



**ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA 2025  
COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL  
INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA  
COCODI-004/IBCEES-2025-4OR**

En la Ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 12:00 horas del día cuatro de febrero del año dos mil veintiséis, 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. C.P. Ana Martha Villalobos Robles, Vocal, Coordinadora de Control Interno y Directora de Administración, Suplente del Lic. Abraham de Jesús Sierra, Director General del IBCEES y Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional, 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 y la C.P. Perla Patricia Moreno Paredes, Suplente de la Vocal C.P. Ana Martha Villalobos Robles; todos del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora; contamos también con la presencia del Lic. Juan Esquivel López Suplente del Lic. José Ramón Gallardo Galaz, Vocal y Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la Secretaría de Educación y Cultura, así como del Ing. Luis José Manuel Montaña Sánchez en representación de la Mtra. María Dolores del Río Sánchez, invitada permanente y Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno; la Lic. Edna Marisol García Meza, invitada, Jefa del Departamento 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 Cuarta Sesión Ordinaria COCODI-004/IBCEES-2025-4OR 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. 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, la C.P. Ana Martha Villalobos Robles Suplente del Presidente del COCODI del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora, 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 a la Suplente del Presidente que declare la existencia del



quórum reglamentario para llevar a cabo la presente sesión. La Suplente del Presidente declara la existencia del quórum reglamentario.

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

**III. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA:** 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:** Menciona que fue revisada y signada por todos los integrantes del Comité el acta de la sesión anterior y se procede a su ratificación.

| Clave       | Descripción  | Responsable        | Fecha compromiso | Estatus                             |
|-------------|--|--------------------|------------------|-------------------------------------|
| CI -4/IV-21 | ACTUALIZAR MANUAL DE ORGANIZACIÓN  | PLANEACIÓN         | 2022             | EN PROCESO DE VALIDACIÓN EN LA SABG |
| CI-5/IV-21  | ACTUALIZAR MANUAL DE PROCEDIMIENTOS  | PLANEACIÓN         | 2022             | EN PROCESO DE VALIDACIÓN EN LA SABG |
| CI-6/IV-21  | ACTUALIZAR REGLAMENTO INTERIOR   | PLANEACIÓN         | 2022             | 100%                                |
| CI4.1.15/18 | IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DOCUMENTAL:<br>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       | 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                          |
| CI-5/IV-25  | FORTALECER LAS ACCIONES ORIENTADAS A LA DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO DE LA CARTERA VENCIDA, CON EL PROPÓSITO DE MEJORAR LA RECUPERACIÓN DE LOS CRÉDITOS OTORGADOS. | CARTERA            | IV TRIM. 2025    | 100%                                |

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

**VI. DESAHOGO DE TEMAS:**

**Punto 1: CONTROL INTERNO**

- La Suplente del Presidente del Comité cede la palabra a la Enlace de Control Interno, Mtra. Norma Izaguirre Pelgo y como primer punto correspondiente al cuadrante número 1 de Control Interno, informa los resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, que se llevó a cabo el pasado 10 de noviembre de 2025, con un total de participación de 83 servidores públicos del Instituto. Menciona que la calificación Global



del Sistema de Control Interno fue de 92% clasificado como Muy Bueno. Procede con el Avance General del PTCI 2025, señalando que las cuatro mejoras establecidas ya se finalizaron al 100%. Estos son los avances correspondientes al IV trimestre 2025. Presentó, además, el PTCI para el 2026, con 3 mejoras significativas para el Instituto.

- Acto seguido la Suplente del Presidente del Comité, solicita a los miembros del Comité la autorización del PTCI 2026 para su implementación, siendo autorizado por unanimidad de votos.
- 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 informa que entregamos en tiempo y forma a la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno el Reporte Anual de Comportamiento de los Riesgos del 2025.

Presenta una gráfica de Monitoreo de Riesgos del 2025, donde se muestra el avance del control que han ido presentando los Riesgos. Todos han sido finalizados al 100% en este cuarto trimestre de 2025. El Riesgo Histórico (del 2024) presenta avance del 80%.

A continuación, presenta el informe del Reporte Anual de Comportamiento de los Riesgos del 2025:

Identificamos 3 Riesgos como aptos para trabajar en su mejora, logramos mantener a los 3 en un ambiente de control adecuado (Riesgos Controlados).

La administración decidió valorar al final del 2025, el Riesgo Histórico No. 1, como un "Riesgo de Seguimiento" trasladándolo al 2026, (por el edificio de Cd. Obregón)

Las 11 actividades de control programadas en la Matriz de Riesgos del 2025 (PTAR), se realizaron al 100%.

Avances reportados de los riesgos del 2025: R1:100%, R2:100%, R3:100%, R1Hist:80%, R2Hist:100%.

Presenta el Cronograma de Trabajo de Riesgos para el 2026.

- Acto seguido, la Suplente del Presidente del COCODI, agradece la participación de la Enlace de Control Interno y cede la palabra al Vocal Ejecutivo y Titular del Órgano Interno de Control C.P. José Pedro Lerma Castillo, para que exponga 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.
- A continuación, la Suplente del Presidente del COCODI, solicita al Lic. Joel Adrián Acuña Alcaraz, Subdirector de Infraestructura y Tecnologías de la Información, que explique las diapositivas del rubro de Tecnologías de la Información, quien menciona los avances al IV trimestre de 2025 del Plan Institucional de Tecnologías de la Información:

**Estatus de Proyectos:** Renovación del centro de datos: Reprogramado para el primer trimestre del 2026. Adquisición de 25 equipos de cómputo, al 100%.

**Tablero de Control:** Avance del 100% en Procesos de Desarrollo.

**Licitaciones de Servicios:** Efectuamos licitación para adquisición de 25 equipos de cómputo en este trimestre.



**Infraestructura Tecnológica:** Adquisición de 25 equipos de cómputo, Impresora HP, Licencia de Antivirus, Cámara de Video vigilancia, adquisición de Discos Duros de estado sólido y memorias RAM.

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

**Oportunidades:** Mejoras en equipos de cómputo se encuentra al 100% y la capacitación especializada en lenguajes se encuentra pendiente.

**Necesidades:** 4 necesidades, 2 están en proceso y 2 finalizadas.

**Riesgos:** 2 riesgos se encuentran en proceso y 2 finalizados.

- Haciendo referencia a la Cédula de Problemáticas en TIC's, menciona que en este trimestre si tuvimos una problemática: Persistencia en avisos (warning) en el centro de datos, menciona que la acción para mitigar este problema es la adquisición de nuevos servidores.
- Toma la palabra la Suplente del Presidente del COCODI y agradece la participación a los presentes, y da lectura al acuerdo establecido para este cuadrante y solicita la autorización del comité, siendo aprobado por unanimidad: **"Efectuar la licitación para la adquisición del Centro de Datos para el IBCEES"**.

Continúa la C.P. Ana Martha Villalobos Robles con la presentación del segundo cuadrante:

**Punto 2: CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

- Expone el cumplimiento de indicadores del POA, de los cuales 14 son concluidos al 100% y 7 son de cumplimiento parcial. Además, presenta el impacto de los indicadores en el presupuesto:

| UNIDAD ADMINISTRATIVA   | INDICADORES | IMPACTO EN EL PRESUPUESTO |
|---|-------------|---------------------------|
| Dirección General   | 3           | 3,834,812.31              |
| Subdirección de Cartera   | 2           | 55,466,264.21             |
| Subdirección de Desarrollo Organizacional                       | 2           | 2,854,252.22              |
| Subdirección de Infraestructura y Tecnologías de la Información | 1           | 8,718,837.70              |
| Subdirección de Contabilidad y Finanzas                         | 1           | 12,417,915.79             |
| Dirección de Becas y Crédito                                    | 7           | 835,792,272.22            |
| Dirección de Administración                                     | 1           | 8,442,251.47              |
| Dirección de Gestión Financiera                                 | 2           | 2,069,159.58              |
| Órgano Interno de Control                                       | 1           | 1,550,900.61              |
| Unidad de Transparencia   | 1           | 537,408.08                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>21</b>   | <b>931,684,074.19</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                          | 180 878        | 141 534        | La meta proyectada de becas presenta una variación debido a la cancelación del programa de CHIPS, redirigimos integralmente el recurso a apoyos económicos directos. El presupuesto se ejecutó en su totalidad bajo el esquema de apoyo social.   |
| Dirección de Becas y Crédito | Cobertura de la población estudiantil apoyada con becas, estímulos y/o créditos educativos.         | 24 29%         | 18 66%         |   |
| Dirección de Becas y Crédito | Población estudiantil con cobertura de becas y/o estímulos educativos.                              | 23 25%         | 18 19%         |   |
| Dirección de Becas y Crédito | Créditos Educativos Otorgados a Estudiantes.  | 4 113 00       | 3 754 00       | Si bien el volumen de solicitudes de crédito ha disminuido (al ser un proceso que depende de la iniciativa del estudiante), hemos priorizado el crecimiento en la asignación de becas. Para equilibrar ambos indicadores, lanzaremos una estrategia de promoción directa en planteles educativos para impulsar la captación de nuevas solicitudes de crédito.                             |
| Dirección de Becas y Crédito | Población estudiantil con cobertura de créditos educativos.   | 1 04%          | 0 48%          |   |
| Subdirección de Cartera      | Recuperación de la cartera vencida del fondo de crédito educativo                                   | 124 000 000 00 | 115 621 481 33 | La meta de recuperación no se alcanzó debido a la aplicación de distintas alternativas de regularización y descuentos como medidas de apoyo a los acreditados. En este sentido hemos fortalecido acciones como el programa "Oportunidad es Arrancar de Cero". A esto se suma un mayor volumen de cartera en etapa judicial, cuya recuperación es naturalmente más lenta por la vía legal. |
| Subdirección de Cartera      | Porcentaje de cumplimiento en la recuperación de la cartera vencida del fondo de crédito educativo. | 17 27%         | 16 10%         |   |

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

| Capítulo  | Presupuesto Modificado 2025 | Presupuesto Devengado al 31 de diciembre-2025 | % Avance |
|---|-----------------------------|---|----------|
| 1000 Servicios personales                                   | 73,995,359.64               | 73,995,359.64                                 | 100%     |
| 2000 Materiales y suministros                               | 1,929,762.71                | 1,929,762.65                                  | 100%     |
| 3000 Servicios Generales                                    | 23,134,568.97               | 23,134,568.97                                 | 100%     |
| 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas | 830,384,477.47              | 817,693,780.70                                | 98%      |
| 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                | 2,239,905.40                | 2,239,905.40                                  | 100%     |

Menciona, por último, los Pasivos Contingentes: A este cuarto trimestre se presentaron 84 casos judiciales de Cartera y un acumulado de 10,753 casos. 15 demandas laborales al IBCEES acumuladas a este trimestre.

En este momento solicita al comité la votación de aprobación del acuerdo para este cuadrante: **"Elaborar estrategia para aumentar el otorgamiento de Créditos Educativos en el 2026"**, siendo aprobado por los miembros del comité por unanimidad de votos.

### Punto 3: INTEGRIDAD INSTITUCIONAL:

- En este punto, la Suplente del Presidente del comité cede la palabra al Vocal Ejecutivo, C.P. José Pedro Lerma Castillo, quien explica una gráfica de quejas del IV Trimestre de 2025, menciona que se presentaron 02 quejas, 0 denuncias, 0 inconformidades, 0 peticiones y 0 sugerencias. Siendo un total de 02 quejas, denuncias, inconformidades, peticiones y sugerencias.
- Los tipos de quejas: 1 sobre los eventos de becas y otra sobre trato del personal al usuario. Los medios utilizados: 1 por medio de correo electrónico, 0 oficina del OIC, 0 por medio del buzón y 1 Denunciapp.

La C.P. Ana Martha Villalobos Robles 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 8 solicitudes de las cuales 8 fueron competencia de la institución y fueron atendidas; menciona además que 0 solicitudes no fueron competencia del Instituto y que fueron 0 no procedentes. Continúa mencionando que los portales están actualizados al 100% y que aún no es tiempo de la evaluación del IV trimestre de 2025.

- Se cede la palabra al Subdirector de Desarrollo Organizacional, quien menciona que en el IV trimestre del 2025, se presentaron 1 declaración patrimonial inicial, 3 de conclusión. Se da cumplimiento al 100% por parte de los servidores públicos obligados a presentar su declaración patrimonial.
- En este punto solicita la Suplente del Presidente sugerencias de acuerdos para este cuadrante y no habiendo acuerdos que establecer, continúa con la exposición del siguiente cuadrante:

### Punto 4: FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA:

- Expone a continuación el cuadro con información del estatus de observaciones para el cuarto trimestre de 2025:

| Ente Fiscalizador         | Tipo de Auditoría            | No. Auditoría y/o ID | Período Revisado | Observaciones                                | Estatus                    |
|---------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|--|----------------------------|
| ISAF                      | Auditoría Integral           | 2024AE0109010<br>109 | 2024             | Solventadas: 7<br>No solventadas: 2 (1-PPRA) | En proceso de Solventación |
| Audidores Externos 2024   | Dictamen Estados Financieros |                      | 2024             | Solventadas: 5<br>No solventadas: 4          | En proceso de solventación |
| Audidores Externos 2023   | Dictamen Estados Financieros |                      | 2023             | Solventadas: 9<br>No solventadas: 8          | En proceso de Solventación |
| Órgano Interno de Control | Auditoría de Desempeño       | ID-2626              | Ene-sept 2023    | Solventadas: 0<br>No solventadas: 2          | En proceso de solventación |
| Órgano Interno de Control | Auditoría de Desempeño       |                      | 2025             | Solventadas: 4<br>No solventadas: 1          | En proceso de solventación |
| Audidores Externos 2022   | Dictamen Estados Financieros |                      | 2022             | Solventadas: 3<br>No solventadas: 2          | En proceso de solventación |

A continuación, pregunta si hay acuerdos propuestos para este cuadrante; no existiendo acuerdos, procede con el tema de Asuntos Generales.



## VII: ASUNTOS GENERALES

La Suplente del Presidente del comité, solicita la votación para la aprobación del calendario 2026 para las sesiones del COCODI. Siendo autorizado por unanimidad de votos.

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

- Los acuerdos ratificados fueron:

| Control Interno   | Área Responsable            | Fecha Compromiso |
|---|-----------------------------|------------------|
| 1) Autorización del calendario de sesiones del COCODI, presentado para el 2026.   | Subdirección de Planeación  | 31/12/2026       |
| 2) Efectuar la licitación para la adquisición del Centro de Datos para el IBCEES. | Dirección de Administración | 30/03/2026       |

| Cuenta Pública y Administración   | Área Responsable             | Fecha Compromiso  |
|---|------------------------------|-------------------|
| 3) Elaborar estrategia para aumentar el otorgamiento de Créditos Educativos en el 2026. | Dirección de Becas y Crédito | II Trimestre 2026 |


## IX: CLAUSURA:

- Por último, la Suplente del Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional agradece a los asistentes su presencia y da por concluida la Cuarta Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del ejercicio 2025, a las 12:00 horas con 31 minutos del día 04 de febrero del 2026.

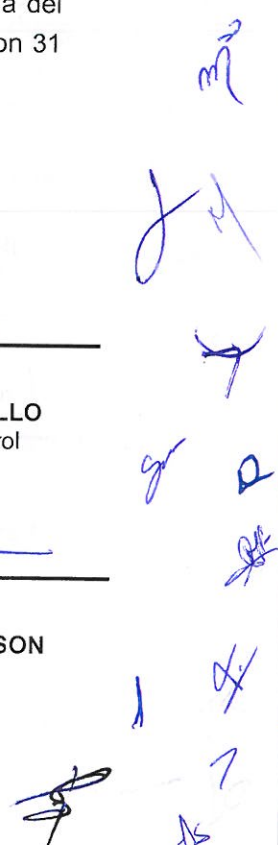
## DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS

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

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

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

  
VOCAL  
LIC. JORGE FRANCISCO ROBINSON RODRÍGUEZ  
Subdirector de Cartera





**VOCAL SUPLENTE**  
**LIC. JUAN ESQUIVEL LÓPEZ**

En representación del Lic. José Ramón Gallardo Galaz Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la SEC

**VOCAL SUPLENTE**  
**C.P. PERLA PATRICIA MORENO PAREDES**  
En representación de la C.P. Ana Martha Villalobos Robles, Directora de Administración

### INVITADOS

**INVITADO**  
**ING. LUIS JOSÉ MANUEL MONTAÑO SÁNCHEZ**  
Representante de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

**INVITADA PERMANENTE**  
**C. ITZEL XIMENA GONZÁLEZ QUIJADA** en representación del **LE ISAAC ENCINAS SARRAZIN** Director de Gestión Financiera

**INVITADO PERMANENTE**  
**ING. IRAM MISAEL LÓPEZ MALDONADO**  
Subdirector de Desarrollo Organizacional

**INVITADA PERMANENTE**  
**C.P. ANA SILVIA YANES CORDOVA**  
Responsable de la Unidad de Transparencia del IBCEES

**INVITADA**  
**LIC. EDNA MARISOL GARCÍA MEZA**  
Jefa de Departamento de Control Interno de la SABG

**INVITADA PERMANENTE**  
**C. BIANCA ESTHEFANY LÓPEZ CARDONA** en representación de la **LIC. AILETH LILIAN RODRÍGUEZ LÓPEZ**

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

**INVITADO PERMANENTE**  
**LIC. FRANCISCO JARETH MOROYOQUI HIDALGO**  
Subdirector



---

**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 CUARTA SESIÓN ORDINARIA 2025 DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA, CELEBRADA EL 04 DE FEBRERO DE 2026.