SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE ENERGÍA (SEN)

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

INFORME N.° 001-2025

24 DE JUNIO DE 2025

A. INFORMACIÓN GENERAL

❖ ANTECEDENTES

El control interno, de conformidad con el artículo 2 de la Ley Orgánica del Tribunal Superior de Cuentas (TSC), es un: "proceso permanente y continuo realizado por la dirección, gerencia y otros empleados" de las entidades públicas, con el propósito de asistir a los servidores públicos en la prevención de infracciones a las leyes y a la ética, con motivo de su gestión y administración de los bienes nacionales y alcanzar, de conformidad con lo previsto en el artículo 46 de la misma Ley, los objetivos siguientes:

1. Procura la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones y la calidad en los servicios;
2. Proteger los recursos públicos contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal;
3. Cumplir las leyes, reglamentos y otras normas gubernamentales; y,
4. Elaborar información financiera válida y confiable presentada con oportunidad.

❖ OBJETIVOS:

Fomentar la cultura del control interno en las instituciones gubernamentales, en aras del fortalecimiento de la gestión y la aplicación de la normativa emanada por loes entes contralores.

Conocer el real funcionamiento de los componentes, principios y normas de control interno, a través de la aplicación de las políticas, procesos, instructivos, formularios y otros documentos establecidos en la Guía para la implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos en las Instituciones Públicas.

❖ ALCANCE:

La autoevaluación del control interno institucional (AECII), se llevó a cabo en la Secretaría de Estado en el Despacho de Energía tomando como referencia las actividades desarrolladas en el primer trimestre del presente año, enfocado en los siguientes componentes:

- 100-00 COMPONENTE ENTORNO DE CONTROL
- 200-00 COMPONENTE EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS

- 300-00 COMPONENTE ACTIVIDAOES DE CONTROL
- 400-00 COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN
- 500-00 COMPONENTE SUPERVISIÓN

Con el inicio de reuniones desde el 30 de mayo de 2025, para asignar las preguntas a las áreas correspondientes para que facilitaran las evidencias del cumplimiento con el AECII, y Llevándose a cabo la autoevaluación el día 13 de junio del 2025 para medir el avance y ajustando nueva fecha de envío de evidencias para al 24 de junio del 2024.

B. RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNOINSTITUCIONAL.

I. RESULTADO GENERAL DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

Componente	Porcentaje
100-00 Componente Entorno De Control	94%
200-00 Componente Evaluación De Los Riesgos	100%
300-00 Componente Actividades De Control	100%
400-00 Componente Información y Comunicación	100%
500-00 COMPONENTE SUPERVISIÓN	80%
Total	95%

COMITÉ DE CONTROL INTERNO (COCOIN) COCOIN SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO

II. RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL COMPONENTE DE ENTORNO DE CONTROL

100-00 COMPONENTE ENTORNO DE CONTROL	
PCI-TSC/110-00 PRINCIPIO INTEGRIDAD Y VALORES ÉTICOS	
NCI-TSC/111-00 Compromiso y ejemplo de las máximas autoridades y directivos con la ética y protección de los recursos públicos	
4	La MAI aprobó el plan de trabajo del CPEP y conoce los resultados de su ejecución. **(Todas las activades de esta NCI-TSC fueron coordinadas con la Dirección de Probidad y Ética del TSC)**
No se cuenta con evidencia para los apartados de **Existencia, Difusión, Aplicación y Verificación/Mejora**, en vista que el CPEP de la SEN es de recién constitución y el plan de trabajo esta en calidad de borrador	
PCI-TSC/140-00 PRINCIPIO ORGANIZACIÓN, AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD DEFINIDAS	
Se cuenta con procedimientos la mayoría en su versión 3.0, según la guía metodológica GM-DGMA-005, y los restantes están en proceso de actualización, cabe destacar que la versión que se está actualizando está bajo los lineamientos de la guía en mención.	
NCI-TSC/152-03 Convocatoria, selección y contratación del personal	
26	El Directivo responsable de Talento Humano organizó el comité para la selección del personal, responsable de ejecutar la selección y elaborar el informe para la decisión de las autoridades.
No se cuenta con evidencia para los apartados de **Existencia, Difusión, Aplicación y Verificación/Mejora**, en cuanto la organización de un comité para la selección del personal, responsable de ejecutar la selección y elaborar el informe para la decisión de las autoridades.	

III. RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL COMPONENTE EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS.

Se cumple con lo requerido en este componente.

IV. RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL

Se cumple con lo requerido en este componente.

V. RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Se cumple con lo requerido en este componente.

VI. RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL COMPONENTE SUPERVISIÓN

500-00 COMPONENTE SUPERVISIÓN	
PCI-TSC/520-00 EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
NCI-TSC/521 Evaluación independiente realizada por las unidades de auditoría interna	
92	La unidad de auditoría interna de la entidad, observando las normativas aplicables, incluyó en su plan anual de control la realización de evaluaciones del funcionamiento del control interno, elaboró los informes correspondientes y verifica periódicamente el cumplimiento de las recomendaciones.
No se cuenta con evidencia para los apartados de **Existencia, Difusión, Aplicación y Verificación/Mejora**, en cuanto lo concerniente al área de Auditoría Interna, ya que en la actualidad no se cuenta con un Auditor Interno, en ese sentido, la SEN está haciendo gestiones para la contratación de este.	

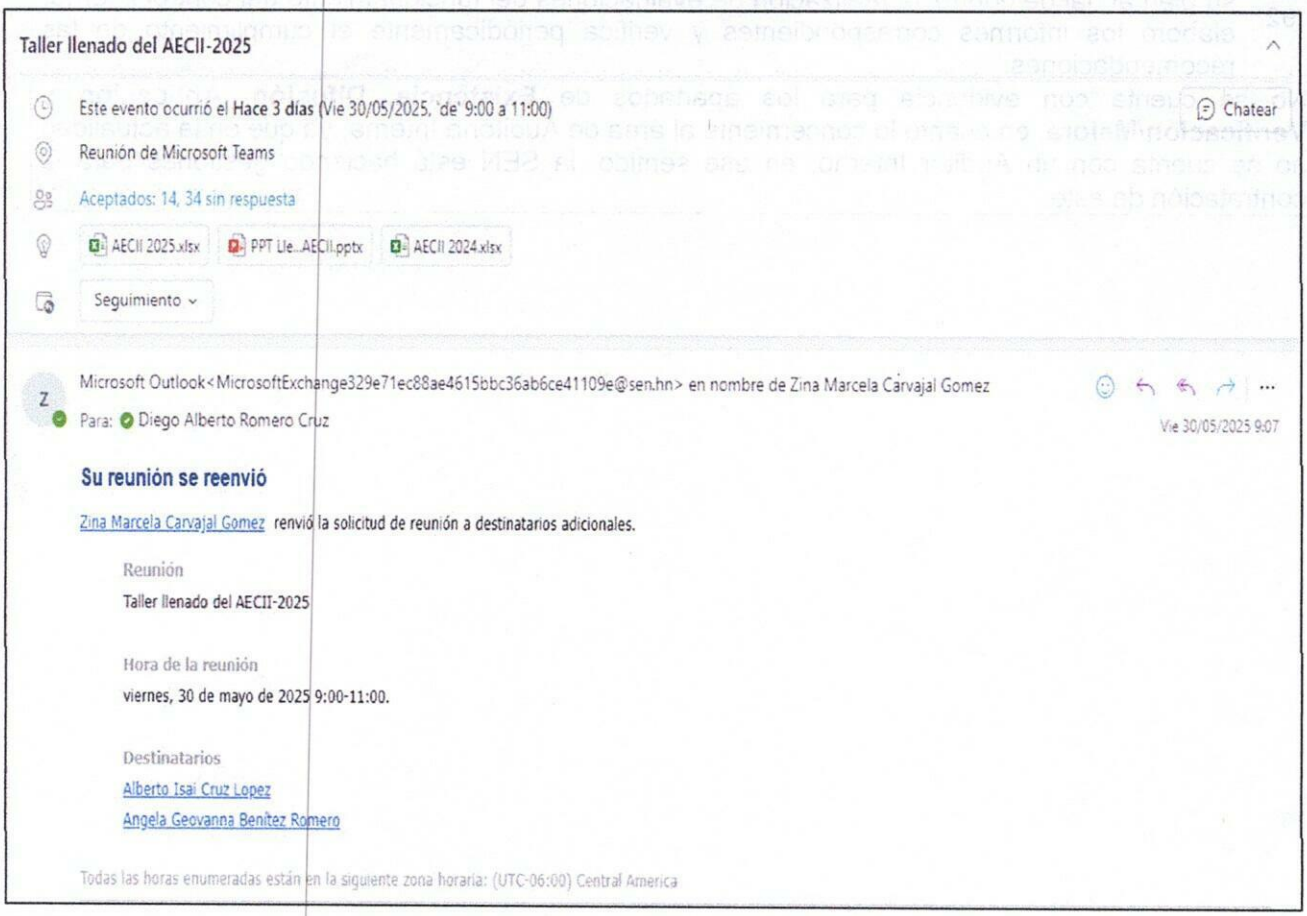
COMITÉ DE CONTROL INTERNO (COCOINV) SECRETARÍA DE ESTADO EN EL D

C. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. Se debe trabajar en un plan de acción para la mejora continua sobre los hallazgos, lo cuales serán socializados con los responsables de las actividades.
2. La SEN está sumamente comprometida en la implementación del Marco Rector Institucional MARCI, en aras de contribuir a la correcta ejecución de las actividades institucionales que se desarrollan.
3. Es preciso hacer una revisión del instrumento en vista que no todas las preguntas aplican a las actividades que desarrolla esta Secretaría de Estado y aun así se nos solicita crear un plan de acción para subsanar.

D. ANEXOS

Ilustración 1: Correo para socializar el llenado del AECII 2025, por modalidad virtual



COMITÉ DE CONTROL INTERNO (COCOIN) COCOIN

Ilustración 2: Lista de asistencia generada por la plataforma Teams del personal que recibió el taller llenado del AECII

Marca temporal	Dirección de correo electrónico	Fecha	Nombre Completo	Cargo	Dirección/Unidad	Correo
30/05/2025 9:08:16	camador@unicah.edu	30/05/2025	Carlos Edgardo Amador Sandoval	Director de Tecnologia	UTI	carlosamador@sen.hn
30/05/2025 9:09:23	alejandradelcid1996@gmail.com	30/05/2025	Alejandra María Delcid Valladares	Analista/Directora Interina	DGEREE	alejandradelcid@sen.hn
30/05/2025 9:30:04	edvin.salas2@gmail.com	30/05/2025	Edvin Fabricio Salas Andara	Analista de Energia Renovable	DGEREE	edvinsalas@sen.hn
30/05/2025 9:36:21	edvin.salas2@gmail.com	30/05/2025	Edvin Fabricio Salas Andara	Analista de Energia Renovable	DGEREE	edvinsalas@sen.hn
30/05/2025 9:37:07	dereckfabricio@gmail.com	30/05/2025	Derek Fabricio Aguilar Zuniga	Analista de Normalizacion Energectica	DGEREE	derekaguilar@sen.hn
30/05/2025 9:37:09	marielamontoyaalvarez@gmail.com	30/05/2025	Lesvi Mariela Montoya	Economista en Energia	DNPEPES	lesvimontoya@sen.hn
30/05/2025 9:37:10	lisbett.reyes@ujcv.edu.hn	30/05/2025	Lisbett Nicole Reyes Romero	Oficial de Personal III	SGRH	nicolereyes@sen.hn
30/05/2025 9:38:15	nicole.anariba@gmail.com	30/05/2025	Nicole Gabriela Anariba Vásquez	Asistente Ejecutiva	Dirección General de Hidrocarburos y Biocombustibles	nicoleanariba@sen.hn
30/05/2025 9:39:06	danielescoto2086@gmail.com	30/05/2025	Daniel Omar Escoto Aguilar	Ing. Electrico	DGEM	danielescoto@sen.hn
30/05/2025 9:39:13	nicole.anariba@gmail.com	30/05/2025	Ronald Agdul Giron	Analista de Suelo	DGEEH	ronaldgiron@sen.hn
30/05/2025 9:40:20	comunicacioninstitucional.sen@gmai	30/05/2025	KEYLAN ALEXA VASQUEZ RODRIGUEZ	OFICIAL DE COMUNICACIONES	UNIDAD DE COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	keylanvasquez@sen.hn
30/05/2025 9:41:06	albertoisaicruz@gmail.com	30/05/2025	Alberto Isai Cruz Lopez	Oficial de Presupuesto	Secretaría General	albertocruz@sen.hn
30/05/2025 9:42:25	emmanuel.pineda91@gmail.com	30/05/2025	Emmanuel David Pineda Matamoros	Guardalmacén 1	SGRMSG	emmanuelpineda@sen.hn
30/05/2025 9:43:36	rubenaguilarra@gmail.com	30/05/2025	Ruben Aguilar	Analista de Seguridad Radiológica	Dirección General de Seguridad Radiológica	rubenaguilar@sen.hn
30/05/2025 9:44:28	jennymoreno@gmail.com	30/05/2025	Jenny Rosibel Moreno Morales	Secretaria Ejecutiva	DGEREE	jennymoreno@sen.hn
30/05/2025 9:45:13	zinamarcelacarvajalgomez@gmail.co	27/07/1977	ZINA MARCELA CARVAJAL GÓMEZ	JEFE DE ARCHIVO	SECRETARIA GENERAL	zinamarcelacarvajalgom
30/05/2025 9:48:23	marielvides@gmail.com	29/05/2025	Helen Marie Vides Cooper	Asiste Ejecutivo	Dirección Nacional de Planeamiento Energético y Política Energ	helenvides@sen.hn
30/05/2025 9:54:40	oscarosortolainez@gmail.com	30/05/2025	Oscar Mauricio Osorto Lainez	Coordinador COCOIN	Unidad de Planificación y Evaluación de la Gestión UPEG	oscarosorto@sen.hn
30/05/2025 9:58:59	d.romerocalidad21@gmail.com	30/05/2025	Diego Alberto Romero Cruz	Planificador 1	UPEG	diegocruz@sen.hn

Ilustración 3: Lista de asistencia de la comunicación de los resultados AECII-2025

Energía	SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE ENERGÍA UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN LISTA DE ASISTENCIA	F-UPEG-002 V. 1.0

Motivo de la Reunión	Comunicación de resultados AECII-2025 (Anexo 55).					
Lugar y fecha	SEN (Tercer Nivel) / 20-06-2025					
Hora de Inicio	09h00	Hora de finalización	10h30	Correlativo	030 / No	2025 / Año

Lista de Asistencia

No	Nombre	Cargo	Direccion/Unidad	Correo electrónico	Firma
1	Josselin Yamileth Torres Reyes	DBA	UTI	yamileth...@sen.hn	
2	Eber Jonan Osorio	Tecnico Informatico	UTI	eberosorio@sen.hn	
3	Chris Sebastian Rosales	Practicante	UTI	Rosaleschris@unitec.edu	
4	Keylan Alexa Vasquez	Oficial de M y Comunicaciones	UCI	keylanvasquez@sen.hn	
5	Zina Marcela Carvajal Gómez	Jefe de Archivo	AG	zinacarvajal@sen.hn	
6	Helen Vides Cooper	Asistente Vocal II Ejecutivo / CEPEP	DNPEPES/CEPEP	helenvides@sen.hn	
7	Melyn Samahi Cruz S.	Contador I	SGP	melyncruz@sen.hn	
8	Nanci Paola Godoy Barraza	Oficial compilador	SGRATEG	nancigodoy@sen.hn	
9	Diego Alberto Romero Cruz	Planificador UPEG	UPEG	diegocruz@sen.hn	
10	Oscar Osorto Lainez	Directora / Coordinador COCOIN	UPEG	oscarosorto@sen.hn	

Nota : En caso de ser necesario se pueden utilizar hojas adicionales

COMITÉ DE CONTROL INTERNO (COCOIN) SECRETARÍA DE ESTADO EN EL D