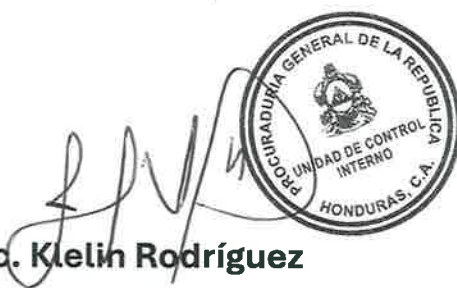




## **PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

### **Informe de Autoevaluación del Control Interno Institucional**

**Informe N° 001-2025**



**Lic. Klelin Rodríguez**

**Coordinadora del Comité de Control Interno Institucional**

**Tegucigalpa, M.D.C. 24 de junio de 2025**

**CONTENIDO DEL INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL****A. INFORMACIÓN GENERAL****I. ANTECEDENTES**

La auto evaluación del Control Interno Institucional aplicada a los servidores públicos de las áreas administrativas de la PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, esta se realizó de manera presencial durante el mes de junio del 2025, mediante un cuestionario de las nuevas guías del MARCI dirigido a las jefaturas de la institución a nivel central, donde esta actividad fue aprobada en el plan anual de trabajo del COCOIN-PGR.

**II. OBJETIVOS**

Identificar el 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.

Presentar recomendaciones para fortalecer el control interno, con base en los resultados de la AECII.

**III. ALCANCE**

La aplicación de la AECII abarca las dependencias administrativas de la institución con la aplicación de los cinco componentes de control que abarca el Marco Rector de Control Interno, en el cual se busca priorizar en la identificación según la calificación el estado en que se encuentran los procesos de control establecidos en la institución con el enfoque de la mejora continua de los mismos.

**B. RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL****I. RESULTADO GENERAL DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**

La calificación de la autoevaluación del control interno institucional es de: **94.63%**

Cuadro I

| COMPONENTE                    | RESULTADO (PORCENTAJE) |
|-------------------------------|------------------------|
| 1. Entorno de Control         | 91.14%                 |
| 2. Evaluación de los Riesgos  | 94.00%                 |
| 3. Actividades de Control     | 98.00%                 |
| 4. Información y Comunicación | 90.00%                 |
| 5. Supervisión                | 100.00%                |
| 6. TOTAL                      | 94.63%                 |

|  |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                               |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p style="text-align: center;"><b>PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA</b></p> <p style="text-align: center;"><b>CONTENIDO DEL INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL</b></p> | <p style="text-align: center;"><b>NCI-TSC/531-00</b></p> <p style="text-align: center;">Formulario 56 PGR</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

| N° | Hallazgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Causa                                                                                                                                                                                                                                |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | <p>(06) Falta de supervisión de manera permanente sobre la conducta ética de los servidores públicos a su cargo y elaboran reportes para conocimiento de la autoridad competente, cuando sea necesario.</p> <p>(En la Norma NCI-TSC/152-06 Evaluación del desempeño, retención, promoción y sanción, se contempla la inclusión del comportamiento ético de los servidores públicos).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>A la fecha la institución no ha concluido con la aplicación del proceso de aplicación de la evaluación del desempeño a nivel nacional debido a la carga laboral y la dificultad del desplazamiento a las oficinas regionales.</p> |
| 2  | <p>(20) Falta de elaboración y/o actualización los procesos a su cargo utilizando el modelo de gestión por procesos.</p> <p>(Para la gestión procesos se desarrolla como mínimo la siguiente información en las respectivas fichas: encabezado: Nombre y logo de la entidad; código o identificación del proceso; macroproceso, proceso, subproceso; número de la versión y fecha; disposiciones legales y otras normativas; objetivo; alcance; proveedores; insumos / entradas; actividades, responsables, periodicidad, recursos, volumen (cuando aplica); riesgos y productos intermedios; productos finales / salidas; flujograma; indicadores; clientes internos; clientes externos; seguimiento; planes de difusión; y, firmas y fechas de elaboración, revisión y aprobado).</p> | <p>A la fecha la Unidad de Modernización se encuentra en proceso de elaboración y actualización de los procesos de la Institución conforme al Plan Anual de Trabajo de la Unidad.</p>                                                |
| 3  | <p>(31) Falta de Aplicación del proceso de evaluación del desempeño de los servidores públicos y supervisa que se aplique con objetividad y transparencia.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>A la fecha la institución no ha concluido con la aplicación del proceso de aplicación de la evaluación del desempeño a nivel nacional debido a la carga laboral y la dificultad del desplazamiento a las oficinas regionales.</p> |
| 4  | <p>(32) Falta de Consolidación de los resultados de la evaluación de desempeño, analiza con los directivos y somete a aprobación de la MAE y la MAI para las decisiones que correspondan, tales como promociones y aplicación de acciones correctivas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>A la fecha la institución no ha concluido con la aplicación del proceso de aplicación de la evaluación del desempeño a nivel nacional debido a la carga laboral y la dificultad del desplazamiento a las oficinas regionales.</p> |

III. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS

|   |                                                                              |                                                                                                                                                                                       |
|---|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | <p>(39) No se cuenta con una metodología para la gestión de los riesgos.</p> | <p>A la fecha la Unidad de Modernización se encuentra en proceso de elaboración y actualización de los procesos de la Institución conforme al Plan Anual de Trabajo de la Unidad.</p> |
|---|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

IV. RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                       |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6 | <p>(76) No se cuenta un proceso así como los documentos para la recepción, custodia, registro, utilización, traspaso, préstamo, enajenación, baja, conservación y mantenimiento, medidas de protección y seguridad, levantamiento o verificación de inventarios, y elaboración de informes sobre existencias, vencimientos, caducidad, posible deterioro, y otra información relevante, de los bienes de larga duración, así como para la venta y consumo. Estas disposiciones también aplican para donaciones recibidas, con las adecuaciones que deban realizarse, por sus condiciones especiales para la valoración y registro. Adicionalmente, establece que el acceso a las instalaciones en las que se custodian los bienes es restringido.</p> | <p>A la fecha la Unidad de Modernización se encuentra en proceso de elaboración y actualización de los procesos de la Institución conforme al Plan Anual de Trabajo de la Unidad.</p> |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                  |                       |
|--|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|  | <b>PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA</b>                                      | <b>NCI-TSC/531-00</b> |
|  | <b>CONTENIDO DEL INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL</b> | Formulario 56 PGR     |

V. RESULTADO DE LA AUTOEVALUACIÓN DEL COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

|   |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7 | (86) No se cuenta con un proceso para la gestión del archivo de la entidad, que incluya los documentos que contienen información interna y externa, asegurando su disponibilidad oportuna, así como, su seguridad y conservación. | A la fecha la Unidad de Modernización se encuentra en proceso de elaboración y actualización de los procesos de la Institución conforme al Plan Anual de Trabajo de la Unidad. |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

C. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Conclusión

La Aplicación del control interno se ve reflejado de manera efectiva en la realización de las actividades, procesos y procedimientos de la institución, sin embargo, la PGR esta comprometida en alcanzar la mejora continua en los procesos por medio de los controles aplicados segun el MARCI.

Recomendación

Se recomienda a cada responsable evaluado durante este proceso fortalecer la aplicación de controles internos, aplicando los lineamientos establecidoe en el MARCI con el enfoque en los cinco componentes de control con el fin de identificar puntos de mejora en cada proceso.

D. ANEXOS