5.00
4	**3.89**	4.86	3.20	4.00	2.80	3.50	4.00	5.00
5	**3.90**	4.88	3.80	4.75	4.00	5.00	2.66	3.33
6	**3.43**	4.29	4.00	5.00	3.20	4.00	3.74	4.67
7	**3.54**	4.43	4.00	5.00	4.00	5.00	3.74	4.67
8	**2.90**	3.63	3.40	4.25	3.60	4.50	3.46	4.33
9	**2.70**	3.38	2.80	3.50	2.40	3.00	1.34	1.67
10	**3.50**	4.38	3.74	4.67	4.00	5.00	3.74	4.67
11	**3.36**	4.20	3.20	4.00	2.80	3.50	3.20	4.00
12	**3.90**	4.88	3.20	4.00	3.60	4.50	1.86	2.33
13	**3.20**	4.00	3.60	4.50	3.60	4.50	3.74	4.67
14	**2.70**	3.38	2.80	3.50	3.20	4.00	3.20	4.00
15	**3.00**	3.75	3.60	4.50	3.20	4.00	2.40	3.00
16	**3.90**	4.88	3.40	4.25	4.00	5.00	1.06	1.33
17	**3.60**	4.50	3.60	4.50	3.20	4.00	0.00	
18	**3.20**	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00
19	**3.80**	4.75	3.40	4.25	3.60	4.50	3.46	4.33
20	**3.90**	4.88	3.40	4.25	2.80	3.50	2.94	3.67
21	**2.60**	3.25	2.20	2.75	2.40	3.00	1.86	2.33
22	**3.30**	4.13	3.20	4.00	3.60	4.50	1.60	2.00
TOTAL	**74.26**	**4.22**	**73.54**	**4.18**	**74.00**	**4.20**	**60.80**	**3.62**
VALORIZACION	**2.97**		**2.94**		**2.96**		**2.43**	
PORCENTAJE	**26.28**		**26.02**		**26.19**		**21.51**	

MONITOREO Y SEGUIMIENTO

MONITOREO Y SEGUIMIENTO	VALORACIÓN		CLASIFICACION		PORCENTAJE
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA		
1. Monitoreo del Control Interno	4.00	2.70	67.46	aceptable bueno	23.66
2. Evaluacion del Desempeño Institucional	4.00	2.84	71.04	bueno	24.92
3. Reporte de Deficiencias y toma de Acciones	4.00	2.77	69.14	aceptable bueno	24.25
4. Asesoria Externa para Monitoreo de CII y Estandares Internacionales de Auditoria Interna	4.00	3.10	77.46	bueno	27.17
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**11.40**	**71.28**	**bueno**	**100.00**



No	1. Monitoreo del Control Interno		2. Evaluacion del Desempeño Institucional		3. Reporte de Deficiencias y toma de Acciones		4. Asesoria Externa para Monitoreo de CII y Estandares Internacionales de Auditoria Interna	
1	**2.40**	3.00	2.72	3.40	2.40	3.00	2.40	3.00
2	**3.52**	4.40	3.68	4.60	3.09	3.86	3.60	4.50
3	**2.56**	3.20	3.20	4.00	2.94	3.67	3.20	4.00
4	**2.40**	3.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.36	4.20
5	**3.36**	4.20	3.68	4.60	3.66	4.57	4.00	5.00
6	**3.46**	4.33	4.00	5.00	3.68	4.60	3.84	4.80
7	**2.72**	3.40	4.00	5.00	3.77	4.71	3.46	4.33
8	**2.88**	3.60	2.88	3.60	3.20	4.00	2.88	3.60
9	**2.24**	2.80	2.24	2.80	2.06	2.57	4.00	5.00
10	**3.68**	4.60	4.00	5.00	3.89	4.86	3.52	4.40
11	**2.88**	3.60	3.52	4.40	2.74	3.43	3.84	4.80
12	**3.20**	4.00	2.72	3.40	3.20	4.00	3.20	4.00
13	**3.84**	4.80	3.52	4.40	3.89	4.86	4.00	5.00
14	**2.88**	3.60	3.20	4.00	3.09	3.86	3.20	4.00
15	**2.56**	3.20	2.72	3.40	2.86	3.57	3.52	4.40
16	**3.20**	4.00	3.52	4.40	3.09	3.86	4.00	5.00
17	**3.20**	4.00	3.36	4.20	3.66	4.57	4.00	5.00
18	**3.20**	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00	3.20	4.00
19	**3.52**	4.40	3.20	4.00	3.66	4.57	4.00	5.00
20	**3.84**	4.80	3.36	4.20	2.40	3.00	4.00	5.00
21	**2.56**	3.20	1.92	2.40	2.40	3.00	3.04	3.80
22	**3.36**	4.20	3.20	4.00	3.09	3.86	3.20	4.00
TOTAL	**67.46**	**3.83**	**71.04**	**4.04**	**69.14**	**3.93**	**77.46**	**4.40**
VALORIZA CION	2.70		**2.84**		**2.77**		**3.10**	
PORCENTAJE	**23.66**		**24.92**		**24.25**		**27.17**	

AMBIENTE DE CONTROL, Elementos.	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. Ambiente de Control y Valores de Integridad	4.00	2.45	61.20	aceptable bueno
2. Personal Competente	4.00	2.67	66.69	aceptable bueno
3. Planificación y Estructura Organizativa	4.00	2.52	62.91	aceptable bueno
4. Delegación de Autoridad y Acciones Coordinadas	4.00	2.83	70.80	bueno
5. Compromiso con el Control Interno y Adhesión a la Política	4.00	2.73	68.14	aceptable bueno
6. Ambiente de Confianza	4.00	2.67	66.80	aceptable bueno
7. Auditoría Interna	4.00	2.97	74.16	bueno
RESULTADO GLOBAL	**28.00**	**18.83**	**67.24**	**aceptable bueno**

EVALUACION Y GESTION DE RIESGOS	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. GESTION DE RIESGOS INSTITUCIONALES	4.00	2.83	70.80	bueno
2. PLANIFICACION	4.00	2.64	66.00	aceptable bueno
3. INDICADORES MESURABLES DE DESEMPEÑO	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno
4. DIVULGACION DE PLANES	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno
5. REVISION DE LOS OBJETIVOS	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno
6. IDENTIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS	4.00	2.62	65.46	aceptable bueno
RESULTADO GLOBAL	**24.00**	**15.87**	**66.11**	**aceptable bueno**

ACTIVIDADES DE CONTROL	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. Practicas de Control y Manuales de Procedimientos	4.00	2.76	69.12	aceptable bueno
2. Clasificacion y Analisis de las Actividades de Control	4.00	2.61	65.20	aceptable bueno
3. Controles a Sistemas Administrativos, Operativos y Gestion	4.00	2.59	64.80	aceptable bueno
4. Controles sobre los Sistemas de Tecnologia Informatica	4.00	2.92	73.08	bueno
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**10.89**	**68.05**	**aceptable bueno**

INFORMACION Y COMUNICACIÓN	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. Obtencion y Comunicación de Informacion Efectiva y de Calidad	4.00	2.97	74.26	bueno
2. Sistemas de Informacion y Controles Establecidos	4.00	2.94	73.54	bueno
3. Canales de Comunicación Abiertos	4.00	2.96	74.00	bueno
4. Archivo Institucional	4.00	2.43	60.80	aceptable bueno
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**11.30**	**70.65**	**bueno**

MONITOREO Y SEGUIMIENTO	VALORACIÓN		CLASIFICACION	
	VL.REFERENCIA	VL.POR ELEMENTO	ESCALA	
1. Monitoreo del Control Interno	4.00	2.70	67.46	aceptable bueno
2. Evaluacion del Desempeño Institucional	4.00	2.84	71.04	bueno
3. Reporte de Deficiencias y toma de Acciones	4.00	2.77	69.14	aceptable bueno
4. Asesoria Externa para Monitoreo de CII y Estandares Internacionales de Auditoria Interna	4.00	3.10	77.46	bueno
RESULTADO GLOBAL	**16.00**	**11.40**	**71.28**	**bueno**

GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE HONDURAS

INSTITUTO NACIONAL DE LA JUVENTUD

INSTITUTO NACIONAL DE LA JUVENTUD

JORNADA DE CAPACITACIÓN GUIAS DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

Lugar y fecha: Tegucigalpa M,D,C 23 de octubre de 2018

Hora: 09:00

No.	Nombre	Cargo	Celular	E-mail	Firma
1	Johan Morales Barahona	Administrador	96203754	j-ihdezo@hotmail.com	[illegible]
2	Carla Patricia Valle	Contador	97108476	Patyvalle@yahoo.es	[illegible]
3	José Francisco Cruz Cerrato	JEFE UGC.	87654499	jofrancruzcerrato@gmail.com	[illegible]
4	Stephany Mora	Tec. Moni. y evaluación	9486-6885	stephanymorais@outlook.com	[illegible]
5	Isiss Gabriela Durón M.	Técnico UGC	9928	isissduron@gmail.com	[illegible]
6	Yoselynn Santamaria	Asistente Sub-Secretaria Ejecutiva	9723-8095	yossantamaria@gmail.com	Yoselynn J.
7	Fabiana Aguirre	Técnico	3317-0428	fabyaguirre003@gmail.com	[illegible]
8	Fredy Medina	Técnico	3302-2208	fredy1medina@yahoo.es	[illegible]
9	Lesly Maradiaga	Auditoría	95710552	lsm065@yahoo.es	[illegible]
10	Laura Angelia Lobo	Mantenimiento	95-48-01-98	lobolau49@gmail.com	[illegible]
11	Mayuri Banessa Cerrato Cruz	Oficial de Planillas	98205295	mayuricerrato-inj@gmail.com	[illegible]
12	José Alejandro Medina Nolasco	Recepción	9756-3422	jamn_hn@hotmail.com	[illegible]
13	Carolina Navas Rosales	Encarg. Proveeduría	88704021	Cnavas19791@gmail.com	[illegible]
14	Eblin Escobar Rodríguez	OIP	95739221	eblinescobaroipinj@hotmail.com	[illegible]
15	Hilda Patricia Soto Torres	Oficial Bienes	9948-7526.	patricia.soto@inj.gob.hn.	[illegible]
16	Leonardo Enrique Palma Canales	Asistente Administrativo	8737-3213	leopalma_89@hotmail.com	[illegible]
17	Rafael Alejandro Amador Figueroa	Consultoria	98205377	aleamadoraaf@gmail.com	Rafael Amador

GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE HONDURAS

INSTITUTO NACIONAL DE LA JUVENTUD

INSTITUTO NACIONAL DE LA JUVENTUD

JORNADA DE CAPACITACIÓN GUIAS DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

Lugar y fecha: Tegucigalpa M,D,C 23 de octubre de 2018

Hora: 09:00

No.	Nombre	Cargo	Celular	E-mail	Firma
1	Edith Pinto Avilez	Jefe RRHH	3330 0977	edithpinto29@yahoo.com	[illegible]
2	Skarleth Kafati Mendoza	Jefe DHJ	9440-6855	skarfati@gmail.com	[illegible]
3	Ruth Elisa Romero	Jefe UPEG.	3216-6010	ruthromeromaradiaga @yahoo.com	[illegible]
4	Daysi Morazan Diaz	Tecnico UDHJ	33975661	morazandaysi@yahoo.com	[illegible]
5	Marcela Méndez Rosales	Tecnico UDHJ	97273729	MarcelaMendez2030@gmail.com	Marcela Méndez
6	Carolina Navas Rosales	Encargado Proveeduría	88104021	cnavas@gmail.com	[illegible]
7	Eblin Escobar	-OIP-	9573-9221	eblinescobaroipinja@hotmail.com.	[illegible]
8	José Manuel Banegas Canales	Diseñador Grafico	9860-8922	banegoscanalesjm@gmail.com	[illegible]
9	Iraida Sofia Zavala Reyes	Comunicaciones-Redes S.	3218-9349	iraida1620zreyes@gmail.com	[illegible]
10	Josseline Sarahi Flores	Asist. S.E.	3254-5391	jsfloreshn04@gmail.com	Josseline
11	Christian José Midence	Tecnico Empleabilidad	98281699	Cristian.midence@yahoo.com	[illegible]
12	Franklin Gómez	Asesor Legal	3192-0911	franklingomez@inj.gob.hn	[illegible]
13	Victor Manuel Raudales	Asistente SG	3178-8375	Vraudales11@Hotmail.com	[illegible]
14					
15					
16					
17					