



ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA 2026
COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL
INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA
COCODI-001/IBCEES-2026-1OR

En la Ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 10:30 horas del día veinticuatro de abril 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, Lic. José Ramón Gallardo Galaz, Vocal y Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la SEC y la C.P. Perla Patricia Moreno Paredes, Suplente de la Vocal C.P. Ana Martha Villalobos Robles; contamos también con la presencia de 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 Primera Sesión Ordinaria COCODI-001/IBCEES-2026-1OR 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 primer trimestre de 2026.



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.

V. SEGUIMIENTO DE ACUERDOS: A continuación, 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	EN VALIDACIÓN EN SABG
CI-5/IV-21	ACTUALIZAR MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	PLANEACIÓN	2022	EN VALIDACIÓN EN SABG
CI4.1.15/18	IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DOCUMENTAL: 1. REORGANIZAR EL ARCHIVO DE CONCENTRACIÓN (BAJA DOCUMENTAL)	GESTIÓN FINANCIERA	2018	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	AUTORIZACIÓN DEL CALENDARIO DE SESIONES DEL COCODI, PRESENTADO PARA EL 2026.	PLANEACIÓN	31/12/2026	100%
CI-6/IV-25	EFFECTUAR LA LICITACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DEL CENTRO DE DATOS PARA EL IBCEES.	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	30/03/2026	25%
CI-7/IV-25	ELABORAR ESTRATEGIA PARA AUMENTAR EL OTORGAMIENTO DE CRÉDITOS EDUCATIVOS EN EL 2026.	BECAS Y CRÉDITO	II TRIMESTRE 2026	100%

VI. DESAHOGO DE TEMAS:

Punto 1: CONTROL INTERNO

- La Suplente del Presidente del Comité continúa exponiendo el Avance General del PTCI 2026, señalando que tuvimos un avance del 25% en una de las mejoras, con lo cual hemos cumplido de acuerdo a lo programado, las otras dos mejoras aun no es tiempo para su ejecución.
- A continuación, informa lo relativo al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos:

El resumen de las actividades realizadas: Realizamos 2 Mesas de Trabajo de Riesgos, participó todo el personal en la identificación de riesgos, el inventario de riesgos fue de: 35. Riesgos preseleccionados: 16. Riesgos seleccionados: 3. Elaboramos el PTAR 2026.

Presenta el Mapeo de Procesos, o mapa de calor donde se identifican los 6 Riesgos preseleccionados, menciona los 3 Riesgos que fueron seleccionados para trabajar en su administración durante el ejercicio del 2026: 1) Recuperación de cartera deficiente



por falta de depuración continua. 2) Equipos tecnológicos desprotegidos por falta de renovación de pólizas de soporte, ocasionando fallas en el rendimiento y la recuperación de datos. 3) Cobranza en efectivo expuesta a robo o pérdida por falta de seguridad en el cajero.

- Acto seguido solicita a los miembros del comité su autorización para el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos para el ejercicio del 2026 (PTAR 2026). Siendo autorizado por unanimidad de votos. Menciona seguidamente que el Riesgo Histórico presenta un avance del 83%.
- La Suplente del Presidente del COCODI 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 a este trimestre del Plan Institucional de Tecnologías de la Información:

Estatus de Proyectos: Renovación del centro de datos: Reprogramado para el primer trimestre del 2026.

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

Licitaciones de Servicios: No hay registro de licitaciones en este trimestre.

Infraestructura Tecnológica: No hay adquisición de nueva infraestructura tecnológica.

Metas: Se llevaron a cabo 20 desarrollos.

Oportunidades: Capacitación especializada en lenguajes se encuentra pendiente.

Necesidades: 3 necesidades pendientes.

Riesgos: 2 riesgos se encuentran pendientes.

- 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. Está pendiente.
- Toma la palabra la Suplente del Presidente del COCODI y agradece la participación a los presentes, y da lectura a los acuerdos establecidos para este cuadrante y solicita la autorización del comité, siendo aprobados por unanimidad: Primer acuerdo: "Realizar la siguiente baja documental en el archivo de concentración". Segundo acuerdo: "Efectuar la licitación para la adquisición del Centro de Datos para el IBCEES" Reprogramar. Ambos acuerdos fueron autorizados por el comité.

Sobre el segundo acuerdo, el C.P. José Pedro Lerma, vocal ejecutivo, pregunta cuáles fueron las causas por las que no se realizó la licitación, responde la Suplente del Presidente que se está validando el nuevo Dictamen Técnico de la SEC.

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 12 son concluidos al 100%, 3 son de cumplimiento parcial y 5 sin meta programada en el trimestre. Además, presenta el impacto de los indicadores en el presupuesto:

UNIDAD ADMINISTRATIVA	INDICADORES	IMPACTO EN EL PRESUPUESTO
Dirección General	3	3,946,857.83
Subdirección de Cartera	2	56,961,993.86
Subdirección de Desarrollo Organizacional	2	3,311,014.08
Subdirección de Infraestructura y Tecnologías de la Información	1	17,169,671.20
Subdirección de Contabilidad y Finanzas	1	11,421,283.46
Dirección de Becas y Crédito	6	1,238,939,354.08
Dirección de Administración	1	15,880,155.58
Dirección de Gestión Financiera	2	2,161,737.50
Órgano Interno de Control	1	1,746,015.28
Unidad de Transparencia	1	580,087.17
TOTAL	20	1,352,118,170.04

Explica el detalle de indicadores de cumplimiento parcial del POA 2026.

- 1) Becas y estímulos educativos otorgados a estudiantes de escuelas en Sonora: Programado: 87,378 y Realizado: 87,278, el motivo: se habían contemplado entrega de 150 estímulos y solo se otorgaron 70 por menor petición ciudadana.
- 2) Créditos Educativos Otorgados a Estudiantes: Programado: 1,921, Realizado: 1,555, el motivo: ha disminuído la petición de los estudiantes.
- 3) Recuperación de la cartera vencida del fondo de crédito educativo: Programado: 30,631,668, Realizado: 26,979,211, motivo: por la naturaleza lenta de la cobranza en la etapa judicial afecta el importe de la cobranza recuperada.

Expone el siguiente recuadro con información sobre el **Avance Presupuestal por Capítulo, a este trimestre del 2026:**



Capítulo	Presupuesto Modificado 2026	Presupuesto Devengado al 31 de marzo-2026	% Avance
1000 Servicios personales	76,717,140.00	17,660,461.10	23%
2000 Materiales y suministros	2,826,157.00	526,509.73	19%
3000 Servicios Generales	34,579,397.81	4,667,554.09	13%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	1,031,100,171.00	23,775,224.24	2%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,586,000.00	1,798.00	0%
9000 Deuda Pública	197,309,303.23	197,304,303.23	100%

Menciona, por último, los Pasivos Contingentes: a este primer trimestre se presentaron 63 casos judiciales de Cartera y un acumulado de 10,715 casos. 16 demandas laborales al IBCEES acumuladas a este trimestre.

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 I Trimestre de 2026, menciona que se presentaron 2 quejas, 0 denuncias, 0 inconformidades, 0 peticiones y 0 sugerencias. Siendo un total de 2 quejas, denuncias, inconformidades, peticiones y sugerencias.
- Los tipos de quejas: una que habla sobre petición de beca al no quedar seleccionada. Una sobre solicitud de baja ante SAT de correo electrónico personal. Los medios utilizados: una por medio de correo electrónico, una en la oficina del OIC, 0 por medio del buzón y 0 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 2026; menciona que se recibieron 8 solicitudes de las cuales 6 fueron competencia de la institución y fueron atendidas; menciona además que 2 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 al 1er. Trimestre. Menciona también que Transparencia para el Pueblo calificó al Instituto, en el IV trimestre de 2025 con el 100% en el Dictamen de Verificación de las obligaciones de transparencia.

- Se cede la palabra al Subdirector de Desarrollo Organizacional, quien menciona que, a la fecha de esta sesión, se presentaron 6 declaraciones patrimoniales iniciales, 4 de conclusión, en estos dos rubros se da cumplimiento al 100%. En las declaraciones anuales se da cumplimiento al 96.46% ya que se han presentado a esta fecha 113 declaraciones anuales.

- 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 siguiente cuadro con información del estatus de observaciones para el primer trimestre de 2026:

Ente Fiscalizador	Tipo de Auditoría	No. Auditoría y/o ID	Periodo Revisado	Observaciones	Estatus
ISAF	Auditoría Integral	2024AE0109010109	2024	Solventadas: 7 No solventadas: 1 (1-PPRA)	En proceso de solventación
Audidores Externos 2024	Dictamen Estados Financieros		2024	Solventadas: 5 No solventadas: 4	En proceso de solventación
Audidores Externos 2023	Dictamen Estados Financieros		2023	Solventadas: 9 No solventadas: 8	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

Comenta la C.P. Ana Martha Villalobos, Suplente del Presidente del COCODI, que en el pre informe de la revisión que acaba de terminar el ISAF, del ejercicio 2025, se presentaron 6 hallazgos de los cuales 2 serán recomendaciones y 4 pueden ser posibles observaciones.

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, pregunta en este punto si alguien tiene algún asunto general que desee tratar, toma la palabra la Lic. Edna Marisol García invitada de la SABG, comenta que enviará una invitación para un programa de capacitación sobre Atención a Auditorías que iniciará en el próximo mes de mayo, y que será de manera presencial en el CECAP, con carácter de asistencia obligatoria para las áreas de Administración, OIC, Enlace de Archivo, persona encargada de las declaraciones patrimoniales, Fiscalización y para el responsable del Comité de Adquisiciones.



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

- Los acuerdos ratificados fueron:

Control Interno	Área Responsable	Fecha Compromiso
1) Efectuar la licitación para la adquisición del centro de datos para el IBCEES.	Dirección de Administración	3er. trimestre de 2026
2) Realizar la siguiente baja documental en el Archivo de Concentración.	Gestión Financiera	4to. Trimestre de 2026

IX: CLAUSURA:

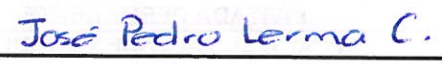
- Por último, la Suplente del Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional agradece a los asistentes su presencia y da por concluida la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del ejercicio 2026, a las 10:00 horas con 55 minutos del día 24 de abril del 2026.

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


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



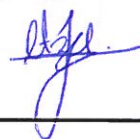
INVITADOS



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



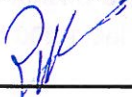
INVITADA PERMANENTE
LIC. AILETH LILIAN RODRÍGUEZ LÓPEZ
 Directora de Becas y Crédito




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



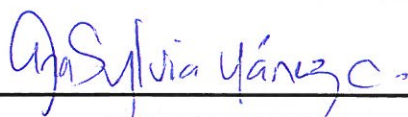
INVITADO PERMANENTE
ING. IRAM MISAEL LÓPEZ MALDONADO
 Subdirector de Desarrollo Organizacional



INVITADO PERMANENTE
LIC. PABLO MINJAREZ MONTIJO
 Subdirector de Pagos



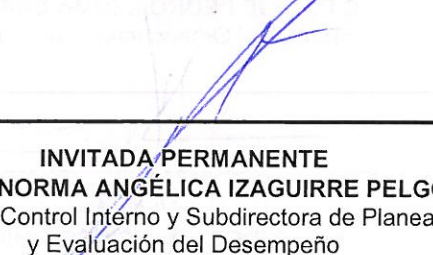
INVITADA PERMANENTE
LIC. LIZBETH NIYIRMA MOLINA RAMÍREZ
 Subdirectora de Evaluación y Asignación de Beneficiarios




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



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 PRIMERA SESIÓN ORDINARIA 2026 DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA, CELEBRADA EL 24 DE ABRIL DE 2026.





