



**ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA 2024
COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL
INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA
COCODI-004/IBCEES-2024-4OR**

En la Ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 13:00 horas del día doce de febrero del año dos mil veinticinco, reunidos de manera presencial en la sala de juntas del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora (IBCEES), ubicado en calle Olivares No.128 esquina Paseo de la Paz, Colonia Valle Grande, los CC. Lic. Manuel Guillermo Cáñez Martínez, Director General del IBCEES y Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional, C.P. Ana Martha Villalobos Robles, Coordinadora de Control Interno y Directora de Administración, C.P. José Pedro Lerma Castillo, Vocal Ejecutivo y Titular del Órgano Interno de Control; Lic. Jorge Francisco Robinson Rodríguez, Vocal y Subdirector de Cartera; Lic. Joel Adrián Acuña Alcaraz, Vocal y Subdirector de Infraestructura y Tecnologías de la Información, todos del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora; contamos también con la presencia de el Lic. José Ramón Gallardo Galáz, Vocal y Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la Secretaría de Educación y Cultura, la Lic. María Dolores del Río Sánchez, invitada permanente y Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno, Lic. Juan Manuel Estupiñán Navarro, invitado permanente y Director General de Desarrollo Administrativo de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, Ing. Flor María Cota García, invitada permanente de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno; además contamos con la presencia de invitados permanentes del Instituto; con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y en el Título Cuarto, Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la cuarta sesión ordinaria COCODI-004/IBCEES-2024-4OR del Comité de Control y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se denominará COCODI, bajo el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DÍA

- I. Verificación y declaración de quórum legal
- II. Lectura y aprobación del orden del día
- III. Presentación de Integrantes y Modificaciones al COCODI
- IV. Ratificación del Acta de la Sesión Anterior
- V. Seguimiento de Acuerdo
- VI. Desahogo de Temas
- VII. Asuntos Generales
- VIII. Aprobación de Calendario Próximas Sesiones
- IX. Revisión y Ratificación de los Acuerdos Adoptados en la Reunión
- X. Clausura

Da la bienvenida y agradecimiento por asistir a la sesión el Lic. Manuel Guillermo Cáñez Martínez Presidente del COCODI del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora, cediendo la palabra a la Lic. María Dolores del Río Sánchez, Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno para dar inicio a la sesión con la presentación de la transformación que ha tenido el COCODI, sobre el cambio de enfoque de prevención y buen gobierno. Menciona que el Programa de Becas es un área muy importante para el Gobierno del Estado ya que se ha convertido en un programa emblemático.



Menciona, además, que el COCODI es una herramienta fundamental para los titulares de las dependencias y que será suspendida la sesión del COCODI donde no esté presente el Titular sin justificación; y que, para mejorar en este sentido, aplicarán una evaluación a la operación de los comités del COCODI. Finaliza la intervención la Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno y cede la palabra al Presidente:

I: VERIFICACIÓN Y DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL: El C.P. José Pedro Lerma Castillo, verifica de manera presencial y solicita al Presidente declare la existencia del quórum reglamentario para llevar a cabo la presente sesión. El Presidente del comité declara la existencia del quórum reglamentario.

II: LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA: el Presidente del COCODI da lectura al orden del día propuesto para la sesión y somete a votación su aprobación, siendo aprobado por unanimidad de votos.

III. PRESENTACIÓN DE INTEGRANTES Y MODIFICACIONES AL COCODI: el Presidente del COCODI, menciona que no se han presentado en este trimestre modificaciones en el Comité.

IV: RATIFICACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR: el Presidente del COCODI menciona que fue signada por todos los integrantes del comité el acta de la sesión anterior y la ratifica.

V: SEGUIMIENTO DE ACUERDOS: A continuación, el Presidente presenta los acuerdos que se encuentran en seguimiento y finalizados, de sesiones anteriores:

Clave	Descripción	Responsable	Estatus
CI -4/IV-21	ACTUALIZAR MANUAL DE ORGANIZACIÓN	PLANEACIÓN	ACTUALIZADO, EN PROCESO DE VALIDACIÓN
CI-5/IV-21	ACTUALIZAR MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	PLANEACIÓN	ACTUALIZADO, EN PROCESO DE VALIDACIÓN
CI-6/IV-21	ACTUALIZAR REGLAMENTO INTERIOR	PLANEACIÓN	ACTUALIZADO, EN PROCESO DE VALIDACIÓN
CI4.1.15/18	IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DOCUMENTAL (SERVICIO DE ESCANEADO DE DOCUMENTOS, REORGANIZAR ARCHIVO DE CONCENTRACIÓN)	DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA	EN PROCESO
CI-01/I-24	DAR SEGUIMIENTO TRIMESTRAL AL PTCI Y PTAR, ASÍ COMO SU TOTAL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS.	PLANEACIÓN	FINALIZADO
CI-01/III-24	REALIZAR MESA DE TRABAJO PARA ANALIZAR RIESGOS DETECTADOS DE TIC's	PLANEACIÓN	FINALIZADO

VI: DESAHOGO DE TEMAS:

Punto 1: CONTROL INTERNO

- Como primer punto correspondiente al apartado del Control Interno, el Presidente del comité, informa el Avance General del PTCI 2024, menciona que se realizaron al 100% las actividades programadas, correspondientes al IV trimestre 2024.
- En seguida, el Presidente del comité, presenta el informe sobre la Autoevaluación del SCII 2024; se realizó el día 06 de noviembre de 2024, con la participación de 84 servidores públicos del IBCEES. La calificación Global fue de **93%** considerado como **EXCELENTE**.

Presenta a continuación el siguiente cuadro comparativo de la Autoevaluación del 2023 Vs 2024:

COMPONENTES	2023 vs 2024	
AMBIENTE DE CONTROL	87.3	93
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	83.82	93
ACTIVIDADES DE CONTROL	84.13	92
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	87.7	92
SUPERVISIÓN	85.35	92
TOTAL GLOBAL	85.66	93

- Menciona el Presidente del comité que hemos mejorado considerablemente la calificación del ejercicio de autoevaluación, del año anterior a este año, como se presenta en el cuadro anterior.
- Dentro de este Rubro de Control Interno, se presentan las Acciones de Mejora para el PTCI 2025, las cuales fueron derivadas de la autoevaluación del 2024; se describen en el siguiente cuadro:

ACCIONES DE MEJORA DEL PTCI 2025

Componentes	Principios	Actividad de Control	Responsable	Fecha compromiso
C.01 Ambiente de Control	P05.P102 Establecer la estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	Implementación de INDUCCIÓN para personal de nuevo ingreso. Se incluirá explicación de los códigos.	Subdirectora de Desarrollo Organizacional	2 inducciones en el año
C.02 Administración de Riesgos	P08.P101 Considerar los tipos de corrupción que pueden ocurrir en la institución, como base para la identificación de los riesgos de corrupción. Considerar la posibilidad de que en la institución ocurran otras situaciones contrarias a la ética y a la integridad, como lo son el desperdicio de recursos públicos, el abuso de autoridad, o el uso del cargo para la obtención de un beneficio indebido para sí o para un tercero.	Implementación de la publicación periódica de Material Visual alusivo a los Códigos de Ética y de Conducta, como posters, infografías y videos	Subdirectora de Desarrollo Organizacional	Trimestral durante el 2025
C.03 Actividades de Control	NA			
C.04 Informar y Comunicar	P14.P11 Establecer líneas de reportes y autoridad, donde la administración comunica información de calidad hacia abajo y lateralmente, para que el personal desempeñe funciones clave en la consecución de objetivos, enfrentamiento de riesgos, prevención de la corrupción y apoyo al control interno.	Reunión informativa con el coordinador de Cd. Obregón, cuando se emitan convocatorias de becas.	Director de becas	Durante el 2025, cada vez que se emita una convocatoria
	P14.P102 Establecer métodos de comunicación interna apropiados para que a lo largo de la institución fluya información de calidad de manera oportuna.	Reuniones de trabajo relacionadas con Cartera, con la extensión de Cd. Obregón, con el coordinador.	Subdirector de Cartera	Mensual, Durante el 2025
C.05 Supervisión	NA			

En este punto, solicita el Presidente autorización a los miembros del comité, para el Programa de Trabajo de Control Interno 2025, del IBCEES, el cual fue presentado en tiempo y forma, de acuerdo a la normatividad; siendo autorizado por unanimidad.

- A continuación, presenta el Presidente del comité lo relativo al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos:

Informa que el Instituto presentó en tiempo y forma, el Reporte Anual de Comportamiento de los Riesgos del 2024, ante la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno y el Órgano Interno de Control.

Presenta un cuadro comparativo de la valoración Inicial y final, cómo iniciaron los riesgos el 2024 y como finalizaron, o como iniciaron el 2025:

RIESGOS	CUADRANTE							
	I. RIESGOS DE ATENCIÓN INMEDIATA		II. RIESGOS DE ATENCIÓN PERIÓDICA		III. RIESGOS CONTROLADOS		IV. RIESGOS DE SEGUIMIENTO	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
PERSONAL Y EDIFICIO INSEGUROS POR NO CUMPLIR CON LOS REQUERIMIENTOS DE PROTECCIÓN CIVIL							R1	R1
ARCHIVOS DEL IBCEES ACUMULADOS QUE INCUMPLEN CON LA NORMATIVIDAD POR FALTA DE ESPACIO			R2			R2		
RECAUDACIÓN INSUFICIENTE PARA CUMPLIR LAS METAS DE OTORGAMIENTO DE CRÉDITOS.	R3	R3						
VALORES EXPUESTOS POR INCUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS Y FALTA DE SEGURIDAD						R4	R4	

Menciona que, al cierre de riesgos, logramos mantener a 3 riesgos en un ambiente de control adecuado, obteniendo los resultados esperados, con un avance general del 75%.

Por último, muestra el Cronograma de Trabajo de Riesgos para el 2025.

- Dentro del rubro de Tecnologías de la Información, el Presidente del COCODI cede la palabra al Lic. Joel Acuña Alcaraz, Subdirector de Infraestructura y Tecnologías de la Información quien menciona los avances al IV trimestres de 2024 del Plan Institucional de Tecnologías de la Información:

Estatus de Proyectos: Presenta un avance del 90%

Tablero de Control: Avance del 100% en procesos de desarrollo.

Licitaciones de Servicios: No hubo registros de licitaciones.

Infraestructura Tecnológica: No hubo adquisición de nueva infraestructura tecnológica.

Metas: Se llevaron a cabo 18 desarrollos.

Oportunidades: Mejoras en equipos de cómputo, se encuentra en proceso.

Necesidades: de 7 necesidades, 3 se adquirieron ya al IV trimestre, y 4 siguen en proceso.

Riesgos: De 4 riesgos, 3 se encuentran en proceso y uno pendiente.

- Haciendo referencia a la Cédula de Problemáticas en TIC's, el Subdirector menciona las acciones para mitigar las dos problemáticas detectadas, las cuales fueron consideradas como riesgos:

- 1) **Softwares desactualizados que provocan fallas en los servidores.** ACCIÓN: Análisis, estudio de mercado y elaboración de dictamen técnico para la actualización del centro de datos.
 - 2) **Usuarios atendidos de forma deficiente (lentitud de softwares).** ACCIÓN: compra e instalación discos de estado sólido y memorias RAM, avance 25% así como la actualización en el sistema operativo a los equipos que cumplen con los requisitos mínimos. avance 75%
- El Presidente cede la palabra al Vocal Ejecutivo y Titular del Órgano Interno de Control C.P. José Pedro Lerma Castillo, quien expone detalles de los Informes de las evaluaciones realizadas a los Reportes Trimestrales del PTCI y del PTAR, del IBCEES.
 - Continúa el Presidente con la solicitud de votación a los miembros del comité para la aprobación del ACUERDO: "APROBACIÓN AL SEGUIMIENTO AL PTCI 2025". Siendo votado favorablemente por los miembros.

Punto 2: CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN

- El Presidente cede la palabra a la C.P. Ana Martha Villalobos Robles, Directora de Administración del IBCEES, quien expone el cumplimiento de indicadores del POA, siendo 17 indicadores concluidos y 3 de cumplimiento parcial. Además, presenta el impacto de los indicadores en el presupuesto:

UNIDAD ADMINISTRATIVA	INDICADORES	IMPACTO EN EL PRESUPUESTO
Dirección General	1	3,517,615.73
Subdirección de Cartera	2	62,019,651.89
Subdirección de Planeación y Evaluación del Desempeño	1	1,817,032.86
Subdirección de Desarrollo Organizacional	2	1,699,940.22
Subdirección de Infraestructura y Tecnologías de la Información	1	9,955,595.45
Subdirección de Contabilidad y Finanzas	1	11,203,496.17
Dirección de Becas y Crédito	8	784,967,134.02
Dirección de Administración	1	6,368,355.86
Dirección de Gestión Financiera	1	1,485,516.46
Órgano Interno de Control	1	1,490,817.12
Unidad de Transparencia	1	954,931.60
TOTAL	20	\$ 885,480,087.38

Original	\$898,751,663.83
Ampliaciones/ Reducciones	- \$13,271,576.44
Total	\$885,480,087.03

Expone este cuadro sobre el **Avance Presupuestal al IV trimestre del 2024:**

Capítulo	Presupuesto Modificado	Presupuesto Devengado	% Avance
	2024	Al 31-dic-2024	
1000 Servicios personales	69,452,916.05	69,452,916.05	100%
2000 Materiales y suministros	1,709,661.60	1,709,661.60	100%
3000 Servicios Generales	23,181,309.21	23,181,309.21	100%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	786,186,711.32	786,186,711.32	100%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,949,488.85	4,949,488.85	100%

- Por último, en este rubro, el Presidente solicita la autorización del comité para el ACUERDO: "CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS DEVENGADOS", siendo autorizado por unanimidad de votos de los miembros titulares del comité.

Punto 3: INTEGRIDAD INSTITUCIONAL:

- En este punto, el Presidente cede la palabra al Vocal Ejecutivo, C.P. José Pedro Lerma Castillo, quien explica una gráfica de Quejas del IV Trimestre de 2024, mencionando que se presentaron 5 quejas, de las cuales el 20% fueron sobre el tema de cobranza y un 80% al proceso de becas.
- El Presidente agradece la intervención del Vocal Ejecutivo y cede la palabra a la Responsable de la Unidad de Transparencia para que exponga el Informe de Solicitudes de Transparencia correspondientes al IV trimestre del 2024; menciona la responsable que se recibieron 28 solicitudes de las cuales 23 fueron competencia de la institución y fueron atendidas; menciona además que 4 solicitudes no fueron Competencia del instituto y se presentó una No Procedente. Continúa mencionando que los portales están actualizados al 100% y que aún no es tiempo de la evaluación del IV trimestre de 2024.
- El Presidente menciona que en el IV trimestre del 2024, se presentaron 3 declaraciones patrimoniales iniciales y 1 de conclusión. Se da cumplimiento al 80% por parte de los servidores públicos obligados a presentar su declaración de situación patrimonial, quedando pendiente de presentar una declaración de conclusión.
- Por último, en este rubro, el Presidente solicita la autorización del comité para el ACUERDO: "REALIZAR LAS GESTIONES NECESARIAS CON EL PROPÓSITO DE CUMPLIR AL 100%" refiriéndose a las declaraciones patrimoniales. Siendo autorizado por unanimidad de votos.

Punto 4: FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA:

- El Presidente cede la palabra a la C.P. Perla Patricia Moreno Paredes, Subdirectora de Contabilidad y Finanzas quien expone cuadro con información de observaciones pendientes de solventar:

Ente Fiscalizador	Tipo de Auditoría	No. Auditoría y/o ID	Período Revisado	Observaciones	Estatus
ISAF	Auditoría Integral	2023AE0109010043	2023	Solventadas: 1 No solventadas: 1	PPRA
Audidores Externos 2022	Dictamen Estados Financieros		2022	Solventadas: 3 No solventadas: 2	En proceso de solventación
Audidores Externos 2023	Dictamen Estados Financieros		2023	Solventadas: 7 No solventadas: 10	En proceso de solventación
Órgano Interno de Control	Auditoría de Desempeño	ID-2626	Ene-sept 2023	Solventadas: 0 No solventadas: 2	En proceso de solventación

- En este momento toma la palabra la Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno, Lic. María Dolores del Río Sánchez, preguntando por la observación de ISAF que se encuentra en PPRA, y responde el Presidente del COCODI Lic. Manuel Guillermo Cáñez Martínez que ya contamos con la evidencia correspondiente para solventarla.
- La Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, toma la palabra y menciona que es instrucción del Gobernador dar seguimiento a todas las observaciones pendientes de ISAF en todas las dependencias.

- Para finalizar este rubro, el Presidente solicita la autorización del comité para el ACUERDO: "DAR SEGUIMIENTO A TODAS LAS OBSERVACIONES DE AÑOS ANTERIORES HASTA LOGRAR LA MAYOR SOLVENTACIÓN POSIBLE".

VII: ASUNTOS GENERALES

No se presentaron asuntos generales.

VIII: APROBACIÓN DE CALENDARIO PRÓXIMAS SESIONES.

- Se aprueba por unanimidad el calendario propuesto para realizar las sesiones del COCODI durante el año 2025:



IX: REVISIÓN Y RATIFICACIÓN DE LOS ACUERDOS ADOPTADOS EN LA REUNIÓN.

- Se menciona el resumen de acuerdos tomados en la presente sesión, así como las fechas de realización:

No.	Acuerdo	Fecha compromiso	Responsable
CI-1/IV-24	APROBACIÓN DE SEGUIMIENTO AL PTCI 2025	IV TRIMESTRE DE 2025	SUBDIRECCIÓN DE PLANEACIÓN, ENLACE DE CI
CI-2/IV-24	CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS DEVENGADOS	II trimestre 2025	SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS
CI-3/IV-24	REALIZAR LAS GESTIONES NECESARIAS CON EL PROPÓSITO DE CUMPLIR AL 100%, CON LAS DECLARACIONES PATRIMONIALES	31 DE MAYO 2025	SUBDIRECCIÓN DE DESARROLLO ORGANIZACIONAL
CI-4/IV-24	DAR SEGUIMIENTO A TODAS LAS OBSERVACIONES DE AÑOS ANTERIORES HASTA LOGRAR LA MAYOR SOLVENTACIÓN POSIBLE	IV TRIMESTRE DE 2025	SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y FINANZAS
CI4.1.15/18	IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DOCUMENTAL: 1) SERVICIO DE ESCANEADO DE DOCUMENTOS (LICITACIÓN) 2) REORGANIZAR ARCHIVO DE CONCENTRACIÓN (BAJA DOCUMENTAL)	1) II trimestre 2025 2) I trimestre de 2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

X: CLAUSURA:

Por último, el Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional agradece a los asistentes su presencia, dando por concluida la Cuarta Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del ejercicio 2024, siendo las 14 horas con 10 minutos del día 12 de febrero del 2025. También la Secretaria Anticorrupción agradeció y solicitó que seamos de los primeros en terminar las declaraciones patrimoniales.



DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS

PRESIDENTE
LIC. MANUEL GUILLERMO CAÑEZ MARTINEZ
Presidente y Director General del IBCEES

Jose Pedro Lerma C.

VOCAL EJECUTIVO
C.P. JOSÉ PEDRO LERMA CASTILLO
Titular del Órgano Interno de Control

VOCAL
LIC. JOEL ADRIAN ACUÑA ALCARAZ
Subdirector de Infraestructura y Tecnologías de la Información

VOCAL
LIC. JORGE FRANCISCO ROBINSON RODRIGUEZ
Subdirector de Cartera

VOCAL
LIC. JOSÉ RAMÓN GALLARDO GALAZ
Titular de la Unidad Jurídica de la SEC

C.P. ANA MARTHA VILLALOBOS ROBLES
COORDINADORA DE CONTROL INTERNO
Directora de Administración

INVITADA
LIC. MARIA DOLORES DEL RIO SÁNCHEZ
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

INVITADO
LIC. JUAN MANUEL ESTUPIÑÁN NAVARRO,
Director General de Desarrollo Administrativo de la SABG

INVITADA
ING. FLOR MARIA COTA GARCÍA
Directora de Control Interno de la SABG ✓

INVITADO PERMANENTE
ING. AGUSTÍN IRAIM DUARTE PARRA
Director de Gestión Financiera



INVITADO PERMANENTE
LIC. DIEGO FRANCISCO ENCINAS LUNA
Director de Becas y Crédito

INVITADA PERMANENTE
LIC. AILETH LILIAN RODRIGUEZ LÓPEZ
Enlace del COCODI y Subdirectora de Planeación y Evaluación del Desempeño

INVITADA PERMANENTE
C.P. PERLA PATRICIA MORENO PAREDES
Subdirectora de Contabilidad y Finanzas

INVITADA PERMANENTE
C.P. ANA SILVIA YANES CÓRDOVA
Responsable de la Unidad de Transparencia

INVITADA PERMANENTE
LIC. SARA ABOYTES WILSON
Enlace de Administración de Riesgos Y Gestión de Control Interno

LA PRESENTE HOJA DE FIRMAS FORMA PARTE DEL ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA 2024 DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA, CELEBRADA EL 12 DE FEBRERO DE 2025.