



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

Fecha:

04 Diciembre de 2025

índice

índice	2
1. Introducción	3
2. Objetivos.....	3
3. Actividades realizadas	4
4. Resultados	18
5. Conclusiones.....	19
6. Recomendaciones	19
7. Anexos	20

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 anual 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 y 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, eficacia, economía, transparencia y cuidado del ambiente y 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 del Marco Rector de Control Interno (MARCI)	Cumplimiento del Marco Rector Institucional del Control Interno.	16 de enero de 2025	Máxima Autoridad Institucional	https://www.cree.gob.hn/acta-de-compromiso-para-implementacion-anexo-1-marci-cree-2025/
Acta de Juramentación COCOIN-CREE	Juramentación de los miembros del Comité de Control Interno Institucional.	16 de enero de 2025	Máxima Autoridad Institucional	https://www.cree.gob.hn/acta-de-compromiso-y-juramentacion-anexo-2-marci-cree-2025/
Reglamento Interno COCOIN-CREE	Normas y procedimientos para la organización y función del COCOIN.	16 de enero de 2025	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/reglamento-firmado-cocoin-2025/

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	Aprobación de las políticas institucionales para guiar permanentemente la promulgación de reglamentos, procesos, instructivos y otras normativas.	16 de enero, 2025	Máxima Autoridad	https://www.cree.gob.hn/politicas-institucionales-firmas-y-selladas-cree-2025/
Plan Anual de Trabajo COCOIN-CREE	Planificación de la realización de los productos COCOIN-CREE.	13 de febrero de 2025	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/plan-anual-de-trabajo-cocoin2025-actualizado/
Anexo 7 Ficha de Indicador	Elaboración de informes de cumplimiento con los indicadores establecidos.	13 de febrero de 2025	DPDI	7. Ficha de Indicador subsanacion 03262025.pdf
Anexo 9 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.	13 de febrero de 2025	Talento Humano	https://www.cree.gob.hn/plan-de-necesidades-de-personal2025/

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
Anexo 19 Plan anual de capacitaciones	Planificación de capacitaciones por las direcciones del personal de la CREE.	13 de febrero de 2025	Talento Humano	https://www.cree.gob.hn/plan_capacitaciones2025/
Anexo 36 Plan anual de vacaciones	Planificación de vacaciones por las direcciones del personal de la CREE.	13 de febrero de 2025	Talento Humano	https://www.cree.gob.hn/plan-anual-de-vacaciones2025/
Anexo 37 Registro de Cauciones y Fianzas	Elaboración y actualización del registro de cauciones y fianzas de los servidores públicos que por la naturaleza de su cargo deben cumplir con este requisito.	13 de febrero de 2025	Financiero Administrativo	https://www.cree.gob.hn/anexo-37-registro-de-cauciones-y-fianzas/
Copia del Documento de Creación del Comité de Probidad y Ética	Promover una cultura de probidad y ética al interior de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica.	13 de febrero de 2025	Comité de Probidad y Ética	https://www.cree.gob.hn/wp-content/uploads/2019/02/Creaci%C3%B3n-Comit%C3%A9-de-Probidad-y-%C3%89tica-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 trabajo del Comité de Probidad y Ética pública aprobado por el Tribunal Superior de Cuentas (TSC) (Nota Aclaratoria).	Planificación de las actividades a realizar por el Comité de Probidad y Ética pública	13 de febrero, 2025	Comité de Probidad y Ética	https://creehn-my.sharepoint.com/:b:/g/personal/l/Imejia_cree_gob_hn/EVnmhUtkOANHnbDFFv0dQq0Bw99_SGGISFVROnYTu1vdgQ?e=kraSy1
Creación, diseño, desarrollo y actualización de un apartado en la página web para el Comité de Probidad y Ética Pública (CPEP).	Actualización continua del apartado con la información pertinente.	13 de febrero, 2025	DPCG	https://www.cree.gob.hn/creacion-diseno-desarrollo-y-actualizacion-de-un-apartado-en-la-pagina-web-para-el-comite-de-probidad-y-etica-publica-cpep/
Creación, diseño, desarrollo y actualización del apartado COCOIN en página web para el Comité de Control Interno Institucional (COCOIN)	Actualización continua del apartado con la información pertinente.	13 de febrero, 2025	DPCG	https://www.cree.gob.hn/evidencia-cocoin-creacion-diseno-desarrollo-y-actualizacion-de-apartado-en-pagina-web-para-cocoin/
Instructivo y Metodología para el tratamiento de denuncias y su seguimiento	Dar a conocer el procedimiento para la exposición de una denuncia por parte de un colaborador, y posteriormente recoger e investigar la misma por el Comité de Probidad y Ética de la CREE.	13 de febrero, 2025	Comité de Probidad y Ética	https://www.cree.gob.hn/instructivo-y-metodologia-para-el-tratamiento-de-denuncias-y-su-seguimiento/

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 anual de rotación de personal	Facilitar las sustituciones y la identificación de posibles errores o irregularidades.	06 marzo, 2025	Talento Humano	https://www.cree.gob.hn/plan_rotaciondepersonal2025-1/
Plan anual de viáticos y gastos de viaje	Elaboración de las políticas de viáticos y gastos de viaje con sus reglas y procedimientos para otorgar y liquidar viáticos, otros gastos de viaje y gastos de representación dentro y fuera del país.	06 marzo, 2025	Dirección Financiera Administrativa	https://www.cree.gob.hn/plan-de-viaticos-2025-1/
Anexo 43: Mantenimiento y conservación de los bienes.	Elaboración de procedimientos que permiten implantar programas de mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes de larga duración.	06 Marzo, 2025	Dirección Financiera Administrativa	https://www.cree.gob.hn/43-mantenimiento-y-conservacion-de-los-bienes-cree/
Plan de mantenimiento de bienes de larga duración	Lineamientos y procedimientos para realizar el mantenimiento preventivo y correctivo de dichos bienes.	06 Marzo, 2025	Dirección Financiera Administrativa	https://www.cree.gob.hn/plan-de-mantenimiento-de-bienes-2025-1/

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 Comunicaciones	Comunicar la información a todos los niveles de la organización incluyendo líneas de comunicación independiente.	06 de Marzo, 2025	Dirección de Comunicaciones	https://www.cree.gob.hn/plan-estrategico-de-comunicaciones-cree-2025/
Anexo 32 Plan de Tecnología, Información y Comunicaciones (TIC)	Identificación, planificación y análisis de la aplicación de las tecnologías de la información en la CREE.	06 de Marzo, 2025	Unidad de Innovación y Tecnología	https://www.cree.gob.hn/politicas-institucionales-firmas-y-selladas-cree-2025/
Anexo 48 Registro y Control de Garantías	Informar el tipo y cobertura de las garantías entregadas por contratistas u otros vinculados con la institución.	06 de Marzo, 2025	Dirección Financiera Administrativa	https://www.cree.gob.hn/48-registro-y-control-de-garantias/
Declaración jurada de conflictos de intereses / Personal Clave de la Gerencia Administrativa	Llenado de la declaración jurada de no tener conflictos de interés por el personal clave de la Gerencia Administrativa.	06 de Marzo, 2025	COCOAIN-CREE / Comité Probidad y Ética	https://www.cree.gob.hn/declaracion-jurada-no-conflicto-de-intereses-unificado/

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
Anexo 34 Actividades de control relevantes sobre los procesos de adquisición desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	Disposiciones para la adquisición, desarrollo y mantenimiento de tecnologías.	06 Marzo, 2025	Dirección Financiera Administrativa / Unidad de Innovación y Tecnología	https://www.cree.gob.hn/anexo-34-actividades-de-control-desarrollo-y-mant-tecnologia/
Plan de mantenimiento preventivo y/o correctivo de la infraestructura tecnológica.	Establecer un inventario detallado y preciso del equipo tecnológico de la institución con el fin de mantener un control actualizado que permita gestionar eficientemente dichos activos.	06 Marzo, 2025	Dirección Financiera Administrativa / Unidad de Innovación y Tecnología	https://www.cree.gob.hn/plan-de-mantenimiento-de-bienes-2025-1/
Presentación, actualización y subsanación a la elaboración de manuales de procesos y procedimientos de todas las áreas de la institución	Actualización de los manuales de procesos en seguimiento al Oficio No. STLCC-ONADICI-645-03-2025	01 Abril, 2025	COCOIN-CREE / DPCG	Oficio No. CREE-177-2025 Oficio No. CREE-177-2025 En seguimiento al Oficio No. STLCC-ONADICI-645-03-2025 relacionado al plan de trabajo y diagnóstico Manual de Procesos CREE.pdf
Boletín de Promoción del Control Interno Institucional I	Muestra las actividades realizadas en el primer trimestre por el Comité de Control Interno Institucional.	25 Abril, 2025	Dirección de Comunicaciones	https://www.cree.gob.hn/cocoin-boletin-informativo-1er-trimestre-2025/

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
Anexo 62 Informe trimestral de seguimiento de las recomendaciones	Implementar las recomendaciones para mejorar el control interno institucional mediante la aplicación de acciones correctivas identificadas en el seguimiento de las recomendaciones.	25 Abril, 2025	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/anexo-62-informe-de-seguimiento-recomendaciones-fd-firmado-pdf-cocoin/
Visita de mejora continua I Componente 100-00 Entorno de Control PCI-TSC/150-00 Principio Gestión del Talento Humano con base en las competencias profesionales (NCI-TSC/151-00, NCI-TSC/15201 AL 15209	Prevenir e identificar oportunamente errores, irregularidades y asegurar la rendición de cuentas con oportunidad y transparencia.	09 de Mayo, 2025	COCOIN-CREE / DTH / ONADICI	https://acrobat.adobe.com/id/urn:aaid:sc:VA6C2:029188d8-e712-43f7-8e72-24899e583de5
Anexo 25 Plan de Gestión de Riesgos	Elaboración de un plan para la gestión de riesgos.	05 de Mayo, 2025	Directivos CREE	Oficio No. CREE.167-2025 en respuesta al Oficio No. STLCC-1036-04-2025 Oficio No. CREE-167-2025 Respuesta a Oficio No. STLCC-1036-04-2025 Ref. anexo 25 plan de gestión 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 Contingencias y Recuperación de Desastres	Elaboración de un plan de contingencias para prevenir desastres y proteger los bienes y vidas humanas.	08 de Julio, 2025	Dirección Financiera Administrativa	Plan de contingencias institucional 2025 con firmas.pdf
Anexo 27 Matriz para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos	Elaboración de la Matriz para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos.	En proceso de elaboración y actualización	Directores CREE	Oficio No. CREE-177-2025 Y Nota Aclaratoria Oficio No. CREE-177-2025 En seguimiento al Oficio No. STLCC-ONADICI-645-03-2025 relacionado al plan de trabajo y diagnóstico Manual de Procesos CREE.pdf Nota Aclaratoria Anexo 31 Plan de mitigación de riesgos y matrices de riesgos.pdf
Anexo 30 Mapa Consolidado de los Riesgos.	Elaboración del Mapa Consolidado de los Riesgos.	En proceso de elaboración y actualización	Directores CREE	Oficio No. CREE-177-2025 Y Nota Aclaratoria Oficio No. CREE-177-2025 En seguimiento al Oficio No. STLCC-ONADICI-645-03-2025 relacionado al plan de trabajo y diagnóstico Manual de Procesos CREE.pdf Nota Aclaratoria Anexo 31 Plan de mitigación de riesgos y matrices de riesgos.pdf
Anexo 55 Acta de Comunicación de los resultados de la Autoevaluación del Control Interno	Elaboración del Acta de Comunicación de los resultados de la Autoevaluación.	24 de Junio, 2025	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/anexo-55-acta-de-comunicacion/

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
Anexo 56 Informe de Autoevaluación del Control Interno Institucional	Evaluación de los componentes del control interno y comunicar los resultados al Comité de Control Interno Institucional.	24 de Junio, 2025	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/a56-informe-de-autoevaluacion-01-cocoin-2025/
Anexo 59 Nota de envío del informe de Autoevaluación del Control Interno Institucional	Notificar a la Máxima Autoridad el informe de la autoevaluación del Control Interno Institucional.	24 de Junio, 2025	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/anexo-59-nota-envio-del-informe/
Anexo 57 Plan para el cumplimiento de las recomendaciones	Elaboración del plan para el cumplimiento de las recomendaciones.	24 de Junio, 2025	COCOIN-CREE	https://www.cree.gob.hn/a57-plan-para-el-cumplimiento-de-las-recomendaciones/
Anexo 31 Plan de mitigación de los riesgos	Elaboración del Plan de mitigación de los riesgos.	En proceso de elaboración y actualización	Directores CREE	Oficio No. CREE-177-2025 Y Nota Aclaratoria Oficio No. CREE-177-2025 En seguimiento al Oficio No. STLCC-ONADICI-645-03-2025 relacionado al plan de trabajo y diagnóstico Manual de Procesos CREE.pdf Nota Aclaratoria Anexo 31 Plan de mitigación de riesgos y matrices 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
Anexo 7 Ficha de indicador	Elaboración de la ficha de indicador para monitoreo de la ejecución de los planes y su resultado.	14 de Julio, 2025	Directores CREE	2. Componente Entorno de Control final.xlsx
Boletín de Promoción del Control Interno Institucional II Trimestre	Elaboración, revisión y publicación del Boletín de Promoción del Control Interno Institucional.	14 de Julio, 2025	Dirección de Comunicaciones	Copia de COCOIN - Boletín Informativo 2do TRIMESTRE 2025
Anexo 35 Informe de cumplimiento de la Planificación Institucional (PEI,POA)	Elaborar el informe de cumplimiento de la planificación institucional.	14 de Julio, 2025	DPCG	Anexo-35.Informe-de-Cumplimiento.pdf
Anexo 33 Actividades de control relevantes sobre los procesos de gestión de seguridad	Actividades de control relevantes sobre los procesos de gestión de seguridad.	15 de Julio, 2025	Unidad de Innovación y Tecnología	4. Componente Actividades de Control final.xlsx

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
Informe semestral de actividades realizadas del cumplimiento del Plan Anual de Trabajo	Elaboración del Informe semestral de actividades realizadas del cumplimiento del Plan Anual de Trabajo.	16 de Julio, 2025	COCOIN-CREE	Informe-semestral-de-las-Actividades.pdf
Informe semestral de monitoreo y evaluación al cumplimiento del PACC (I) (incluir todas las modalidades de compra)	Elaboración del Informe Semestral de Monitoreo y Evaluación al cumplimiento del PACC (I) (incluir todas las modalidades de compra)	16 de Julio, 2025	Dirección Financiera Administrativa	1er-Informe-semestral-de-monitoreo-y-evaluación-al-cumplimiento-del-PACC-2025.pdf
Informe de cumplimiento de la Guía de Control Interno de Buenas Prácticas para el fomento, desarrollo e inclusión de personas con discapacidad en el Sector Público	Elaboración de Oficio con la justificación de no contar con personas con discapacidad.	25 de Agosto, 2025	Dirección de Talento Humano	https://datanext.cree.gob.hn:5001/cree/sharing/c7Gh3AxtU
Anexo 38 Determinación, recaudación y custodia de los ingresos	Llenado del anexo 38	01 de Septiembre, 2025	Dirección Financiera Administrativa	https://datanext.cree.gob.hn:5001/cree/sharing/0hf0TbjI

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
Informe de actividades realizadas relacionadas con el cuidado del ambiente	Charla sobre cambio climático. Actividad permanente de reciclaje.	17 de septiembre, 2025	Comité de Probidad y Ética	Informe-de-actividades-cuidado-del-ambiente.pdf
Informe de seguimiento del plan de acción 2024 sobre la constatación física de la existencia y funcionamiento del archivo institucional	Elaboración del Informe de Seguimiento del Plan de acción 2024 sobre la constatación física de la existencia y funcionamiento del archivo institucional	09 Octubre, 2025	Directores CREE	Informe-de-seguimiento-archivo-institucional_CREE2025.pdf
Boletín de Promoción del Control Interno Institucional III Trimestre	Elaborar, revisar y publicar el Boletín de Promoción del Control Interno Institucional.	11 de Octubre, 2025	Dirección de Comunicaciones	III trimestre cocoin boletin
Manual de Procesos de todas las áreas de la institución.	Elaboración y actualización de manuales de procesos de todas las áreas de la institución.	13 de octubre, 2025	Directores CREE	https://datanext.cree.gob.hn:5001/cree/sharing/4VGqwXuGH

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
Anexo 60 Seguimiento individual de las recomendaciones del AECII 2025	Llenado del anexo 60 seguimiento individual de las recomendaciones por las direcciones CREE.	03 Noviembre, 2025	COCOIN-CREE	https://datanext.cree.gob.hn:5001/cree/sharing/WQqbZYeDi
Anexo 61 Instructivo para la aplicación para el anexo 60 seguimiento individual de las recomendaciones	Análisis del Anexo 61 Instructivo para la aplicación para el anexo 60 seguimiento individual de las recomendaciones.	03 Noviembre, 2025	COCOIN-CREE	https://datanext.cree.gob.hn:5001/cree/sharing/IWggilyQ0
Anexo 62 Informe de seguimiento de las recomendaciones de AECII 2025	Elaboración del Informe de seguimiento de las recomendaciones de AECII 2025	03 Noviembre, 2025	COCOIN-CREE	https://datanext.cree.gob.hn:5001/cree/sharing/vZIBhAlaD
IV Boletín de Promoción del Control Interno Institucional NCI-TSC/421-00	Elaboración, revisión y publicación del Boletín de Promoción del Control Interno Institucional.	21 Noviembre, 2025	Dirección de Comunicaciones	COCOIN - Boletín Informativo IV TRIMESTRE 2025

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
Informe anual de actividades realizadas del cumplimiento del Plan Anual de Trabajo NCI-TSC/421-00	Elaboración del Informe anual de actividades realizadas del cumplimiento del Plan Anual de Trabajo	05 de diciembre, 2025	COCOIN-CREE	Pendiente carga en página web y posteriormente agregar el link para solicitar la carga en drive ONADICI-CREE.
Informe de monitoreo y evaluación al cumplimiento del PACC (II) (incluir todas las modalidades de compra)	Elaboración del informe semestral de monitoreo y evaluación al cumplimiento del PACC (II) (incluir todas las modalidades de compra)	05 de diciembre, 2025	Dirección Financiera Administrativa	https://datanext.cree.gob.hn:5001/cree/sharing/hcS2IMrMa
Anexo 35 Informe de cumplimiento de la Planificación Institucional (PEI, POA) NCI-TSC/332-02	Elaboración del informe de cumplimiento de la planificación institucional	05 de diciembre, 2025	DPCG	https://datanext.cree.gob.hn:5001/cree/sharing/IQItT3di3

4. Resultados

Cada uno de los productos elaborados, son una muestra de la buena organización 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, quienes 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 eficiencia, la eficacia, la economía, el cuidado

del ambiente, el buen uso de los recursos públicos y la transparencia a fin de prevenir e identificar irregularidades y actos de corrupción.

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, y demás normativas, 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

Para dar seguimiento al Plan Anual de Trabajo de los Comité de Control Interno de las instituciones y seguir con la implementación del Marco Rector de Control Interno de los Recursos Públicos (MARCI) en las instituciones del sector público de Honduras, se recomienda que se continúe solicitando este tipo de informes para lograr las metas establecidas por parte de ONADICI así como los objetivos del MARCI, aplicando los componentes, principios y normas de control interno para alcanzar la mejora continua con el liderazgo de las máximas autoridades y la participación de todos los servidores públicos de las instituciones de todo el país.

7. Anexos



	COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA	Formulario I CREE
ACTA DE COMPROMISO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL MARCO RECTOR INSTITUCIONAL DE LOS RECURSOS PÚBLICOS (MARCI)		

ACTA N°.1

LUGAR Y FECHA: Tegucigalpa, M.D.C. dieciséis (16) de enero de dos veinticinco (2025).

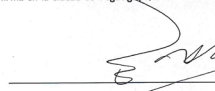

La Máxima Autoridad Institucional de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE), que firma el final de este documento, Abg. Rafael Virgilio Padilla expresa su compromiso de liderar y apoyar, de manera directa y recurrente, la implementación del Marco Rector de Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) Institución Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE), a través de nuestro ejemplar cumplimiento de la Constitución, las leyes, reglamentos, los componentes, principios, normas de control interno, el Manual para la Implementación del MARCI y otras normativas relacionadas.

El MARCI que se adopta mediante esta Acta, permitirá el logro de los objetivos de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE), con ética, eficiencia, economía, cuidado del ambiente y transparencia; protegerá los recursos humanos, financieros, tecnológicos y cualquier otro recurso contra pérdida, uso indebido o despilbarro; prevendrá e identificará oportunamente errores o irregularidades; y, proveerá de información para la aplicación de acciones correctivas.

Suscribo, y también me comprometo a facilitar los procesos de difusión y capacitación del MARCI y a estimular, con nuestro ejemplo, la implementación, supervisiones continuas, autoevaluación y evaluación para promover mejoras.

También me comprometo a cumplir las recomendaciones y observaciones originadas de las evaluaciones independientes de la Auditoría Interna y Externa, como un insumo básico dentro del proceso de planeación, seguimiento y mejoramiento continuo de la institución.

Para constancia se firma en la ciudad de Tegucigalpa, a los dieciséis (16) días del mes de enero de dos mil veinticinco (2025).



Abg. Rafael Virgilio Padilla
Comisionado Presidente de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE)

	COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA	Formulario II CREE
ACTA DE JURAMENTACIÓN DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL		

Para lograr 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 (MARCI) en la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE); procedemos a juramentar a los siguientes miembros del COMITÉ DE CONTROL INTERNO:

NOMBRE	CARGO
1. Anny Valladares	Coordinadora
2. Claudia Mercadal	Miembro
3. Jimmy Aguilar	Secretario de Actas
4. Argelia López	Miembro

Para la implementación, mejora, seguimiento de las guías, manuales y procedimientos en el marco del Sistema Nacional del Control de Recursos Públicos, SINACORP, cada uno de los nominados levantará su mano derecha y responderá "SI PROMETO" a cada una de las siguientes preguntas:

¿Prometéis cumplir y hacer cumplir la Constitución y las Leyes?

¿Prometéis implementar, mejorar y dar seguimiento permanente al control interno como Política de Estado?

QUEDAN USTEDES EN POSESIÓN DE VUESTRO CARGO COMO MIEMBROS DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (COCOIN).

Para constancia de lo actuado, firman los miembros del COCOIN, en la ciudad de Tegucigalpa, a los dieciséis (16) días del mes de enero del año dos mil veinticinco (2025).



Licenciada Anny Valladares
Coordinadora



Licenciada Claudia Mercadal
Miembro



Abg. Jimmy Aguilar
Secretario de Actas



Licenciada Argelia López
Miembro

PLAN ANUAL DE TRABAJO COCOIN-CREE AÑO 2025

CORRIENTE											
COMISION REGULADORA DE ENERGIA ELECTRIKA											
PLAN ANUAL DE TRABAJO COMITÉ DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2025											
NO.	OBJETIVO	PRODUCTO	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	SEMESTRE 1					SEMESTRE 2	
					EN.	FEB.	MAR.	AB.	MAY.	JUN.	DIC.
1	Se debe cargar en los sitios web de cada institución y en el portal de transparencia del IAIP en el apartado de regulaciones	ANEXO 1: Acta de compromiso para la implementación del MARCI	Anexo 1. Elaborar el Acta de compromiso para la implementación del MARCI (13 de febrero)	Jimmy Aguilar	x						
2	Se debe cargar en los sitios web de cada institución y en el portal de transparencia del IAIP en el apartado de regulaciones	ANEXO 2: Acta de juramentación	Anexo 2. Elaborar el Acta de Juramentación del Comité de Control Interno Institucional (13 de febrero)	Jimmy Aguilar	x						
3	Establecer normas y procedimientos para la organización y funcionamiento del COCOIN-CREE.	ANEXO 3: Reglamento interno COCOIN	Anexo 3. Elaborar, socializar y aprobar el Reglamento Interno (13 de febrero)	Jimmy Aguilar	x						
4	Debe estar disponible en sitio web en el apartado COCOIN, IAIP en el apartado regulaciones, ítem: resoluciones. Debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	ANEXO 4: Políticas Institucionales	Anexo 4. Políticas Institucionales (13 de febrero)	Jimmy Aguilar	x						
5	Agendar reuniones del comité, socializar y aprobar el Plan de Trabajo	Plan Anual de Trabajo COCOIN	Elaborar el Plan Anual de Trabajo para ordenar, sistematizar actividades, creando un cronograma de trabajo (26 de febrero)	Anny Valladares	x						
6	Debe ser cargado en el sitio web de la CREE y portal único del IAIP.	ANEXO 7: Ficha de Indicador	Anexo 7. Elaborar la ficha de indicador para monitoreo de la ejecución de los planes y su resultado (26 de febrero)	Josué Delcid	x						
7	Emitir la evidencia a ONADICI y agregar el enlace de su cumplimiento.	ANEXO 8: Plan de necesidades del personal	Anexo 8. Elaboración del plan de necesidades (26 de febrero)	Claudia Mercadal	x						
8	Disponibilidad en sitio web en el apartado COCOIN, IAIP apartado regulaciones, ítem: resoluciones	ANEXO 18: Consolidación de la evaluación del desempeño 2024	Anexo 18: Consolidación de la evaluación del desempeño 2024 (26 de febrero)	Claudia Mercadal	x						
9	Emitir la evidencia a ONADICI y agregar el enlace de su cumplimiento.	ANEXO 19: Plan anual de capacitaciones	Anexo 19. Elaboración del plan anual de capacitaciones. (26 de febrero)	Claudia Mercadal	x						
10	Emitir la evidencia a ONADICI y agregar el enlace de su cumplimiento.	ANEXO 36: Plan anual de vacaciones	Anexo 36. Elaborar el plan anual de vacaciones. (26 de febrero)	Claudia Mercadal	x						
11	Emitir la evidencia a ONADICI y agregar el enlace de su cumplimiento.	ANEXO 37: Registro de Cautiones y fianzas	Anexo 37. Elaborar el documento de registro de cauciones y fianzas. (26 de febrero)	Argelia López	x						
12	Debe estar disponible en la página web, portal del IAIP y en la carpeta compartida de onedrive	Copia del documento de creación del Comité de Probidad y Ética	Evidencia: Acta de Juramentación del Comité de Probidad y Ética (Feb. 2025)	Francisco Cáceres	x						
13	Debe estar disponible en página web, apartado Comité de Probidad y Ética, portal IAIP apartado regulaciones, ítem: resoluciones. Debe ser cargado al SICOIN-ONADICI.	Plan de trabajo del Comité de Probidad y Ética aprobado por el TSC	Evidencia: Informes trimestrales presentados al TSC, comunicaciones internas. (Feb. 2025)	Francisco Cáceres	x						
14	Apartado en la página web para el Comité de Probidad y Ética ya ha sido elaborado y se encuentra en constante actualización.	Creación, diseño, desarrollo y actualización de un apartado en la página web para el Comité de Probidad y Ética Pública (CPPEP)	Evidencia: actualizar continuamente el apartado con la información pertinente. (Feb. 2025)	COCOIN-CREE / Daniel Villalta	x						
57	Debe estar disponible en los canales institucionales de comunicación. El documento debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	ANEXO 60: Seguimiento individual de las recomendaciones del AECII 2025	3 de noviembre	COCOIN-CREE							x
58	Debe estar disponible en los canales institucionales de comunicación. El documento debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	ANEXO 61: Instructivo para la aplicación para el anexo 60 seguimiento individual a las recomendaciones	3 de noviembre	COCOIN-CREE							x
59	Debe estar disponible en los canales institucionales de comunicación. El documento debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	ANEXO 62: Informe de seguimiento de las recomendaciones de AECII 2025	3 de noviembre	COCOIN-CREE							x
60	Debe estar disponible en la página web en el apartado COCOIN, Portal del IAIP apartado regulaciones, ítem: resoluciones. El documento debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	Boletín de Promoción del Control Interno Institucional IV Trimestre	21 de noviembre	Kelly Olivera							x
61	Debe estar disponible en los canales institucionales de comunicación. El documento debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	Informe anual de actividades realizadas del cumplimiento del plan anual de trabajo	21 de noviembre	COCOIN-CREE							x
62	Debe estar disponible en los canales institucionales de comunicación. El documento debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	Informe de monitoreo y evaluación al cumplimiento del PACO (II) (Incluir todas las modalidades de compra)	21 de noviembre	COCOIN-CREE / Argelia López							x
63	Debe estar disponible en la página web en el apartado COCOIN, Portal del IAIP apartado regulaciones, ítem: resoluciones. El documento debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	ANEXO 35: Informe de cumplimiento de la Planificación Institucional (PEI, POA)	21 de noviembre	Anny Valladares							x
64	Debe estar disponible en la página web en el apartado COCOIN, Portal del IAIP apartado regulaciones, ítem: resoluciones. El documento debe ser cargado al Sistema Integrado de Control Interno Institucional (SICOIN) de ONADICI.	Copia del Informe de Rendición de Cuentas, Ejercicio Fiscal 2025 a presentar al TSC	30 de diciembre	Anny Valladares							

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Anny Carolina Valladares Ocasio	Jimmy Aguilar	Rafael Virgilio Padilla / Comisionado Presidente
Firma:	Firma:	Firma:
Fecha:	Fecha:	Fecha:

PLAN ANUAL DE TRABAJO COMITÉ DE PROBIDAD Y ÉTICA



Plan de Trabajo de: Comité de Probidad y Ética CREE (CPEC)

Año: 2025

Objetivo General: Fomentar una cultura de valores éticos dentro de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica por medio de diversas actividades planificadas.

Objetivo Específico	Meta	Actividad	Indicadores	Mes de Realización	Responsables	Recursos
Presentación de Plan de trabajo anual del Comité de Probidad y Ética - CREE	Definir las actividades proyectadas para el año 2025	Elaboración de Plan Anual del CPEC	Plan de trabajo anual del Comité de Probidad y Ética - CREE	Enero 2025	CPEC	1. Plan de trabajo anual del Comité de Probidad y Ética - CREE finalizado
Presentación de informes trimestrales de cumplimiento al TSC de actividades realizadas por el Comité de Probidad y Ética	Cumplir trimestralmente con la presentación de informes de cumplimiento de actividades	Elaboración de informe trimestral de actividades realizadas	Informes de cumplimiento de actividades presentados	Marzo / Junio / Septiembre / diciembre 2025	CPEC	1. Informes trimestrales entregados
Promover el valor del Compañerismo entre los colaboradores de la CREE	Fomentar la conexión y el compañerismo promoviendo un ambiente positivo y colaborativo	Convivio entre direcciones fomentando el valor del mes	Numero de colaboradores participantes	Febrero	CPEC	1. Papelería 2. Alimentación 3. Equipo audiovisual
Promover el valor de la imparcialidad	Resaltar la importancia de la imparcialidad dentro de los espacios de trabajo	Entrega de trífolios informativos fomentando el valor del mes	Cantidad de trífolios entregados	Marzo	CPEC	1. Papelería 2. Medios de difusión



Resumen de valores por mes:

- Febrero – Compañerismo
- Marzo - La imparcialidad
- Abril – Unidad y trabajo en equipo
- Mayo - Ética profesional

Resumen de Capacitaciones para realizar:

- Curso ética Profesional <https://infopvirtual.com/curso/etica-profesional/>
- Proceso y medios de denuncias

Presidente: Francisco Cáceres

Secretaria: Daniela Rivera

Vocal I: Josué Caballero

Vocal II: Yariysa García



Comité Probidad y Ética al 29 de Mayo, 2025

REUNIONES COCOIN ENERO- JUNIO, 2025





VISITA DE MEJORA CONTINUA I

Componente 100-00 Entorno de Control PCI-TSC/150-00 Principio Gestión del Talento Humano con base en las Competencias Profesionales por parte de ONADICI con la Licenciada Sindy Ferrera.



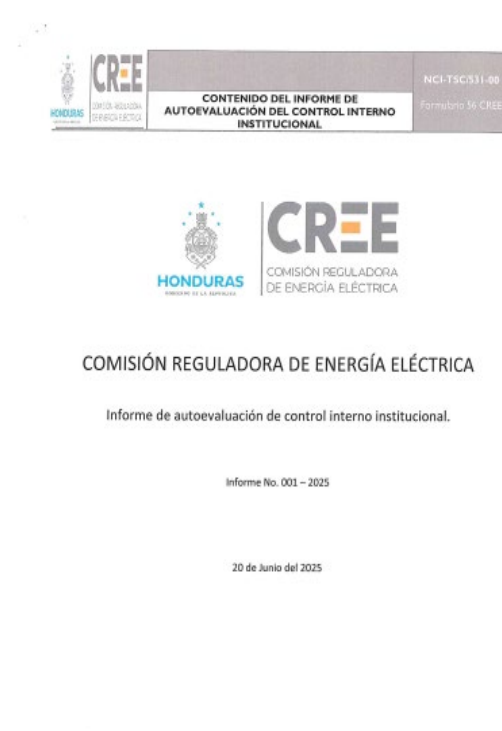
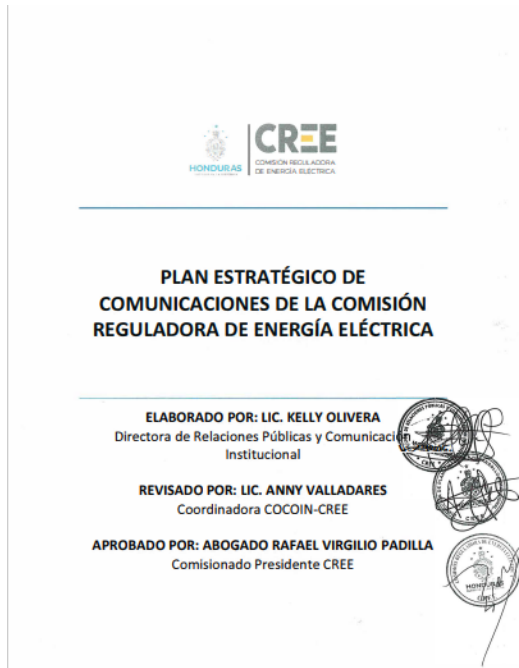
Reunión virtual con ONADICI y colaboradores de la institución para tratar temas relacionados con la actualización del manual de procesos y procedimientos de todas las áreas de la institución de conformidad con la Guía Metodológica para la Elaboración del Manual de Procedimientos en el Sector Público emitidos en el año 2025.

The screenshot displays a virtual meeting window. The main content area shows a document titled "COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA" with the subtitle "Dirección Asesoría Jurídica". The document includes a table with the following information:

PR-DAJ-001	"Realización de gestiones judiciales"	785 de 788
Versión "1.0"	Fecha: agosto 2024	

Below the table, it lists "Responsables de los Cambios al Procedimiento" and "Elaboración del Documento". The document is prepared by Carlos Francisco Molinero Cereza, with a date of 7/10/24.

The right side of the interface shows a list of participants, including Carolina Lozano, Escuela de Buen Gob... (Externo), Leyla Ama... (No comprobado), Iliis Mejía, Karine Fritzsche, Ada Cerna, Allyn Cardona, Alex Montoya, Alexander Gutiérrez, Ana Gómez, Argelia López, and Bryan Irias.





COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA (CREE)		NCI-TSC/132-02	
HONDURAS		Formulario 34-CRHE	
INFORME DE CUMPLIMIENTO			
OBJETIVO:		Verificar objetivamente el grado de cumplimiento de la planificación institucional	
NOMBRE PLAN:		Programa 11- Emisión de normativa para la regulación del subsector eléctrico	
RESPONSABLE PRINCIPAL DE LA EJECUCIÓN DEL PLAN:		Dirección de Regulación	
PERÍODO DEL INFORME:		II Trimestre 2025	
(1) METAS / ACTIVIDADES PROGRAMADAS			
No.	Describir las actividades planificadas	Escrita SI / NO de acuerdo con el cumplimiento (Preen a la meta y actividades, según el grado de cumplimiento o incumplimiento)	Explicación de incumplimiento (Explicar las causas de los incumplimientos, de meta y actividades)
1	Producto final 1- Regulación para norma Técnica de Diseño y Construcción de Subestaciones Eléctricas remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 31 de diciembre 2025
2	Producto intermedio 1- Términos de referencia para consultoría elaborada	100%	N/A
3	Producto intermedio 2- Términos de referencia para consultoría aprobada	100%	N/A
4	Producto intermedio 3- Contrato de prestación de servicios aprobado	0%	Actualmente, los ofertas recibidas se el concurso público se encuentran aún en revisión.
5	Producto final 2- Diseño de nueva plataforma de consulta pública implementada	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 31 de diciembre 2025
6	Producto intermedio 1- Términos de referencia para consultoría elaborada	100%	N/A
7	Producto intermedio 2- Términos de referencia para consultoría aprobada	0%	Se encuentra aún en trabajo conjunto con el equipo de innovación y tecnología de la Comisión. Debido a los alcances de los trabajos actuales, se ha visto este producto afectado.
8	Producto intermedio 3- Contrato de prestación de servicios aprobado	0%	Se encuentra aún en trabajo conjunto con el equipo de innovación y tecnología de la Comisión. Debido a los alcances de los trabajos actuales, se ha visto este producto afectado.
(2) INDICADORES			
No.	Describir los indicadores según el plan	Escrita SI / NO de acuerdo con el cumplimiento (Preen a los indicadores, según el grado de cumplimiento o incumplimiento)	Explicación de incumplimiento (Explicar las causas de los incumplimientos, de meta y actividades)
1	Número de regulaciones para norma Técnica de Diseño y Construcción de Subestaciones Eléctricas remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 31 de diciembre 2025
2	Número de TFR para consultoría elaboradas	100%	N/A
3	Número de TFR para consultoría aprobadas	100%	N/A
4	Número de contratos de prestación de servicios aprobados	0%	Actualmente, las ofertas recibidas en el concurso público se encuentran aún en revisión.
5	Número de diseño de nueva plataforma de consulta pública implementada	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 31 de diciembre 2025
6	Número de TFR para consultoría elaboradas	100%	N/A
7	Número de TFR para consultoría aprobadas	0%	Se encuentra aún en trabajo conjunto con el equipo de innovación y tecnología de la Comisión. Debido a los alcances de los trabajos actuales, se ha visto este producto afectado.
8	Número de contratos de prestación de servicios aprobados	0%	Se encuentra aún en trabajo conjunto con el equipo de innovación y tecnología de la Comisión. Debido a los alcances de los trabajos actuales, se ha visto este producto afectado.

9	Producto final 3- Regulación para sistemas de distribución con elementos normativos para sistemas eléctricos remitidos para su publicación en el diario oficial La Gaceta.	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 30 de septiembre 2023	9	Número de Regulaciones para el sistema de generación y transmisión con elementos normativos para almacenamiento de energía remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta.	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 30 de septiembre 2023
10	Producto intermedio 1- Informe técnico de Consulta Pública elaborado	0%	Debido los imprevistos entre el equipo consultor y las diversas áreas de la CREE, la propuesta normativa se encuentra en manos del consultor incorporando las observaciones realizadas por las unidades técnicas de regulación y fiscalización de la CREE, lo que ocasiona retrasos en dicho proceso.	10	Número de informes técnicos de Consulta Pública elaborados	0%	Debido los trabajos entre el equipo consultor y las diversas áreas de la CREE, la propuesta normativa se encuentra en manos del consultor incorporando las observaciones realizadas por las unidades técnicas de regulación y fiscalización de la CREE, lo que ocasiona retrasos en dicho proceso.
11	Producto final 4- Regulación para el sistema de generación y transmisión con elementos normativos para almacenamiento de energía remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	100%	N/A	11	Número de Regulaciones para el sistema de generación y transmisión con elementos normativos para almacenamiento de energía remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	100%	N/A
12	Producto intermedio 1- Acuerdo de aprobación de la propuesta remitido para su publicación	100%	N/A	12	Número de Acuerdos de aprobación de la propuesta remitido para su publicación	100%	N/A
13	Producto final 5- Regulación para el mercado mayorista con la norma técnica de liquidaciones remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 30 de noviembre 2023.	13	Número de Regulaciones para el mercado mayorista con la norma técnica de liquidaciones remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 30 de noviembre 2023
14	Producto intermedio 1- Informe técnico de consulta pública elaborado	0%	Debido los trabajos resultantes de la consultoría de tarifas de transmisión, de la cual se encuentra que también se incorporarán los comentarios de las unidades técnicas de regulación y fiscalización de la CREE, en la preparación de la propuesta normativa, se ha pospuesto su desarrollo y el respectivo envío a consulta pública.	14	Número de informes técnicos de consulta pública elaborados	0%	Debido los trabajos resultantes de la consultoría de tarifas de transmisión, de la cual se encuentra que también se incorporarán los comentarios de las unidades técnicas de regulación y fiscalización de la CREE, en la preparación de la propuesta normativa, se ha pospuesto su desarrollo y el respectivo envío a consulta pública.
15	Producto final 6- Regulación para Reglamento de consultas remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	0%	El contenido de la propuesta se encuentra en revisión legal, la cual es fundamentalmente a aprobación del Directorio de Comisionados y posterior publicación.	15	Número de Regulaciones para el Reglamento de consultas remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	0%	El contenido de la propuesta se encuentra en revisión legal, la cual es fundamentalmente a aprobación del Directorio de Comisionados y posterior publicación.
16	Producto intermedio 1- Informe técnico de consulta pública elaborado	100%	N/A	16	Número de informes técnicos de consulta pública elaborados	100%	N/A
17	Producto intermedio 3- Acuerdo de aprobación de la propuesta remitido para su publicación	0%	El contenido de la propuesta se encuentra en revisión legal, la cual es fundamentalmente a aprobación del Directorio de Comisionados y posterior publicación.	17	Acuerdo de aprobación de la propuesta remitido para su publicación	0%	El contenido de la propuesta se encuentra en revisión legal, la cual es fundamentalmente a aprobación del Directorio de Comisionados y posterior publicación.
18	Producto final 7- Regulación para sistemas de distribución en generación distribuida remitidos para su publicación en el diario oficial La Gaceta.	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 30 de septiembre 2023	18	Número de Regulaciones para sistemas de distribución en generación distribuida remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	N/A	Producto final que tiene fecha de entrega hasta el 30 de septiembre 2023
19	Producto intermedio 1- Informe técnico de consulta pública elaborado	100%	N/A	19	Número de informes técnicos de consulta pública elaborados	100%	N/A
20	Producto intermedio 2- Acuerdo de aprobación de la propuesta remitido para su publicación	0%	Considerando el impacto de esta normativa y el tamaño de esta 185 artículos, se procedió a realizar una consulta pública con una duración mayor a la habitual. A su vez, se recibieron 172 comentarios, siendo una cantidad sustancial de evaluar, previo a someterla a aprobación y posterior publicación.	20	Número de acuerdos de aprobación de la propuesta remitidos para su publicación	0%	Considerando el impacto de esta normativa y el tamaño de esta 185 artículos, se procedió a realizar una consulta pública con una duración mayor a la habitual. A su vez, se recibieron 172 comentarios, siendo una cantidad sustancial de evaluar, previo a someterla a aprobación y posterior publicación.

21	Producto final 8- Regulación para el mercado eléctrico de oportunidad nacional remitida para su publicación en el diario oficial La Gaceta	100%	N/A	21	Número de Regulaciones para el mercado eléctrico de oportunidad nacional remitidas para su publicación en el diario oficial La Gaceta	100%	N/A
22	Producto intermedio 1- Informe técnico de consulta pública elaborado	100%	N/A	22	Número de informes técnicos de consulta pública elaborados	100%	N/A
23	Producto intermedio 2- Acuerdo de aprobación de la propuesta remitido para su publicación	100%	N/A	23	Número de acuerdos de aprobación de la propuesta remitidos para su publicación	100%	N/A

CONCLUSIONES

Esta Dirección está trabajando para desarrollar y cumplir con lo planificado para este año fiscal, y de esta manera cumplir con lo establecido en dicho plan considerando las barreras y desafíos entre los diversos actores de las CREE.

Elaborado por: Carolina Lora	Revisado por: Jorge Nuñez	Aprobado por: Virgilio Padilla
Firma:	Firma:	Firma:
Fecha:	Fecha: 9/7/2025	Fecha:



**INFORME SEMESTRAL DE MONITOREO Y
EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL PACC**
I SEMESTRE 2025

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

ELABORADO POR: Vilma Alejandra Zuniga
Analista Administrativo I

REVISADO POR: Argelia María López Oliva
Directora Financiera Administrativa

APROBADO POR: Rafael Virgilio Padilla
Comisionado Presidente

Fecha:

22 de Julio de 2025



	COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA (CREE)	NCI-TSC/133-00
	FICHA DE INDICADOR PROGRAMA II	Formulario 7 -CREE

Institución:	Nombre de la institución
Objetivo:	Mejorar el marco regulatorio del subsector eléctrico mediante la optimización de los procesos de emisión y modificación de normativas, con el fin de garantizar que las regulaciones sean flexibles, actualizadas y alineadas con las necesidades del Mercado Eléctrico Nacional, promoviendo un entorno competitivo, sostenible y eficiente.
Indicador:	Número de normativas para la construcción de proyectos de transmisión
Metas del indicador:	1
Descripción:	Emisión de normativa para la regulación de la transmisión del subsector eléctrico hondureño.
Unidad de medida:	Valor absoluto.
Fórmula de cálculo:	Σ Normativa desarrollada para mejora en sistemas de transmisión
Variables:	Suma total de normativas diseñadas específicamente para mejorar la transmisión de energía eléctrica en el país.
Línea de base:	0
Fuente/s de datos:	Dirección de Regulación de la CREE
Métodos de recolección:	Consultas públicas o acuerdos de aprobación.
Desagregación:	N/A
Comentarios:	Este indicador esta programado en el PEI para ejecutarse en el año 2025.



CREE
COMISIÓN REGULADORA
DE ENERGÍA ELÉCTRICA

INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS RELACIONADAS CON EL CUIDADO DEL MEDIO AMBIENTE

Comité de Probidad y Ética
Septiembre 2025

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Josué Caballero Presidente Comité Probidad y Ética	Licda. Anny Valladares Coordinadora COCOIN-CREE	Abogado Virgilio Padilla Comisionado Presidente
Fecha: 11/09/2025	Fecha: 24/09/2025	Fecha: 24/09/2025
Firma: 	Firma: 	Firma: 



CREE
COMISIÓN REGULADORA
DE ENERGÍA ELÉCTRICA

INFORME

DE SEGUIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN
2024 SOBRE LA CONSTATAción FÍSICA DE
LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DEL
ARCHIVO INSTITUCIONAL DE LA
COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA
ELECTRICA (CREE).

21 de Octubre 2025



COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA (CREE)		NCO-TSC512-00																					
RECOMENDACIONES		Formulario de CREE																					
REGISTRO INDIVIDUAL DE LAS RECOMENDACIONES																							
(1) NOMBRE Y NÚMERO DEL INFORME: Informe número 1, del plan para el cumplimiento de las recomendaciones																							
(2) FECHA: 24 de 20																							
Nota: Este formulario debe ser llenado por cada servidor público responsable de cumplir las recomendaciones, de acuerdo a las fechas establecidas en el plan para el cumplimiento de las recomendaciones y ser revisado por correo electrónico al COCOM para su revisión, consolidación y comunicación a la autoridad correspondiente. En caso de existir unidad de auditoría interna, este formulario también deberá ser revisado para su revisión.																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">RESUMEN DE CUMPLIMIENTO</th> </tr> <tr> <th>(3) Total de recomendaciones</th> <th>(4) Número de recomendaciones cumplidas</th> <th>(5) Porcentaje de cumplimiento</th> <th>(6) Número de recomendaciones incumplidas</th> <th>(7) Porcentaje de incumplimiento</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Esta sección se encuentra vinculada al total del punto 10</td> <td>Esta sección se encuentra vinculada al total de recomendaciones cumplidas del punto 4 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%</td> <td>Dividir el número de recomendaciones cumplidas del punto 4 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%</td> <td>Esta sección se encuentra vinculada al total de recomendaciones incumplidas del punto 6 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%</td> <td>Dividir el número de recomendaciones incumplidas del punto 6 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>1</td> <td>100%</td> <td>0</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>				RESUMEN DE CUMPLIMIENTO					(3) Total de recomendaciones	(4) Número de recomendaciones cumplidas	(5) Porcentaje de cumplimiento	(6) Número de recomendaciones incumplidas	(7) Porcentaje de incumplimiento	Esta sección se encuentra vinculada al total del punto 10	Esta sección se encuentra vinculada al total de recomendaciones cumplidas del punto 4 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%	Dividir el número de recomendaciones cumplidas del punto 4 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%	Esta sección se encuentra vinculada al total de recomendaciones incumplidas del punto 6 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%	Dividir el número de recomendaciones incumplidas del punto 6 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%	1	1	100%	0	0%
RESUMEN DE CUMPLIMIENTO																							
(3) Total de recomendaciones	(4) Número de recomendaciones cumplidas	(5) Porcentaje de cumplimiento	(6) Número de recomendaciones incumplidas	(7) Porcentaje de incumplimiento																			
Esta sección se encuentra vinculada al total del punto 10	Esta sección se encuentra vinculada al total de recomendaciones cumplidas del punto 4 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%	Dividir el número de recomendaciones cumplidas del punto 4 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%	Esta sección se encuentra vinculada al total de recomendaciones incumplidas del punto 6 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%	Dividir el número de recomendaciones incumplidas del punto 6 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%																			
1	1	100%	0	0%																			
CUADRO DETALLADO DE LAS RECOMENDACIONES POR CADA SERVIDOR RESPONSABLE DE SU CUMPLIMIENTO																							
(8) HALLAZGO (Escribir la que corresponda al plan para el cumplimiento de las recomendaciones)	RECOMENDACIÓN		ACTIVIDADES A REALIZAR PARA LA EJECUCIÓN DE LA RECOMENDACIÓN		FECHA FINAL PARA EJECUTAR LA RECOMENDACIÓN		(13) OBSERVACIONES (Escribir las causas por las que no se cumplieron las recomendaciones, en caso de no haberse cumplido)	(14) EVIDENCIAS DE CUMPLIMIENTO O CAUSAS DEL INCUMPLIMIENTO (Escribir el documento o evidencia que respalde el cumplimiento de las recomendaciones, en caso de haberse cumplido)	(17) VERIFICACIONES COCOM / AUDITORÍA INTERNA (Escribir la fecha en la que se realizó la verificación de cumplimiento de las recomendaciones, en caso de haberse realizado)														
	(9) NÚMERO DE RECOMENDACIÓN (Escribir la recomendación que corresponda al plan para el cumplimiento de las recomendaciones)	(10) CONTENIDO DE RECOMENDACIÓN (Escribir la recomendación que corresponda al plan para el cumplimiento de las recomendaciones)	(11) ACTIVIDAD (Escribir la actividad que se realizó para el cumplimiento de las recomendaciones)	(12) SI NO (Escribir si se cumplió o no la recomendación)	(13) FECHA PLANIFICADA (Escribir la fecha que se planeó para el cumplimiento de las recomendaciones)	(14) FECHA EJECUTADA (Escribir la fecha en la que se ejecutó la recomendación)																	
La Dirección de Planeación y Coordinación de Gestión de recursos administrativos, con todas las Direcciones de la CREE, personal de la Subdirección de la Unidad de Planeación y Coordinación de Gestión de recursos administrativos para su revisión.	1	Revisión del Manual de Procedimientos y Procesos para revisión de CREDIC.	Manual de Procedimientos y Procesos Actualizado.	1	0	27 de octubre 2021	27 de octubre 2021	Se revisó la actualización del Manual de Procedimientos y Procesos para revisión de CREDIC.	EVIDENCIAS DE CUMPLIMIENTO														
(16) TOTAL	1			1	0																		
Nombre del responsable de las recomendaciones: Carolina Latorre																							
Cargo: Jefe de la Unidad de Planeación y Evaluación																							
Firma:																							

COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA		NCO-TSC512-00	
INSTRUCTIVO PARA LA APLICACIÓN DEL ANEXO 60 SEGUIMIENTO INDIVIDUAL DE LAS RECOMENDACIONES		FORMULARIO 61 CREE	

I. OBJETIVO

Facilitar la aplicación del seguimiento individual de las recomendaciones, utilizando la información del Anexo 60.

II. ALCANCE

Escribir el nombre y número del informe al que se refiere el seguimiento individual de las recomendaciones y en caso de ser necesario explicar las áreas y los cargos de los servidores públicos responsables de ejecutar el seguimiento.

III. PROCEDIMIENTO

A continuación, se detalla el contenido que deberá incorporarse en los 17 ítems del Anexo 60 seguimiento individual de las recomendaciones:

Nota: Este formulario debe ser llenado por cada servidor público responsable de cumplir las recomendaciones, de acuerdo a las fechas establecidas en el plan para el cumplimiento de las recomendaciones y ser revisado por correo electrónico al COCOM para su revisión, consolidación y comunicación a la autoridad correspondiente. En caso de existir unidad de auditoría interna, este formulario también deberá ser revisado para su revisión.

1. **Nombre y número del informe:** Escribir el nombre y número de informe al que se realiza el seguimiento de recomendaciones, como consta en el anexo 57.

2. **Fecha:** Escribir la fecha en la que se elabora este seguimiento de las recomendaciones.

3. **Total de recomendaciones:** Esta sección se encuentra vinculada al total del punto 10.

4. **Número de recomendaciones cumplidas:** Esta sección se encuentra vinculada al total de recomendaciones cumplidas del punto 10.

5. **%:** Dividir el número de recomendaciones cumplidas del punto 4 para el total de recomendaciones del punto 3 y multiplicar por 100%.

6. **Número de recomendaciones incumplidas:** Esta sección se encuentra vinculada al total de recomendaciones incumplidas del punto 10.



COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA

INFORME DE SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES.

Informe No. 002 – 2025

12 de Noviembre del 2025



**INFORME DE MONITOREO Y EVALUACIÓN AL
CUMPLIMIENTO DEL PACC
III TRIMESTRE 2025**

Elaborado por: Vilma Alejandra Zuniga
Analista Administrativo I

Revisado por: Argelia María López Oliva
Directora Financiera Administrativa

Aprobado por: Rafael Virgilio Padilla
Comisionado Presidente



Transparencia y Lucha Contra la Corrupción
COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA

 **ONADICI**

 **HONDURAS**
REPUBLICA DE HONDURAS

Tegucigalpa M.D.C., 17 de Enero del 2025
 Oficio No. STLCC-ONADICI-181-01-2025

Alegado
RAFAEL VIRGILIO PADILLA
Comisionado Presidente de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE)
Su Oficina

Distinguido Comisionado Presidente:

Desempeño saludos cordiales y éxitos en sus labores

En atención al Oficio No. CREEB-026-2025 de fecha once (14) de Enero del año dos mil veinticinco (2025) y recibido en fecha diecisiete (16) de Enero del año dos mil veinticinco (2025) que literalmente expresa: "... Solicitar de reunión presencial para tratar asuntos relacionados al Proyecto de Concurso Público Mercatorio de Selección del Auditor Interno...", esta Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI) en cumplimiento con el ejercicio de sus funciones, respetuosamente tiene a bien de extender la presente invitación para someter una reunión técnica:

Fecha: Martes 21 de Enero del 2025
Hora: 10:00 am
Lugar: en las instalaciones de ONADICI (Colonia Florencia Norte, Edificio EDUCREDITO segundo Nivel, congreso al Colegio de Ingenieros Civiles, Tegucigalpa M.D.C.).

Participantes:
Máxima autoridad o su representante
Subgerencia de Recursos Humanos
Directores de ONADICI

Propósito: Concurso Público Mercatorio de Selección del Auditor Interno de la Unidad de Auditoría Interna de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE)

Agradeciendo de antemano su atención a la presente; Me suscribo de igual
Atentamente,


Mac. Ericka Avelar Soto Riquelme
Directora ONADICI

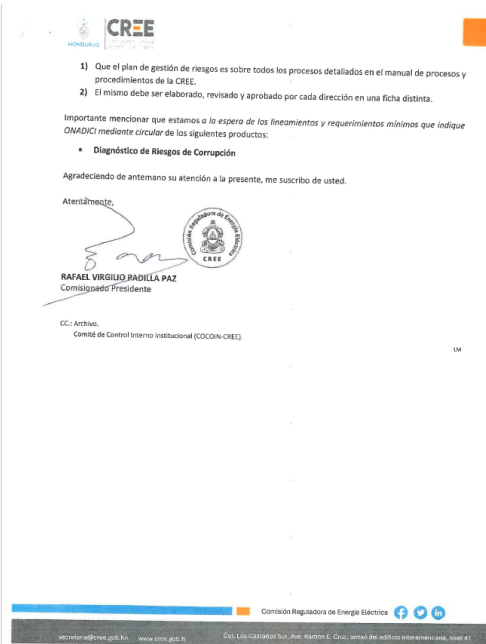
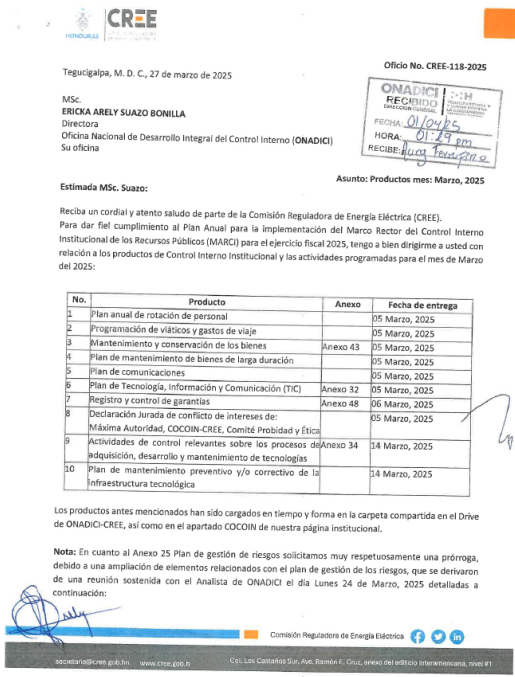
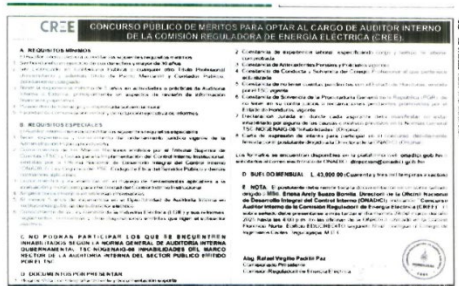
 

 atg.angel@onadici.gob.hn
 api.whatsapp.com/send?phone=50422222222
 www.facebook.com/onadici

 [onadici_hn](https://twitter.com/onadici_hn)
 [onadici.gob.hn](https://www.instagram.com/onadici_hn)

Colonia Florencia Norte, edificio EDUCREDITO, 2do. Nivel,
Congreso al Colegio de Ingenieros Civiles, Tegucigalpa M.D.C.

“CREANDO UNA CULTURA DE TRANSPARENCIA”



Tegucigalpa, M. D. C., 29 de mayo de 2025.

Oficio No. CREE-226-2025

MSc.
ERICKA ARELY SUAZO BONILLA
Directora
Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI)
Su oficina

Asunto: Productos COCOIN-CREE mes: Mayo, 2025.

Estimada MSc. Suazo:

Reciba un cordial y atento saludo de parte de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE).
Para dar fiel cumplimiento al Plan Anual para la implementación del Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) para el ejercicio fiscal 2025, tengo a bien dirigirme a usted con relación a los productos de Control Interno Institucional y las actividades programadas para el mes de Mayo del 2025:

No.	Producto	Anexo	Fecha de entrega
1	Matriz para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos	27	28 de Mayo, 2025
2	Mapa consolidado de riesgos	30	28 de Mayo, 2025

Los productos antes mencionados han sido cargados en tiempo y forma en la carpeta compartida en el Drive de ONADICI-CREE.

Nota: En cuanto al Anexo "Plan de contingencias y recuperación de desastres" NCI-TSC/322-00 solicitamos muy respetuosamente una prórroga, ya que se ha solicitado vía correo a la Analista de ONADICI Licenciada Verónica Valladares un ejemplo que nos sirva como guía para la elaboración de este anexo, ya que es un producto nuevo y necesitamos una orientación relacionada con este producto.

Agradeciendo de antemano su atención a la presente, me suscribo de usted.

Atentamente,


ABG. RAFAEL VIRGILIO PADILLA PAZ
Comisionado Presidente

CC: Archivo
Comité de Control Interno Institucional (COCOIN-CREE)

Comisión Reguladora de Energía Eléctrica

www.cree.gub.hk | www.cree.gub.hk | C/ Los Castaños Sur, Av. Ramón E. Cruz, anexo del edificio Interamericano, nivel M1

COPIA

Tegucigalpa, M. D. C., 24 de septiembre de 2025

Oficio No. CREE-366-2025

Master
JORGE ABDIEL MARTÍNEZ LORENZANA
Director
Oficina Nacional de Desarrollo Integral del Control Interno (ONADICI)
Su oficina

Ref: Productos COCOIN-CREE mes de septiembre, 2025

Estimado Master Martínez:

Reciba un cordial y atento saludo de parte de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE).
Para dar fiel cumplimiento al Plan Anual para la implementación del Marco Rector del Control Interno Institucional de los Recursos Públicos (MARCI) para el ejercicio fiscal 2025, tengo a bien dirigirme a usted con relación a los productos de control interno institucional y las actividades programadas para el mes de septiembre del 2025:

No.	Producto	Anexo	Fecha de entrega
1	Determinación, recaudación y custodia de los ingresos	Anexo 38	01 de septiembre
2	Informe de actividades realizadas relacionadas con el cuidado del ambiente		17 de septiembre

Cabe mencionar que los productos antes mencionados serán cargados en tiempo y forma en la carpeta compartida en el Drive de ONADICI-CREE, así como en el apartado COCOIN de nuestra página institucional.

Agradeciendo de antemano su atención a la presente, me suscribo de usted.

Atentamente,


ABG. RAFAEL VIRGILIO PADILLA PAZ
Comisionado Presidente

CC: Archivo
Comité de Control Interno Institucional (COCOIN-CREE).

ONADICI
RE-CIBIDO
FECHA: 24.09.2025
HORA: 2:07 p.m.
RECIBE: [Firma]

Comisión Reguladora de Energía Eléctrica

www.cree.gub.hk | www.cree.gub.hk | C/ Los Castaños Sur, Av. Ramón E. Cruz, anexo del edificio Interamericano, nivel M1

ACTAS DE REUNIÓN COCOIN-CREE AÑO 2025

Acta de Reunión UPE-ONADICI No. 001-2025

Asunto:	Reunión Sobre el Manual de Procesos y Procedimientos				
Fecha:	1 de abril 2025	Hora Inicio:	2:00p.m.	Hora Fin:	3:00 p.m.
Objetivo de la Reunión:	Seguimiento y Monitoreo por parte de ONADICI del Plan de Procesos y Procedimientos de la CREE.				
Invitados:	1. Jefe de la Unidad de Planificación y Evaluación- Ph.D. José Delcid 2. Analista de Planificación y Evaluación- Abg. Carolina Lozano 3. Analista de Información Pública I – Ing. Alexander Gutiérrez 4. Analista de Información Pública II – Lic. Lilia Mejía 5. Ejecutiva de Control Interno de ONADICI – Lic. Verónica J. Valladares 6. Analista de Control Interno de ONADICI- Abg. Sergio Mejía				
Agenda:	1. Monitoreo y Verificación del Manual de Procesos y Procedimientos de la Comisión Reguladora de Energía Eléctrica (CREE). 2. Plan de Gestión de Riesgos con los cambios elaborados. 3. Especificaciones de ONADICI sobre el Manual de Procesos y Procedimientos sobre la revisión del Manual de la CREE.				
Desarrollo de la Agenda:	Se da la bienvenida a los representantes de ONADICI, el Jefe de la Unidad de Planificación da inicio mostrando el Plan de Gestión de Riesgos de cada una de las direcciones, a su vez se indica por parte de la Analista de Información Pública que el día de hoy 1 de abril se envió oficio solicitando prórroga para presentar el Plan de Gestión de Riesgos, del cual se considera que serán 5 días hábiles después de que la CREE reciba respuesta del Oficio N.118-2025 de fecha 27 de marzo. Se solicita por parte de ONADICI: A) Elaboración de Plan de Trabajo de subsanación y correcciones del Manual de Procesos y Procedimientos por parte de la Comisión Reguladora: 1. Desglose de los procedimientos de acuerdo con lo indicado en el Oficio 2. Cantidad de procedimientos que se hicieron observaciones 3. Matriz de descripción de actividades 4. Actualización de los procedimientos los cambios que las direcciones deseen elaborar				

5. Se remitirá un Manual de Procedimientos y Procesos en calidad de borrador previo a solicitar la aprobación de la máxima autoridad de la CREE.		
Punto Agradado	Acuerdo Alcanzado	Responsable
1.- Plan de Gestión de Riesgos con los cambios elaborados	1.- Será remitido cuando ya tengamos la respuesta del Oficio N. 118-2025 remitido a ONADICI.	[Firma]
2.- Plan de Trabajo del Manual de Procesos y Procedimientos de la CREE	2.- Será remitido el 9 de mayo de 2025 al Analista de Control Interno de ONADICI asignado a la CREE.	[Firma]
3.- ONADICI enviará todas las indicaciones y sugerencias de	3.1.- Se dará un seguimiento constante por parte de ONADICI en cuanto a avances se presenten y se harán todas las solicitudes vía correo electrónico. 3.2.- Responder la ficha de indicador.	[Firma]
4. Remisión del Manual de Procesos y Procedimientos en calidad de borrador para revisión del ONADICI.	4.-ONADICI se compromete a dar revisión previa y dar el visto bueno al borrador remitido.	[Firma]

Acta de Reunión CREE-ONADICI
No. 004-2025

Asunto:	Reunión Sobre Anexo 53* Cuestionario la Autoevaluación del Control Interno Institucional CREE 2025.			
Fecha:	29 de mayo 2025	Hora Inicio:	2:00 p.m.	Hora Fin: 3:00 pm
Objetivo de la Reunión:	Anexo 53* Cuestionario la Autoevaluación del Control Interno Institucional CREE 2025.			
Invitados:	1. Colaboradores de la CREE			
Agenda:	1. Anexo 53* Cuestionario la Autoevaluación del Control Interno Institucional CREE 2025.			
Desarrollo de la Reunión:	<p>La Lic. Lilia Mejía dio la bienvenida a los presentes e indicó que el objetivo de la reunión es que cada uno de los participantes conozca y maneje el Anexo 53* Cuestionario de Autoevaluación del Control Interno Institucional CREE 2025, el cual permite realizar una autoevaluación sobre el desarrollo de los productos correspondientes al mes de junio. Para completar los anexos, es necesario llenar previamente el cuestionario.</p> <p>Durante la reunión, se compartió a través de Teams un documento guía para facilitar el llenado del cuestionario mencionado. Asimismo, se hizo referencia a la Guía de Implementación del MARCI, la cual orienta sobre aspectos clave como la matriz de riesgos y otros elementos institucionales. Se aclaró que toda esta información es propia y confidencial de la institución, según lo establecido en dicha guía.</p> <p>Posteriormente, se procedió a explicar y simplificar cada uno de los componentes del formulario, destacando que este incluye métodos de verificación que respaldan la existencia y validez de la información consignada.</p> <p>También se discutió con parte del equipo la forma adecuada de anexar la información necesaria como evidencia de lo solicitado en el cuestionario.</p> <p>El documento ya se encuentra disponible en OneDrive para ser trabajado de manera conjunta por todas las partes interesadas. La fecha límite para su envío es el 6 de junio de 2025, y debe ser remitido a la Lic. Lilia Mejía.</p> <p>Finalmente, se dio por concluida la reunión, reiterando la disposición de brindar cualquier información o apoyo adicional que se requiera.</p>			

1

LISTA DE ASISTENCIA				
Asunto:	Reunión sobre Anexo 53* Cuestionario de la Autoevaluación del Control Interno Institucional			
Fecha:	Jueves 29 de mayo de 2025	Hora Inicio:	2:00 pm.	Hora Fin: 3:00 pm.
No.	Nombre	Cargo	Presencia	Firma
1.	Lilia Rosendo Mejía	Analista de Información P. I.		
2.	Alexander M. Gutiérrez	Analista de Inf. P. I.		
3.	Vivian Argente Araya	Analista Administrativo		
4.	Carolina Tashan	Analista de Talento Humano		
5.	Virginia Caballero	Técnico de soporte TI/Inf. T. I.		
6.	Araa Gómez	Ejecutivo de soporte		
7.	Alex Montiel	Chico Juchito		

Acta de Reunión COCOIN-CREE
No. 11-2025

Asunto:	Reunión sobre Productos COCOIN correspondientes al mes de Noviembre, 2025			
Fecha:	20 de noviembre 2025	Hora Inicio:	3:00 p.m.	Hora Fin: 4:10 p.m.
Presentes:	<ol style="list-style-type: none"> Directora de Planificación y Coordinación de Gestión – Anny Valladares Directora Financiera Administrativa – Argelia López Director Legal Interino – Jimmy Aguilar (Virtual) Analista de Talento Humano – Cinthia Yu Shan Analista Administrativo I – Vilma Zúñiga Técnico en Adquisiciones – Marcio Zúñiga Analista de Información Pública y Estadística I – Alexander Gutiérrez (Virtual) Analista de Información Pública y Estadística II – Lilia Mejía Oficial Jurídico en Asuntos de Regulación y Fiscalización III – Allison Manzanares Jefe de Planificación y Evaluación – Carolina Lozano Analista de Planificación y Evaluación – Ibis Valeria Aguilar 			
Agenda:	<ol style="list-style-type: none"> Seguimiento del Manual de Procesos. Seguimiento al proceso de contratación del Auditor Interno: se hizo la publicación en Diario La Tribuna, redes sociales y página web. Seguimiento a la Visa de Mejora Continua dirigida a la Dirección de Talento Humano en Mayo 2025. Productos COCOIN mes de Noviembre 2025 Anexo 60 seguimiento individual de las recomendaciones, anexo 61 instructivo para la aplicación para el anexo 60 y anexo 62 Informe de seguimiento de las recomendaciones del AECI 2025. 			
Desarrollo de la Agenda:	<p>La Licenciada Lilia Mejía procede a iniciar la reunión, agradeciendo al personal de ONADICI por atender la reunión y dando la bienvenida a los representantes de COCOIN. A continuación, se inicia la discusión de los puntos de agenda. Punto 1 Seguimiento del Manual de Procesos: Lilia manifiesta que se ha trabajado de forma constante a través de intercambio de oficios para dar el correcto seguimiento al proceso de manual de procesos y procedimientos de la CREE, sin embargo la Comisión no ha recibido respuesta de algunos de los oficios, por lo que el Máster Jorge Martínez Director de ONADICI manifiesta que priorizarán la revisión en diciembre para dar respuestas a las subsanaciones realizadas por la CREE, así</p>			

1

mismo la abogada Carolina manifiesta que como resultado de la revisión preliminar realizada con el equipo de ONADICI, detalla que remitió el plan de trabajo con las fechas de entrega de las actividades realizadas, mencionando que dado que ONADICI no dio respuesta a dicho plan se presume una aceptación tácita de las fechas, así mismo manifiesta preocupación sobre la evaluación a la Comisión acerca del cumplimiento de entrega de información. El equipo técnico y el Director de ONADICI recalca que han dado por aceptadas las fechas sobre el plan de actividades manifestando que de igual forma debe darse seguimiento y cumplimiento a los procesos, Carolina recalca que se han realizado algunas consultas sobre los anexos correspondientes al manual, que a la fecha no se ha dado respuesta, en ese sentido el abogado Sergio de ONADICI consulta al equipo de la CREE, si las matrices de los anexos vinculados al Manual de procesos y procedimientos están cargadas en el drive o únicamente están anexadas al manual, por lo que Carolina responde que solo se encuentran incorporadas en el manual manifestando que si es necesario se cargaran al drive los anexos correspondientes. Adicionalmente Alexander comenta que ya se encuentran cargado el consolidado del anexo 27 así mismo se encuentran a la espera de una reunión con la Analista de ONADICI para hacer una revisión de los documentos que se cargan mensualmente en el drive y también para darle seguimiento a los documentos para cargar el anexo 30 y 31. En ese sentido el personal de ONADICI solicita que se presenten inconvenientes cuando cargan los documentos ya que los documentos no llevan el nombre del documento, por lo que solicitan colocar bien el nombre del documento para facilitar la verificación de estos. Anny manifiesta que se realizará conforme a lo solicitado por ONADICI así mismo menciona que hay si dudas sobre algunos de los puntos de agenda se realizará el seguimiento y verificación para cada uno de los puntos.

Punto 2 Seguimiento al proceso de contratación del Auditor Interno: Anny manifiesta su preocupación sobre el proceso de selección del auditor interno ya que se hizo la publicación en Diario La Tribuna, redes sociales y página web, etc, declarando que es la cuarta vez que se ha lanzado el proceso, y que se ha cumplido con el proceso, sin embargo, no se avanza en el proceso de selección, el Director de ONADICI comenta que ha sido un problema cerrar el concurso para selección del auditor y declara que como resultado del proceso hay 4 postulantes para el cargo de auditor, Anny declara que el auditor esta solo para realizar el trabajo sin tener el equipo correspondiente y se han realizado las gestiones para modificar el organigrama de la institución, sin embargo dentro de la Comisión se ha pedido crear la unidad de transparencia, y la unidad de género pero no se ha podido crear la unidad de auditoría sin embargo se está utilizando la posibilidad para el apoyo de estas unidades. En ese sentido, la CREE solicita que para evitar tener problemas en contratar a uno de los postulantes en el cargo de auditor y que posterior este renuncie por la carga de trabajo, pide al equipo de ONADICI que se hable con los postulantes previamente, para evitar entrar en el proceso de contratación con finanzas y que éste de forma posterior decida renunciar. El Director de ONADICI manifiesta que si bien se ha visto la intención por parte de la Comisión para contar con su unidad de auditoría interna y contar con un auditor, la CREE se encuentra en incumplimiento, considerándose falta administrativa por la ausencia en la estructura organizativa, manifestando la importancia de armar esa unidad sobre todo por la magnitud de lo se realiza en la institución. El equipo de ONADICI consulta si no se ha previsto contratar a un auditor, por medio del interinato, por lo que Anny responde que en su momento y dado que el personal de la CREE se encuentra con contratos temporales con una vigencia de 6 meses cada contrato, SEFIN impedia que se realizara contrataciones por interinato, así mismo los candidatos no cumplan con los requisitos mínimos para ser seleccionados. ONADICI declara que el proceso de selección de auditor actualmente está en la cuarta etapa y se encuentran a la espera de la

2

no objeción del TSC, sin embargo recomiendan que en caso que sea seleccionado un auditor, se considere la posibilidad de contratar a una persona para ese cargo mediante interinato, por lo que proponen que ellos puedan brindar una lista de personas que cumplan con los requisitos mínimos para que puedan ser tomados en consideración; Anny detalla que en caso que sea seleccionado un postulante para la plaza de auditor, la contratación se realizaría hasta el mes de febrero, así mismo detalla que en caso de fracasar el proceso la CREE está en la disponibilidad de recibir propuestas de ONADICI sobre candidatos, para que sea el Directorio de Comisionados que realice las entrevistas y se aprueba la contratación de interinato por 3 meses, sin embargo dicha contratación dependerá de la aprobación de las disposiciones del presupuesto para el año 2026.

Punto 3 Seguimiento a la Visita de Mejora Continua dirigida a la Dirección de Talento Humano en Mayo 2025: Personal de ONADICI felicita a la institución por la calificación correspondiente al 84% detallando que se ha visto una mejora de forma creciente, Cinthia comenta que la evaluación mejoró sin embargo la nota se debe al manual de procesos ya que muchas de las preguntas contenidas en la guía estaban vinculadas a contar con un manual de procesos y procedimientos por lo que algunas de las preguntas no se podían responder, así mismo menciona que tiene duda sobre la evaluación de las preguntas 7, 63 y 67, sobre la pregunta 7 detalla que se realizó nota aclaratoria y se hizo mención que se encontraba en el manual de procesos y procedimientos indicando específicamente el apartado, responde ONADICI diciendo que se volvería a revisar las preguntas, Cinthia menciona que quizás el error sea que se hizo mención sobre el manual de proceso actualizado, el cual no ha sido revisado por ONADICI. Asimismo, sobre la pregunta 63 se menciona que se subió el documento solicitado, sin embargo, la evaluación es que la información no corresponde a lo solicitado, por lo que ONADICI responde que se revisara, nuevamente Cinthia menciona que también tiene dudas sobre la evaluación de la pregunta 67. En ese sentido Anny pide que se seccionen los procesos para dar respuesta a las preguntas ONADICI para facilitar la revisión de la información, así mismo ONADICI solicita si le pueden remitir todas las dudas de manera oficial mediante oficio dirigido al Director, por lo que Anny se compromete de remitir las dudas de manera oficial para darle seguimiento.

Punto 4 Productos COCOIN mes de Noviembre 2025 Anexo 60 seguimiento individual de las recomendaciones, anexo 61 Instructivo para la aplicación para el anexo 60 y anexo 62 Informe de seguimiento de las recomendaciones del AECII 2025: ONADICI establece que se otorgó la prórroga hasta el 04 de diciembre de 2025, Lilia declara que tiene el informe listo para la firma de los directivos de COCOIN y que se presentará a la Licenciada Anny Valladares, así mismo se detalla sobre el cumplimiento del plan anual de trabajo y sobre el cumplimiento del PACC, por lo que Vilma Alejandra comenta que se realizará el informe conforme a lo ejecutado de manera semestral, y que el mismo estará cargado en los próximos días. El abogado Sergio de ONADICI le consulta a Cinthia si realizarán el informe de discapacidad, resulta ONADICI que pueden establecer la cantidad de personas con discapacidad y si se encuentra con el carné debido, para darle seguimiento y los reportes de la institución, declara Cinthia que por este año ya se remitieron los anexos correspondientes, y que para el próximo año se realizará la incorporación debida del personal de acuerdo a lo contenido en la Guía de control internos de buenas prácticas para el fomento, desarrollo e inclusión de personas con discapacidad en el sector público.

No.	Punto Agendado	Acuerdo Alcanzado	Responsable
1	Seguimiento del Manual de Procesos	- Cargar cada uno de los anexos al Drive para facilitar la verificación de la información. - Titular de forma correcta los documentos para una mejor identificación de los anexos y sus procesos. - ONADICI priorizará la revisión del Manual de Procesos y Procedimientos en el mes de diciembre para dar respuesta a la CREE, sobre las subsanaciones realizadas al mismo.	- Dirección de Planificación y Coordinación de la Gestión - ONADICI
2	Seguimiento al proceso de contratación del Auditor Interno: se hizo la publicación en Diario La Tribuna, redes sociales y página web	-El proceso de selección del auditor interno, se encuentra en la segunda etapa, por lo que se está a la espera de la No Objeción del Tribunal Superior de Cuentas (TSC).	- ONADICI - TSC
3	Seguimiento a la Visita de Mejora Continua dirigida a la Dirección de Talento Humano en Mayo 2025	- La CREE se compromete a remitir mediante oficio las dudas referentes a las preguntas 7, 63 y 67. - ONADICI se compromete a verificar la evaluación de la Dirección de Talento Humano.	- Dirección de Planificación y Coordinación de la Gestión y Dirección de Talento Humano - ONADICI
4	Productos COCOIN mes de Noviembre 2025 Anexo 60 seguimiento individual de las recomendaciones, anexo 61 instructivo para la aplicación para el anexo 60 y anexo 62 Informe de seguimiento de las recomendaciones del AECII 2025.	-Remitir el informe de seguimiento de las Recomendaciones AECII. -Cargar el Informe de cumplimiento del PACC.	- Dirección Financiera Administrativa. - Dirección de Planificación y Coordinación de Gestión.


Lilia Anny Valladares
Coordinadora


Abg. Jimmy Aguilera
Secretario de Actas


Lilia Argelia López
Miembro


Lilia Claudia Mercadal
Miembro



CREE
COMISIÓN REGULADORA
DE ENERGÍA ELÉCTRICA

BOLETÍN INFORMATIVO

COCOA

IV TRIMESTRE 2025

