



**ACTA DE LA TERCERA SESIÓN ORDINARIA 2025  
COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL  
INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA  
COCODI-003/IBCEES-2025-3OR**

En la Ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 09:00 horas del día dieciséis de octubre 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. Abraham de Jesús Sierra, Director General del IBCEES y Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional, C.P. Ana Martha Villalobos Robles, Vocal, 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 la invitada especial Mtra. María Dolores del Río Sánchez, Titular de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, también con la presencia del Lic. José Ramón Gallardo Galaz, Vocal y Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la Secretaría de Educación y Cultura, Lic. Juan Manuel Estupiñán Navarro, invitado permanente y Director General de Desarrollo Administrativo y Mejora Continua de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, la Ing. Flor María Cota García invitada y Directora de Control Interno 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 tercera sesión ordinaria COCODI-003/IBCEES-2025-3OR 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. Presentación de Integrantes y Modificaciones al COCODI
- III. Lectura y aprobación del orden del día
- IV. Ratificación del Acta de la Sesión Anterior
- V. Seguimiento de Acuerdos
- VI. Desahogo de Temas
- VII. Asuntos Generales
- VIII. Revisión y Ratificación de los Acuerdos Adoptados en la Reunión
- IX. Clausura

Da la bienvenida y agradecimiento a los asistentes por acudir a la sesión, el Lic. Abraham de Jesús Sierra, Presidente del COCODI del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora, cede la palabra a la invitada especial Mtra. María Dolores del Río Sánchez, Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno, quien menciona la importancia de llevar el Control Interno en las dependencias del gobierno y menciona que las Becas es un programa emblemático para el Gobernador del Estado, a continuación cede la palabra al Lic. Juan Manuel Estupiñán Navarro, Director General de Desarrollo Administrativo y Mejora Continua, para que proceda con la exposición de las diapositivas de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, quien habla sobre el tema de Prevención, menciona que es importante reformar los documentos normativos como Reglamento Interior, manual de



organización y de procedimientos, aquí toma la palabra la Mtra. María Dolores del Río y menciona que el uso de 2 tokens es muy importante y obligatorio, que los funcionarios lean las funciones en sus documentos normativos, para que tengan todo el cuidado en el uso de los tokens ya que todos son responsables no solo el director administrativo; continua el Lic. Juan Manuel Estupiñán con la exposición, con el tema: ¿Qué estoy haciendo hoy para el “día después”?, y menciona aquí que el COCODI es una herramienta de prevención de riesgos de corrupción. Finaliza su participación con este tema.

A continuación, toma la palabra el Lic. Abraham de Jesús Sierra y menciona que tomamos las recomendaciones y las aplicamos en el presente, comentando que es prioridad del Gobernador “el día después”. A continuación, procede con el orden del día, iniciando con el pase de lista de asistencia; acto seguido cede la palabra al Vocal Ejecutivo, C.P. José Pedro Lerma Castillo;

**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. PRESENTACIÓN DE INTEGRANTES Y MODIFICACIONES AL COCODI:** El Presidente del COCODI, menciona que no se presentaron altas o bajas en los integrantes del COCODI, en el tercer trimestre de 2025.

**III: 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.

**IV: RATIFICACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR:** el Presidente del COCODI menciona que fue revisada y signada por todos los integrantes del Comité el acta de la sesión anterior y se procede a su ratificación.

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

Clave	Descripción	Responsable	Fecha compromiso	Estatus
CI -4/IV-21	ACTUALIZAR MANUAL DE ORGANIZACIÓN	PLANEACIÓN	2022	ACTUALIZADO, EN PROCESO DE VALIDACIÓN EN SABG
CI-5/IV-21	ACTUALIZAR MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	PLANEACIÓN	2022	ACTUALIZADO, EN PROCESO DE VALIDACIÓN EN SABG
CI-6/IV-21	ACTUALIZAR REGLAMENTO INTERIOR	PLANEACIÓN	2022	EN PROCESO DE PUBLICACIÓN
CI4.1.15/18	IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DOCUMENTAL: 1. REORGANIZAR EL ARCHIVO DE CONCENTRACIÓN (BAJA DOCUMENTAL)	GESTIÓN FINANCIERA	2018	90%
CI-1/IV-25	APROBACIÓN AL SEGUIMIENTO DEL PTCI 2025	PLANEACIÓN	31/12/2025	AVANCE DEL 81%
CI-2/IV-25	CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS DEVENGADOS	CONTABILIDAD	II TRIM. 2025	100%
CI-4/IV-25	DAR SEGUIMIENTO A TODAS LAS OBSERVACIONES DE AÑOS ANTERIORES HASTA LOGRAR LA MAYOR SOLVENTACIÓN POSIBLE	CONTABILIDAD	IV TRIM. 2025	EN PROCESO



## VI: DESAHOGO DE TEMAS:

### Punto 1: CONTROL INTERNO

- El Presidente del Comité cede la palabra al enlace de Control Interno, Lic. Norma Izaguirre Pelgo y como primer punto correspondiente al cuadrante número 1 de Control Interno, informa que se llevará a cabo la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, con un total de participación de 83 servidores públicos del instituto. Menciona el Avance General del PTCI 2025, se encuentran en seguimiento 3 acciones de mejora con avance al 75% y una de ellas ya se finalizó al 100%, estos son los avances correspondientes al III trimestre 2025.

- A continuación, informa la Enlace de Control Interno, lo relativo al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos:

El resumen de las actividades realizadas: Realizamos reunión de seguimiento con las áreas responsables de los riesgos del PTAR 2025. Informa además que cumplimos en tiempo y forma con los reportes trimestrales de riesgos y por último finalizamos con las actividades de control del Riesgo número 2.

Presenta una gráfica de Monitoreo de Riesgos del 2025, donde se muestra el avance del control que han ido presentando los Riesgos. Dos de ellos han sido finalizados en este tercer trimestre de 2025, quedando pendiente solo uno.

Aquí toma la palabra la Coordinadora de Control Interno, C.P. Ana Martha Villalobos Robles, presenta un cuadro donde muestra el porcentaje de avance de cada riesgo:

**R1:** Software y hardware desactualizados que provocan fallas en los servidores: Avance 50%.

**R2:** Cajeros inadecuados que no permiten pagos en efectivo y disminuye la recaudación: Avance 100%.

**R3:** Documentos del IBCEES perdidos por falta de digitalización: 100%.

- A continuación, la Coordinadora de Control Interno solicita al Ing. Joel Adrián Acuña Alcaraz, Subdirector de Infraestructura y Tecnologías de la Información que explique las dispositivos del rubro de Tecnologías de la Información, quien menciona los avances al III trimestre de 2025 del Plan Institucional de Tecnologías de la Información:

**Estatus de Proyectos:** Presenta un avance del 40% en el proceso de renovación de Centro de Datos. En el proceso de adquisición de equipos de cómputo hay un avance del 40%.

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

**Licitaciones de Servicios:** No hubo licitaciones en el tercer trimestre.

**Infraestructura Tecnológica:** No hubo adquisición de nueva infraestructura tecnológica.

**Metas:** Se llevaron a cabo 18 desarrollos.

**Oportunidades:** Mejoras en equipos de cómputo, se encuentra al 50% y la capacitación especializada en lenguajes se encuentra pendiente.

**Necesidades:** 4 necesidades, 3 están en proceso y una finalizó.

**Riesgos:** 4 riesgos se encuentran en proceso



Toma la palabra el Presidente del COCODI y menciona que obtuvimos el Dictamen Técnico para la renovación del centro de datos con tecnología hiperconvergente.

- Haciendo referencia a la Cédula de Problemáticas en TIC's, menciona que en este trimestre no se presentaron situaciones críticas.
- Acto seguido, 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 por el Órgano Interno de Control a los Reportes de Avances Trimestrales del PTCL y del PTAR, del IBCEES.
- Toma la palabra del Presidente del COCODI y agradece la participación del Vocal Ejecutivo, pregunta a los presentes si sugieren algún acuerdo para este cuadrante de Control Interno; no habiendo sugerencias de acuerdos, cede la palabra a la C.P. Ana Martha Villalobos para proceder con la presentación del segundo cuadrante:

## Punto 2: CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN

- La C.P. Ana Martha Villalobos Robles, Coordinadora de Control Interno y Directora de Administración del IBCEES, expone el cumplimiento de indicadores del POA, siendo 14 indicadores concluidos, 3 de cumplimiento parcial y 4 sin meta programada en este trimestre. Además, presenta el impacto de los indicadores en el presupuesto:

UNIDAD ADMINISTRATIVA	INDICADORES	IMPACTO EN EL PRESUPUESTO
Dirección General	3	5,615,958.10
Subdirección de Cartera	2	66,752,755.79
Subdirección de Desarrollo Organizacional	2	7,470,813.19
Subdirección de Infraestructura y Tecnologías de la Información	1	18,235,997.53
Subdirección de Contabilidad y Finanzas	1	12,793,900.44
Dirección de Becas y Crédito	7	874,362,823.69
Dirección de Administración	1	8,582,186.13
Dirección de Gestión Financiera	2	2,102,495.74
Órgano Interno de Control	1	1,564,840.74
Unidad de Transparencia	1	525,950.66
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>998,007,722.01</b>



Explica el detalle de indicadores de cumplimiento parcial del POA 2025.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	INDICADOR	PROGRAMADO	REALIZADO	MOTIVO
Dirección de Becas y Crédito	Becas y estímulos educativos otorgados a estudiantes de escuelas en Sonora	59,658	43,592	A partir de las modificaciones presupuestales, se realizaron adecuaciones en los programas, entre ellos la cancelación de entrega de chips y la reducción de beneficiarios de becas en el programa de universidades públicas del segundo semestre del 2025, lo que generó una revaloración en la meta inicialmente planteada.
Subdirección de Cartera	Recuperación de la cartera vencida del fondo de crédito educativo	30,187,721.08	27,728,744.10	No se alcanzó la meta de recuperación prevista, toda vez que la Subdirección de Cartera se encuentra actualmente en un proceso de fortalecimiento de las acciones de cobranza administrativa y jurídica, así mismo implementando una estrategia de depuración y saneamiento de la cartera vencida.
Dirección de Gestión Financiera	Elaboración de convenios interinstitucionales	10	4	No se cumple con la meta programada en el trimestre sin embargo ya se ha cumplido con la meta anual ya que se han firmado convenios no programados en trimestres anteriores.

Expone este cuadro con información sobre el **Avance Presupuestal por Capítulo al III trimestre del 2025:**

Capítulo	Presupuesto Modificado 2025	Presupuesto Devengado al 30 de septiembre-2025	% Avance
1000 Servicios personales	75,178,154.75	50,788,825.98	68%
2000 Materiales y suministros	2,104,005.48	1,339,377.09	64%
3000 Servicios Generales	26,157,156.42	16,921,558.60	65%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	879,496,279.64	340,062,643.97	39%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	15,072,125.76	1,613,802.44	11%

Menciona, por último, los Pasivos Contingentes: A este tercer trimestre se presentaron 93 casos judiciales de Cartera y un acumulado de 10,798 casos. 15 demandas laborales al IBCEES acumuladas a este trimestre.

En este momento toma la palabra el Presidente del Comité y explica las estrategias de la Subdirección de Cartera, que están trabajando en un ejercicio de disminución de los casos y el monto de la cartera vencida. Propuso el siguiente acuerdo para este cuadrante: *"Fortalecer las acciones orientadas a la depuración y saneamiento de la cartera vencida, con el propósito de mejorar la recuperación de los créditos otorgados"*, y solicitó la votación de aprobación, siendo aprobado por los miembros del comité por unanimidad de votos. Continúa con la exposición del siguiente cuadrante:

### Punto 3: INTEGRIDAD INSTITUCIONAL:

- En este punto, el Presidente del comité cede la palabra al Vocal Ejecutivo, C.P. José Pedro Lerma Castillo, quien explica una gráfica de Quejas del III Trimestre de 2025, menciona que se presentaron 33 Quejas, 0 Denuncias, 0 inconformidades, 10 Peticiones y 23 Sugerencias. Siendo un total de 66 quejas, denuncias, inconformidades, peticiones y sugerencias.

- Los tipos de quejas: 18: No beneficiario de beca, 17: Motivos de no asignación de beca, 21 Solicitud de acceso a resultados de becas, 10: Otros. Los medios utilizados: 60 por medio de correo electrónico, 5 Oficina del OIC, 1 por medio del buzón y 0 Denunciapp.

El Presidente agradece la intervención del Vocal Ejecutivo y cede la palabra a la C.P. Ana Silvia Yanes Córdova para que exponga la información de la Unidad de Transparencia, dando el Informe de Solicitudes de Transparencia correspondientes a este trimestre del 2025; menciona que se recibieron 6 solicitudes de las cuales 5 fueron competencia de la institución y fueron atendidas; menciona además que 1 solicitud no fué competencia del Instituto y que fueron cero no procedente. Continúa mencionando que los portales están actualizados al 100% y que aún no es tiempo de la evaluación del III trimestre de 2025.

- Se cede la palabra al Subdirector de Desarrollo Organizacional, quien menciona que en el III trimestre del 2025, se presentaron 6 declaraciones patrimoniales iniciales, 5 de conclusión y 119 declaraciones anuales. Se da cumplimiento al 100% por parte de los servidores públicos obligados a presentar su declaración de aviso y 100% de la declaración anual, cumpliendo 119 funcionarios públicos del Instituto, de un total de 119.
- En este punto solicita el Presidente sugerencias de acuerdos para este cuadrante y no habiendo acuerdos que establecer, cede la palabra a la C.P. Ana Martha Villalobos Robles para que exponga el siguiente cuadrante:

#### Punto 4: FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA:

- Expone a continuación el cuadro con información del estatus de observaciones en el III trimestre de 2025:

Ente Fiscalizador	Tipo de Auditoría	No. Auditoría y/o ID	Periodo Revisado	Observaciones	Estatus
ISAF	Auditoría Integral	2024AE010901 0109	2024	Solventadas: 5 No solventadas: 4 (1-PPRA)	En proceso de solventación
Audidores Externos 2024	Dictamen Estados Financieros		2024	Solventadas: 0 No solventadas: 9	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
Audidores Externos 2022	Dictamen Estados Financieros		2022	Solventadas: 3 No solventadas: 2	En proceso de solventación

Interviene aquí el Vocal Ejecutivo, C.P. José Pedro Lerma Castillo, mencionando que del 2022 y la mayoría del 2023 son depuraciones de cuentas por cobrar y por pagar.

Toma la palabra el Presidente del Comité y pregunta si hay acuerdos propuestos para este cuadrante, no existiendo acuerdos, procede con el tema de Asuntos Generales.

#### VII: ASUNTOS GENERALES

No existiendo asuntos generales en este punto. Menciona a continuación que la próxima sesión ordinaria del COCODI programada, será hasta el 30 de enero de 2025.



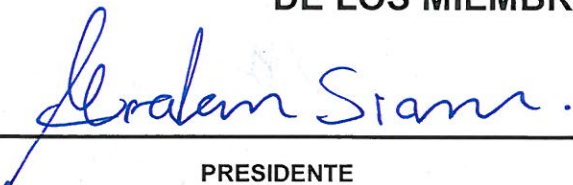
### VIII: REVISIÓN Y RATIFICACIÓN DE LOS ACUERDOS ADOPTADOS EN LA REUNIÓN.

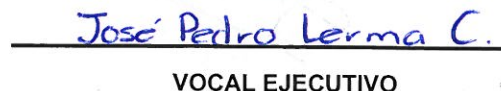
- El acuerdo que se ratificó fue: *"Fortalecer las acciones orientadas a la depuración y saneamiento de la cartera vencida, con el propósito de mejorar la recuperación de los créditos otorgados."*

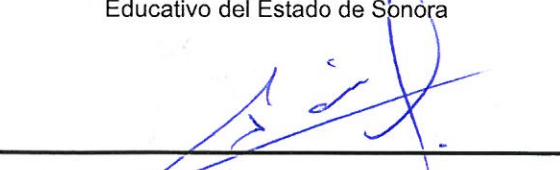
### IX: CLAUSURA:


- Por último, el Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional agradece a los asistentes su presencia. Toma la palabra la Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno mencionando que estarán muy pendientes de las observaciones, que aun cuando sean de años anteriores hay que solventarlas.
- Dando por concluida la tercera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del ejercicio 2025, siendo las 10:00 horas con 02 minutos del día 16 de octubre del 2025.


### DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS

  
**PRESIDENTE**  
**LIC. ABRAHAM DE JESÚS SIERRA**  
Director General del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora

  
**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 RODRÍGUEZ**  
Subdirector de Cartera

  
**VOCAL**  
**LIC. JOSÉ RAMÓN GALLARDO GALAZ**  
Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la SEC

  
**VOCAL**  
**C.P. ANA MARTHA VILLALOBOS ROBLES**  
Directora de Administración y Coordinadora de Control Interno

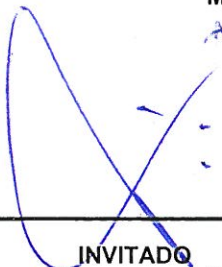
## INVITADOS



INVITADA

**MTRA. MARÍA DOLORES DEL RÍO SÁNCHEZ**

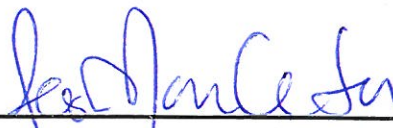
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno



INVITADO

**LIC. JUAN MANUEL ESTUPIÑÁN NAVARRO**

Director General de Desarrollo Administrativo y Mejora  
Continua de la SABG



INVITADA

**ING. FLOR MARÍA COTA GARCÍA**

Directora de Control Interno de la SABG



INVITADO PERMANENTE


**LIC. ISAAC ENCINAS SARRAZIN**

Director de Gestión Financiera



INVITADA PERMANENTE

**LIC. AILETH LILIAN RODRÍGUEZ LÓPEZ**



INVITADO PERMANENTE

**ING. IRAM MISAEL LÓPEZ MALDONADO**

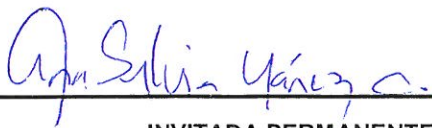
Subdirector de Desarrollo Organizacional



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 del  
IBCEES



INVITADO PERMANENTE

**LIC. FRANCISCO JARETH MOROYOQUI HIDALGO**

Subdirector Responsable de Pagos de Nómina a  
Beneficiarios





**INVITADA PERMANENTE**  
**LIC. LIZBETH NIYIRMA MOLINA RAMÍREZ**  
Subdirectora de Evaluación y Asignación de Beneficiarios

**INVITADA PERMANENTE**  
**LIC. PAULINA SAMANIEGO LUGO**  
Subdirectora de Integración de Pagos a Beneficiarios

**INVITADA PERMANENTE**  
**M.A.P. NORMA ANGÉLICA IZAGUIRRE PELGO**  
Enlace de Control Interno y Subdirectora de Planeación y Evaluación del Desempeño

**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 TERCERA SESIÓN ORDINARIA 2025 DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA, CELEBRADA EL 16 DE OCTUBRE DE 2025.

AS

