



COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL – CREE
INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS
DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO.

Fecha:

27 de julio de 2023

índice

índice.....	2
1. Introducción.....	3
2. Objetivos.....	3
3. Actividades realizadas.....	4
4. Resultados.....	11
5. Conclusiones.....	11
6. Recomendaciones.....	12
7. Anexos.....	12

1. Introducción

En cumplimiento de la función administrativa de emitir normas generales de fiscalización interna y externa, el Tribunal Superior de Cuentas (TSC) ha emitido el Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) y cuyas disposiciones son de obligatorio cumplimiento por todos los sujetos pasivos a los que se refiere el artículo 5 de la Ley orgánica del TSC.

Se realiza el informe semestral de las actividades de los productos referentes al Control Interno Institucional de la Comisión reguladora de Energía Eléctrica (CREE), como procesos permanentes y continuos realizados por las direcciones y sus colaboradores, con el propósito de velar por la prevención de infracciones a las leyes y la ética.

El Control Interno Institucional consta de cinco componentes integrados, estos son: Entorno de control, Evaluación de los riesgos, Actividades de control, Información, comunicación y Supervisión.

2. Objetivos

Los objetivos para realizar las actividades o productos alcanzados del Control Interno Institucional son los que facilitan el logro de los objetivos nacionales e institucionales con ética, eficiencia y transparencia, asimismo establecer las condiciones mínimas de calidad que debe reunir los productos finales del COCOIN-CREE.

Asegurar la uniformidad en el diseño y aplicación de los controles internos por parte de las máximas autoridades, directivos y servidores públicos, previniendo actos de corrupción o identificándolos mediante el diseño e implementación de controles internos que mitiguen los riesgos de errores e irregularidades, con énfasis en los procesos o áreas de mayor exposición al fraude.

3. Actividades realizadas

Producto de Control Interno del 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 MARCI	Cumplimiento del Marco Rector Institucional del Control Interno	31 de enero de 2023	Máxima Autoridad Institucional	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/ACTA-DE-COMPRIMISO-PARA-LA-IMPLEMENTACION-DEL-MARCO-RECTOR-INSTITUCIONAL-DE-LOS-RECURSOS-PUBLICOS-MARCI-F-1.pdf
Control de expediente	Verificar que cada expediente este completo de acuerdo al control de expediente	01 de febrero de 2023	RRHH	https://creehn-my.sharepoint.com/:b/g/personal/cyushan_cree_gob_hn/EQMv-o6yeIBFgRL3nzq5jHsBH29NURhczBj2v5QLQmHA?e=B3YoOi
Acta de juramentación COCOIN-CREE	Juramentación de los miembros del Comité de Control Interno Institucional	16 de marzo de 2023	Máxima Autoridad Institucional	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Acta-de-Juramentacion-COCOA-CREE-16MAR2023.pdf

Producto de Control Interno del que se reportan las actividades	Actividades Realizadas	Fecha de la actividad	Actividad Realizada por:	Evidencia que se adjunta del producto
Reglamento Interno COCOIN-CREE	Normas y procedimientos para la organización y función del COCOIN	16 de marzo de 2023	COCOIN-CREE	https://creehn-my.sharepoint.com/:b/g/person/agutierrez_cree_gob_hn/ETgKcBoYmqBlp0qyZmRg_74BmohO41YnfgkeTb8zQUG_w?e=9eqJoT
Plan Anual de Trabajo COCOIN-CREE	Planificación de la realización de los productos COCOIN-CREE	20 de abril de 2023	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Plan-anual-de-trabajo-2023-CREE.pdf
Plan de necesidades del personal	Contar con el personal necesario en las fechas requeridas, para que la institución, sus unidades administrativas y procesos, realicen sus actividades satisfactoriamente.	27 de marzo de 2023	RRHH	Anexo 09 Plan de necesidades de personal.PDF
Plan anual de capacitaciones	Planificación de capacitaciones por direcciones del personal de la CREE	27 de marzo	RRHH	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Plan-de-Capacitaci%C3%B3n-A-19-COCOIN-CREE-2023.pdf

Producto de Control Interno del que se reportan las actividades	Actividades Realizadas	Fecha de la actividad	Actividad Realizada por:	Evidencia que se adjunta del producto
Plan de Tecnología, Información y Comunicaciones (TIC)	Identificación, planificación y análisis de la aplicación de las tecnologías de la información en la CREE	27 de abril de 2023	Unidad de Innovación y Tecnología	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Anexo-32-Plan-Estrat%C3%A9gico-de-Tecnolog%C3%ADas-de-la-Informaci%C3%B3n-y-Comunicaciones-TIC.pdf
Plan anual de vacaciones	Planificación de vacaciones por direcciones del personal de la CREE	27 de marzo de 2023	RRHH	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Plan-de-Vacaciones-A-36-COCOIN-CREE-2023.pdf
Registro de Cauciones y Fianzas	Garantía de la gestión administrativa y financiera	30 de mayo de 2023	Financiero Administrativo	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Anexo-37-Cauciones-y-fianzas.pdf
Creación Enlace COCOIN-CREE en la página institucional	Habilitación de la viñeta en la página institucional de la CREE	31 de marzo	DPDI	https://www.cree.gob.hn/cocoin-cree/

Producto de Control Interno del que se reportan las actividades	Actividades Realizadas	Fecha de la actividad	Actividad Realizada por:	Evidencia que se adjunta del producto
Políticas Institucionales	Guía de promulgación de reglamentos, instructivos y normativas en la gestión integral de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica	28 de marzo de 2023	Asesoría jurídica	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Políticas-Institucionales-A-4-COCOIN-CREE-2023.pdf
Plan de gestión de los riesgos	Priorización de gestión de los riesgos de los procesos con base en el inventario de los objetivos	27 de abril de 2023	DPDI	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Anexo-25-Plan-de-Gesti%C3%B3n-de-Riesgos.pdf
Matriz para la evaluación análisis y respuesta a los riesgos	Identificar de manera objetiva y gráfica las zonas de riesgos de cada proceso, para facilitar la toma de decisiones	27 de abril de 2023	DPDI	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Anexo-27-Matriz-para-la-evaluaci%C3%B3n-analisis-y-respuesta-de-los-riesgos.pdf
Mapa consolidado de riesgos	Resumir de manera objetiva y grafica las zonas de riesgos de cada proceso, para que facilite la toma de decisiones	27 de abril de 2023	DPDI	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Anexo-30-Mapa-Consolidado-de-riesgos.pdf

Producto de Control Interno del que se reportan las actividades	Actividades Realizadas	Fecha de la actividad	Actividad Realizada por:	Evidencia que se adjunta del producto
Plan de mitigación de los riesgos	Resumir de manera objetiva y gráfica las zonas de riesgos de cada proceso, para que facilite la toma de decisiones	26 de mayo de 2023	DPDI	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Anexo-31-Plan-de-Mitigaci%C3%B3n-de-los-Riesgos-definitivo.pdf
Comité de Probidad y ética	Promover una cultura de probidad y ética al interior de la Comisión Reguladora de Energía eléctrica		Comité Probidad y Ética	Pendiente de publicar PW
Formulario de Evaluación de Objetivos	Evaluar el cumplimiento de los objetivos de cada colaborador	12 de Junio de 2023	RRHH	https://creehn-my.sharepoint.com/:f/g/person/cyushan_cree_gob_hn/EvZxGiktTKIPqGKB9c7kT8cBRUmT_R1LWxslVnN647Hx2Q?e=0S9bii
Formulario de Evaluación de Competencias	Evaluar las competencias técnicas y/o administrativas de cada colaborador	12 de Junio de 2023	RRHH	https://creehn-my.sharepoint.com/:f/g/person/cyushan_cree_gob_hn/EvZxGiktTKIPqGKB9c7kT8cBRUmT_R1LWxslVnN647Hx2Q?e=0S9bii

Producto de Control Interno del que se reportan las actividades	Actividades Realizadas	Fecha de la actividad	Actividad Realizada por:	Evidencia que se adjunta del producto
Consolidación de la Evaluación de Desempeño	Consolidar los resultados de las evaluaciones de objetivos y competencias	12 de Junio de 2023	RRHH	Anexo 18 consolidación de evaluación.xlsx
Formulario de Inducción	Proporcionar una adecuada inducción que informe todo lo referente a la CREE	02 de junio de 2023	RRHH	Inducción 2023.pdf
Hoja de Salida del Servidor Público	Verificar que el servidor público que deje la institución, haga entrega de todos lo que pertenece a la CREE	30 de junio de 2023	RRHH	Formulario de salida de Servidor Público.pdf
Boletín de promoción del Control Interno Institucional I	Muestra las actividades realizadas en el primer trimestre por el Comité de Control Interno Institucional	10 de abril de 2023	Comunicaciones	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Bolet%C3%ADn-Informativo-COCOIN-CREE.pdf

Producto de Control Interno del que se reportan las actividades	Actividades Realizadas	Fecha de la actividad	Actividad Realizada por:	Evidencia que se adjunta del producto
Información Interna Mínima	Proporcionar a información interna mínima de la CREE	25 de abril de 2023	RRHH	https://creehn-my.sharepoint.com/:b:/g/personal/agutierrez_cree_gob_hn/EQgMycFZ86FGqEhJSrq1qxEBx8iqgwj7jQo6KGywoLAX8g?e=9ARmE5
Información externa mínima	Proporcionar a información interna externa de la CREE	25 de abril de 2023	RRHH	https://creehn-my.sharepoint.com/:b:/g/personal/agutierrez_cree_gob_hn/ERhLyTwuUP1JhFTDCjy_q3MB67-NCrQf6WYRRqxUchvp-g?e=ybl0yE
Informe de Autoevaluación del control interno institucional	Conocer el funcionamiento de los componentes, principios y normas del control interno	29 de mayo de 2023	COCOIN-CREE	https://creehn-my.sharepoint.com/:b:/g/personal/agutierrez_cree_gob_hn/EWmCFNRMO3IMnqE2UY-LZswB8VRg13QX4_WeQTGC815egA?e=IOyb31
Acta de comunicación de los resultados de la Autoevaluación	Confirmación de las causas que originaron los hechos que se comentan en el informe	16 de junio de 2023	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Anexo-55-Acta-de-Comunicaci%C3%B3n-de-los-resultados-de-la-Autoevaluaci%C3%B3n.pdf

Producto de Control Interno del que se reportan las actividades	Actividades Realizadas	Fecha de la actividad	Actividad Realizada por:	Evidencia que se adjunta del producto
Boletín de promoción del Control Interno Institucional II	Muestra las actividades realizadas en el segundo trimestre por el Comité de Control Interno Institucional	30 de junio de 2023	Comunicaciones	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Boletin-Informativo-COCOIN-CREE-II-Trimestre-2023-1.pdf

4. Resultados

Cada uno de los productos elaborados en el primer semestre del presente año, son una muestra de la buena organización y el trabajo en equipo de los colaboradores que conforman la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE); el Comité de Control Interno Institucional por medio de la Máxima Autoridad Institucional y cada uno de los Directivos, transmiten a sus colaboradores el compromiso de apoyar con eficiencia la Implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI), promoviendo valores como la ética, la eficacia, el buen uso de los recursos públicos y la transparencia.

5. Conclusiones

El Comité de Control Interno Institucional asiste a cada uno de los servidores públicos a través del cumplimiento de la Constitución, las leyes, reglamentos, así como la Implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI)

El Comité de Control Interno Institucional seguirá promoviendo la organización y planificación eficiente en cada una de las actividades a desarrollar en el transcurso del año, esforzándose en cumplir con cada uno de los objetivos de la institución, cumpliendo además con las recomendaciones por parte de la Secretaría de Transparencia y Lucha Contra la Corrupción (STLCC) a través de la Oficina Nacional de Desarrollo Integral de Control Interno (ONADICI).

6. Recomendaciones

De acuerdo con los hallazgos obtenidos en el informe de Contenido del Informe de Autoevaluación del Control Interno Institucional anexo 56, se recomienda que se continúe realizando este tipo de autoevaluaciones para lograr las metas establecidas por parte de ONADICI, así como dar seguimiento a las fechas de ejecución de la recomendación y cumplimiento a los hallazgos de los componentes de Entorno de Control, Evaluación de los Riesgos, Actividades de Control e Información y Comunicación. Para alcanzar la eficiencia en los procesos de control interno institucional de los recursos públicos.

7. Anexos

Fotografías, listas de asistencias, agendas, oficios, etc., en el orden correspondiente a las actividades realizadas.



Firma del Acta de Compromiso MARCI, Marzo 2023



Juramentación Miembros COCOIN CREE, Marzo 2023



*Visita de mejora continua por parte de ONADICI
al Comité de Control Interno Institucional (COCOIN)-CREE*



Reunión visita de seguimiento de productos COCOIN-CREE, Marzo 2023



Visita seguimiento de productos COCOIN-CREE- ONADICI. ABRIL, 2023



*Capacitación del Instituto de Acceso a la Información Pública:
"Política Pública Nacional de Transparencia" 25 abril, 2023*



Visita del Tribunal Superior de Cuentas: Inducción para la Creación del Comité de Probidad y Ética, 28 abril 2023

BOLETÍN INFORMATIVO
Comisión Reguladora de Energía Eléctrica

COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (COCOIN)-CREE I TRIMESTRE 2023

Juramentación

Con el fin de lograr cumplir los objetivos institucionales con ética, eficiencia, transparencia y cuidado del ambiente, mediante la implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARC), la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE), firmo un acta de compromiso para la implementación del Marco Rector Institucional de los Recursos Públicos (MARC). El Comisionado Presidente de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE), Abg. Rafael Virgilio Padilla juramentó a los nuevos miembros del Comité de Control Interno (COCOIN).



Elaboración de Reglamento COCOIN CREE

De igual forma se elaboró el Reglamento del COCOIN-CREE, el que está fundamentado sobre la base legal:

- Marco Rector de Control Interno de los Recursos Públicos, emitido por el Tribunal Superior de Cuentas (TSC).
- Guías de Implementación de Control Interno emitidas por la Oficina Nacional de Desarrollo Integral de control Interno (ONADICI).
- Pauta Mínima de organización y funcionamiento de Control Interno.
- Otra normativa especial aplicable.



BOLETÍN INFORMATIVO
Comisión Reguladora de Energía Eléctrica

COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (COCOIN)-CREE II TRIMESTRE 2023

Juramentación del comité de probidad y ética

Comisionado presidente de la CREE, Abg. Rafael Padilla juramenta al nuevo Comité de Probidad y Ética del Servidor Público y su reglamento integrado por;

Presidente: Francisco Cáceres
Secretaría: Daniela Rivera
Vocal 1: Josué Caballero
Vocal 2: Yanisca García
Vocal 3: Hada Muñoz



Juramentación Junta Directiva Comité de Probidad y Ética CREE

Capacitaciones

El pasado 8 de mayo, funcionarios de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE), participan en inducción del Tribunal Superior de Cuentas (TSC), para conformar el Comité de Probidad y Ética de la Comisión.



Foto funcionarios del TSC capacitando a funcionarios de la CREE

Boletines informativos I y II Trimestre, 2023



Juramentación Comité de Probidad y Ética



*Reuniones Extraordinarias de Cuestionario de Autoevaluación del
Comité de Control Interno (COCOIN)*