



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 diecisésis 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 Estupiñan 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 Estupiñan 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 dispositivas 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 PTCI 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 |
| TOTAL | 21 | 998,007,722.01 |



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 |
| Auditores Externos 2024 | Dictamen Estados Financieros | | 2024 | Solventadas: 0 No solventadas: 9 | En proceso de solventación |
| Auditores 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 |
| Auditores 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 Secretaría 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

Abraham Sierra

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

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

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

José Pedro Lerma C.

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

VOCAL
LIC. JORGE FRANCISCO ROBINSON RODRÍGUEZ
Subdirector de Cartera

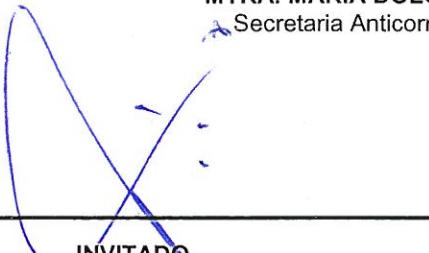
VOCAL
C.P. ANA MARTHA VILLALOBOS ROBLES
Directora de Administración y Coordinadora de Control Interno

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

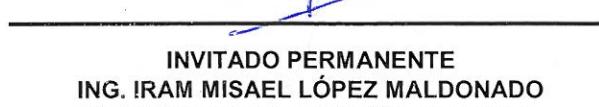
ING. FLOR MARÍA COTA GARCÍA
Directora de Control Interno de la SABG



INVITADO PERMANENTE
LIC. ISAAC ENCINAS SARRAZIN
Director de Gestión Financiera



INVITADA PERMANENTE
LIC. AILETH LILIAN RODRÍGUEZ LÓPEZ



INVITADO PERMANENTE
ING. IRAM MISAL 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

Página 9 de 9

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.

