



Agencia Hondureña  
de Aeronáutica Civil  
Gobierno de la República



COORDINACIÓN COCOIN  
MARZO 2023

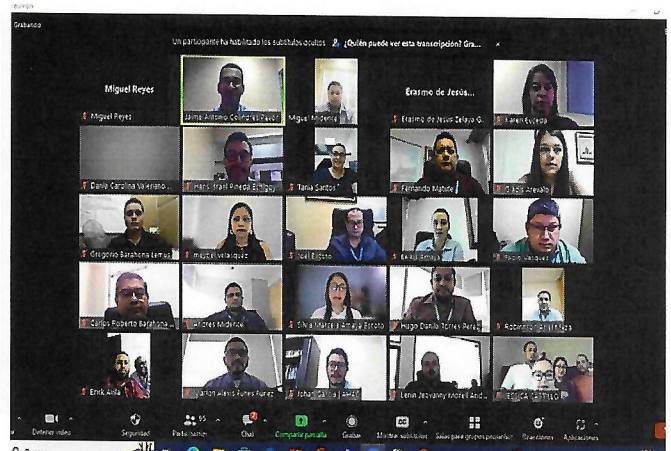
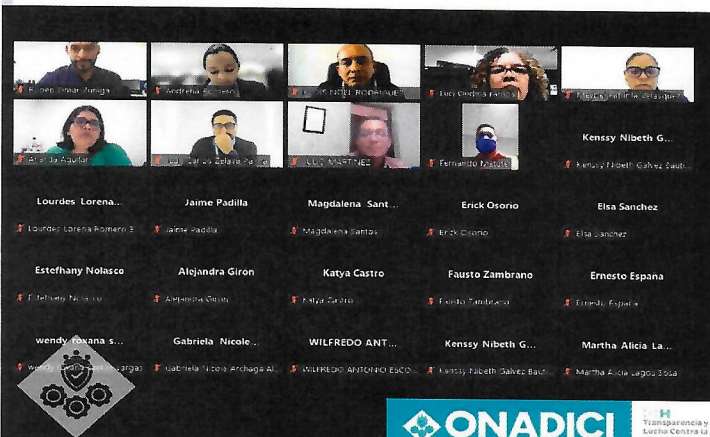
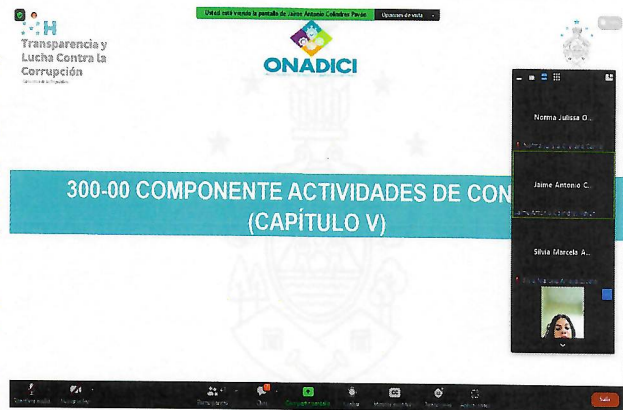
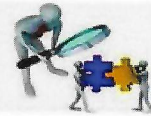
# BOLETIN TRIMESTRAL COCOIN-AHAC

## ACTIVIDADES REALIZADAS PRIMER TRIMESTRE CONTROL INTERNO

## Control Interno

En dicho boletín se destacan algunas actividades establecidas en el Plan Anual de Trabajo del presente año fiscal 2023.

Continuando con el proceso de Implementación del Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI), El día viernes 10 de marzo del presente año, el Comité de Control Interno Institucional, así como el personal de nuestra **Institución Agencia Hondureña de Aeronáutica Civil**, ha participado en las capacitaciones que realiza la **Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI)**, impartidas por el equipo técnico de capacitadores de la misma, en la cual explicaron sobre los procedimientos a seguir en los componentes de Actividades de Control, que son necesarias para mitigar los riesgos establecidos, como la información y comunicación es fundamental para que se de el control interno y así poder identificar, investigar y comprender los Riesgos potenciales a los que se enfrentan las instituciones, además documentar los procedimientos en todas las áreas de la institución. Así mismo, como establecer la adhesión institucional al uso de la tecnología, estableciendo actividades de control relevantes sobre los procesos de gestión de seguridad, así mismo, establecer actividades de control en los procesos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías, atribuciones y responsabilidad del comité de probidad y ética pública y procedimientos para su funcionamiento, planes de talento humano, normativas de gestión de talento humano, remuneraciones de acuerdo con la estructura de la organización, resultados de los procesos de selección del personal, etc. Así como la explicación del llenado mínimo de las diferentes plantillas del componente actividades de control.





Agencia Hondureña  
de Aeronáutica Civil  
Gobierno de la República

COORDINACIÓN COCOIN  
MARZO 2023

# BOLETIN TRIMESTRAL COCOIN-AHAC



## ACTIVIDADES REALIZADAS PRIMER TRIMESTRE CONTROL INTERNO

## Control Interno



Transparencia y Lucha Contra la Corrupción

ONADICI

HONDURAS

### Estructura del MARCI

400-00 COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN			
PRINCIPIOS	TÍTULO	CÓDIGO	NORMAS DE CONTROL INTERNO
PCI-TSC/410-00 Información Relevante y Accesible		NCI-TSC/411-00	Identificación de requerimientos de información
		NCI-TSC/412-00	Captar datos internos y externos y transformar en información de calidad
		NCI-TSC/413-00	Archivo Institucional
PCI-TSC/420-00 Comunicación Interna de la Información		NCI-TSC/421-00	Comunicar la información a todos los niveles de la organización incluyendo líneas de comunicación independientes
		NCI-TSC/422-00	Información interna mínima que se debe comunicar
PCI-TSC/430-00 Comunicación Externa de la Información		NCI-TSC/431-00	Comunicación con la ciudadanía y otras instituciones
		NCI-TSC/432-00	Información externa mínima que se debe comunicar

Transparencia y Lucha Contra la Corrupción

ONADICI

HONDURAS

### 300-00 Componente Actividades de Control

Aspectos clave:

Para los riesgos que no tengan controles en funcionamiento, se deben diseñar controles mediante políticas, normativas, procedimientos, instructivos u otros medios, que deben estar contenidos en un plan de mitigación que tendrán como mínimo la siguiente información:

Identificación del objetivo	Descripción del riesgo	Categoría del riesgo Residual	Controles establecidos para su mitigación
Responsable de su implementación	Recursos Necesarios	Fecha de inicio y finalización	Indicadores y medios de Verificación

Transparencia y Lucha Contra la Corrupción

ONADICI

HONDURAS

### Estructura del MARCI (II)

PRINCIPIO	TÍTULO	CÓDIGO	NORMAS DE CONTROL INTERNO
PCI-TSC/330-00 Establecimiento de Controles a través de Políticas, Procedimientos y otros medios		NCI-TSC/331-00	Políticas y procedimientos para implementar actividades de control
		NCI-TSC/332-00	Controles para mitigar riesgos inherentes más frecuentes (Esta norma se desarrolla a través de 25 normas detalladas)
		NCI-TSC/332-01	Indicadores de eficiencia, eficacia, economía
		NCI-TSC/332-02	Informes de cumplimiento
		NCI-TSC/332-03	Supervisión continua
		NCI-TSC/332-04	Distrito oportuno de vacaciones
		NCI-TSC/332-05	Rotación de funciones
		NCI-TSC/332-06	Cautiones y fianzas
		NCI-TSC/332-07	Acceso restringido
		NCI-TSC/332-08	Determinación, recaudación y custodia de los ingresos
		NCI-TSC/332-09	Control previo al gasto: pre compromiso, compromiso, devengado y pago
		NCI-TSC/332-10	Autoridad y responsabilidad delimitada por escrito
		NCI-TSC/332-11	Documentos uniformes con numeración, prestabilidad y secuencial
		NCI-TSC/332-12	Separación de funciones incompatibles
NCI-TSC/332-13	Proceso precontractual, contractual, registro de proveedores, ejecución, recepción, distribución y uso		

Transparencia y Lucha Contra la Corrupción

ONADICI

HONDURAS

### Aspectos claves del Principio Diseño e Implementación de Controles para Mitigar los Riesgos

- Diseñar e implementar controles que cumplan disposiciones legales
- Se adapten a las características de la organización y sus procesos
- Se adapten a los recursos disponibles
- Se debe considerar siempre la relación costo/beneficio

**Puntos Mínimos para la Autoevaluación y la Evaluación Independiente**

- Documentos que vinculan las actividades de control con los objetivos y los riesgos residuales; y,
- Plan de mitigación de los riesgos (NCI-TSC/311-00)

ONADICI

Transparencia y Lucha Contra la Corrupción

Actividades de control que pueden ser útiles para la institución:

- Administración del capital humano
- Restricciones de acceso a recursos y registros
- Documentación y formalización apropiada de las transacciones
- Controles físicos sobre los activos y bienes vulnerables
- Segregación de funciones
- Rendición de cuentas sobre éstos
- Registro de transacciones con exactitud y oportunidad, etc.

ACTIVIDADES DE CONTROL - MARCO RECTOR DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

Tribunal Superior