

Minuta de Registro
II Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional
Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las once horas del día diez y siete de agosto del año dos mil dieciocho, reunidos en la sala de eventos especiales del Plantel Villa de Seris, sito en Blvd. Agustín de Vildósola y Avenida Bachilleres, Col. Villa de Seris, con la presencia de los Integrantes del Comité de Control y Desempeño Institucional: El del Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas, Director General del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora y Titular de Control Interno del COCODI; Lic. Oscar Rascón Acuña, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora y Vocal Ejecutivo del COCODI; Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela, Director de Planeación y Coordinador de Control Interno del COCODI; Lic. Homero Ríos Murrieta, en su carácter de Director General de Proyectos Especiales de la Subsecretaría de Planeación y Administración de la SEC, y los Invitados Permanentes: C.P. Gilberto contreras Vásquez, Subdirector de Finanzas, suplente del C.P. Gustavo Carranza Elías, Director de Administración y Finanzas; Mtro. Jesús Zepeda Rojo, suplente del Mtro. Martín Antonio Yépiz Robles, Director Académico; Mtro. José Luis Argüelles Molina, en su carácter de Director de Vinculación e Imagen Institucional; Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid, en su carácter de Titular de la Unidad Enlace de Transparencia; C.P. Edna Marisol García Meza, suplente del Lic. Jesús Antonio Soto Villalobos Subsecretario de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General; Lic. Francisco Javier Verdugo Rosas, Subdirector de Planeación del Colegio y Enlace de control Interno del COCODI; Ing. Jesús Torres Grajeda, Titular de la Unidad de Informática y Enlace de Administración de Riesgos del COCODI, se procede a llevar a cabo la segunda Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional.

ORDEN DEL DÍA

- I. Lista de asistencia
- II. Presentación de integrantes y modificaciones al COCODI.
- III. Verificación y declaración de quórum legal.
- IV. Lectura y aprobación de la orden del día.
- V. Desahogo de temas.
 - a. Control Interno
 - Diagnóstico COBACH
 - Presentación de procesos para la Administración de Riesgos
 - Aprobación de procesos preseleccionados para la Administración de Riesgos

b. Cuenta Pública y Administración

- Presentación de Riesgos
- Aprobación de responsables, actividades y fechas compromiso

c. Transparencia e Integridad

- Presentación de Informes de Solicitudes, Solicitudes Prescritas, cumplimientos, Riesgos y consideraciones 2018
- Aprobación de responsables, actividades y fechas compromiso

d. Fiscalización y Auditoría

- Presentación de Auditorías 2016-2017
- Observaciones con Mayor impacto
- Observaciones recurrentes
- Observaciones Programadas, Riesgos y consideraciones 2018
- Aprobación de responsables, actividades y fechas compromiso

VI. Asuntos generales.

- Calendario III Sesión Ordinaria

VII. Clausura.

I. LISTA DE ASISTENCIA

- Se pasa la lista de asistencia y es firmada por los presentes
- Bienvenida por parte del Lic. Oscar Rascón Acuña, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora y Vocal Ejecutivo del COCODI, quien cede la palabra al Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas, Titular de control Interno y Director General del Colegio.
- El Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas, Titular de control Interno y Director General del Colegio, agradece la presencia de todos, señalando la importancia del desahogo de temas de esta reunión en materia de prevención y administración de riesgos y su impacto para el desarrollo Institucional.

II. PRESENTACIÓN DE INTEGRANTES Y MODIFICACIONES DEL COCODI

- No se mencionan cambios en la integración del COCODI por lo que los integrantes e invitados permanentes conservan su estructura como a continuación se presenta:



III. VERIFICACIÓN Y DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL

- Verificación y declaración del quórum legal aprobado por parte del Lic. Óscar Rascón Acuña, Vocal Ejecutivo del COCODI y Titular del Órgano Interno de Control del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora.

IV. LECTURA Y APROBACIÓN DE LA ORDEN DEL DIA

- Lectura de la orden del día por parte Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela, Director de Planeación y Coordinador de Control Interno del COCODI.
- La orden del día es sometida a votación por parte del Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela, Director de Planeación y Coordinador de Control Interno del COCODI y es aprobada por los integrantes del COCODI por unanimidad de voto.

V. DESAHOGO DE TEMAS:

1. Control Interno

• Diagnóstico COBACH

El Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela, Coordinador de Control Interno del COCODI y Director de Planeación del COBACH, expone ante los presentes, un diagnóstico sobre el Marco Normativo y Jurídico de Actuación del Colegio en donde se exponen los siguientes puntos:

- Impacto de los Marcos Jurídicos y Normativos (Estatales y Federales) en la Educación Media Superior.
- Contraposición del Marco Normativo Federal y Estatal con la Ley Orgánica del Colegio.
- Estado del Marco Normativo Interno del Colegio.

El detalle de la presentación se anexa a esta minuta.

• Presentación de procesos para la Administración de Riesgos

El Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela, Coordinador de Control Interno del COCODI y Director de Planeación del COBACH, expone ante los presentes la preselección de dos Procesos Institucionales para el ejercicio de Administración de Riesgos, como a continuación se detalla:

Núm.	Proceso	Unidad Administrativa	Responsable	Productos
1	Programación académica	Dirección Académica	Lic. Marco Antonio Leyva Ruiz C.P. Elsa María Borchardt López	1. Cargas académicas de profesores. 2. Cargas académicas de alumnos. 3. Horarios de clase 4. Formas Únicas de personal docente. 5. Nombramientos de personal docente. 6. Nómina de personal docente.
2	Elaboración y Evaluación del POA y del presupuesto de Egresos	Dirección de Planeación	Mtro. Víctor Manuel Flores	1. POA 2. Ppto. de egresos 3. Informes globales trimestrales de evaluación del POA y ppto. de egresos

M
A

(Handwritten signatures and initials)

2. Cuenta Pública y Administración

- Presentación de Riesgos

El C.P. Gilberto Contreras Vásquez, representante del C.P. Gustavo Carranza Elías, Director de Administración y Finanzas, realizó la presentación de siete riesgos que se tienen en el punto de cuenta pública y administración con sus causas y efectos, para los cuales se propusieron actividades para atenderlos estableciendo compromisos, responsables de dichas actividades y fechas de cumplimiento para cada uno de ellos, el detalles se presenta en la tabla siguiente:

Núm.	Riesgo	Causa	Efecto	Responsable	Actividad Propuesta	Fecha compromiso
1	Suspensión de pagos a proveedores y acreedores	Operar con un presupuesto deficitario	Observaciones en auditoria, y problemas para prestar el servicio	Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas	Realizar las Gestiones para que tanto el Gobierno Federal como Estatal cumpla fielmente con lo establecido en el Convenio Marco de aportar el 50% cada uno de ellos para el sostenimiento del Colegio.	30 de septiembre
2	Suspensión parcial o total del pago de nomina	Operar con un presupuesto deficitario	Problemas legales y laborales.	Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas	Realizar las Gestiones para que tanto el Gobierno Federal como Estatal cumplan fielmente con lo establecido en el Convenio Marco de aportar el 50% cada uno de ellos para el sostenimiento del Colegio.	30 de septiembre
3	Incumplimiento de compromisos con el SAT	Instrucción del Gobierno del Estado en 2006 para la aplicación del Plan de Remuneración Total PRT	observaciones de auditoría y requerimiento del SAT para la aplicación correcta de acuerdo a la Ley del ISR	C.P. Gustavo Carranza Elías y Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela	Establecer una mesa de trabajo con la Secretaría de Hacienda Estatal en la cual se defina el criterio a seguir en la aplicación del dicho plan (PRT).	30 de septiembre
4	Falla catastrófica de sistema de administración	Obsolescencia y fallas físicas de equipos de red, conectividad y data center	Perdida de información crítica de las operaciones institucionales	Ing. Jesús Torres Grajeda	Solicitar a la Contraloría del Estado un dictamen sobre la condición del Data center para iniciar la gestión de migración de servidores a la nube	31 de diciembre.
5	Incapacidad de generar información financiera, presupuestal y programática armonizada.	Rezago en el desarrollo del Sistema de Gestión de los Recursos Administrados por el Colegio.	Falta de información confiable y oportuna, generación de observaciones recurrentes de auditoría.	Ing. Jesús Torres y Grajeda	Trabajo colegiado de creación, adecuación y actualización de módulos en el Sistema de Gestión.	31 de diciembre.

Núm.	Riesgo	Causa	Efecto	Responsable	Actividad Propuesta	Fecha compromiso
6	Dejar de percibir ingresos propios hasta por 120 millones de pesos anuales	Las leyes federal y estatal de educación prohíben el cobro de cuotas como contraprestación del servicio. En el COBACH Sonora se cumple con la ley y se promulgo la ley que restringe el cobro de cuotas escolares, en educación pública básica y media superior, sin que se legislaran fondos para reemplazar esta entrada de recursos para las instituciones, estos ingreso representa alrededor de 120 millones de pesos al año a COBACH Sonora. A lo anterior se suma la problemática de planteles no autorizados que son necesarios para cubrir la demanda educativa del estado, pero por su condición no son contemplados en los subsidios federal o estatal, y por tanto se utilizan recursos de otros rubros para poder operarlos.	Insuficiencia presupuestal para operar, afectando el servicio a 30,000 estudiantes, y los derechos laborales de alrededor de 2300 empleados, pudiendo caer en demandas y responsabilidades.	Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas	Plantear el problema a la Secretaría de Hacienda para prever la forma en la cual se compensará dicha captación de ingresos propios.	30 de septiembre
7	Afectación a la operación de planteles de nueva creación	Cinco planteles fueron creados en el 2016 para atender el aumento en la demanda de educación media superior, y que atenderían alrededor de 2200 estudiantes, sin embargo dichos planteles aun no cuentan con autorización oficial por parte de la SEP y SEC, por tanto operan formalmente como extensiones de planteles reconocidos, sin embargo esto significa que deben compartir el presupuesto de dichos planteles, al no considerar la ampliación de requerimientos de operación, el presupuesto se estira y adelgaza peligrosamente, teniendo que atender dichas necesidades con recursos propios, siendo la causa principal de los déficits presupuestales de 2016 y 2017.	Que la insuficiencia presupuestal afecte los servicios que los planteles prestan suspensión de operaciones de estos. Cierre de plantel, como fue el caso de San Luis Río Colorado II.	Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas	Tramitar que el Estado cubra la totalidad de los gastos que conlleva la operación de estos planteles ante la negativa de la Federación en reconocerlos.	30 de septiembre








3. Transparencia e integridad

- Presentación de Informe de solicitudes

El Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid Titular de la Unidad de Enlace de Transparencia, presentó un informe de las solicitudes de información recibidas en el Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, siendo estas 47 mismas que fueron atendidas, según se muestra a continuación:

CONCEPTO	NÚM.
1. Solicitudes Recibidas	47
2. Solicitudes competencia de la institución	47
3. Solicitudes declinadas	0
4. Recursos de revisión	0
5. Solicitudes no atendidas y prescritas.	0

Asimismo, se presentó los resultados obtenidos en las evaluaciones al portal de transparencia en el I y II trimestre de 2018, siendo los siguientes:

TABLA DE CUMPLIMIENTO

EVALUACIÓN	CUMPLIMIENTO	
I	96,36%	
	LGT	LTAIPES
II	100 %	100 %
III	-	-
IV	.	.

- Principales riesgos y consideraciones para 2018

En lo que respecta a los principales riesgos en este rubro el Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid, Titular de la Unidad de Enlace de Transparencia, presentó dos riesgos identificados, así como actividades de control y fechas de compromiso para su atención, según se muestra a continuación:

Riesgo Identificado	Responsable	Actividad de Control Propuesta	Fecha Compromiso
1 No atender a tiempo y forma las peticiones de ciudadanas / Insatisfacción de respuesta	Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid	<ul style="list-style-type: none"> Revisión diaria del portal Coordinación con áreas para solventar peticiones 	Diario Cuando se realice un solicitud
2 No Actualización del Portal de transparencia	Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid	<ul style="list-style-type: none"> Autoevaluaciones periódicas Coordinación con áreas para la entrega de información oportuna 	

4. Fiscalización y Auditoría

- **Presentación de Auditorías 2016-2017**

El C.P. Gilberto Contreras Vásquez, representante del C.P. Gustavo Carranza Elías, Director de Administración y Finanzas, realizó la presentación de las observaciones realizadas al Colegio derivado de las auditorías efectuadas por los diferentes entes fiscalizadores en los ejercicios 2016 y 2017 de las que aún se tienen 100 observaciones que no han sido atendidas en su totalidad, el detalles se presenta en la tabla siguiente:

Ente Fiscalizador	Año	Total de observaciones	Total de solventaciones y/o aclaraciones realizadas	Pendientes de solventar	Rubro de revisión
OCDA	2016	7	3	4	Revisión general Plantel Álamos
OCDA	2016	11	4	7	Revisión general plantel Caborca
OCDA	2016	18	13	5	Revisión general Plantel Empalme
OCDA	2016	8	6	2	Revisión general Plantel San Luis Río Colorado
OCDA	2016	7	5	2	Evaluar el Programa Operativo Anual
OCDA	2016	12	2	10	Revisión de los Servicios Personales
SFP	2016	15	0	15	Revisión general
OCDA	2017	12	7	5	Revisión general plantel Obregón I
OCDA	2017	3	2	1	Revisión general plantel Reforma
OCDA	2017	8	0	8	Evaluar el Programa Operativo Anual
OCDA	2017	6	3	3	Revisión general plantel Obregón III
OCDA	2017	8	6	2	Revisión general plantel Puerto Peñasco
OCDA	2017	4	0	4	Revisión de los Ingresos
OCDA	2017	6	0	6	Revisión de los Servicios Personales

Ente Fiscalizador	Año	Total de observaciones	Total de solventaciones y/o aclaraciones realizadas	Pendientes de solventar	Rubro de revisión
OCDA	2017	6	0	6	Revisión general plantel Eusebio Fco. Kino
OCDA	2017	5	2	3	Revisión general plantel Plutarco Elías Calles
OCDA	2017	8	0	8	Revisión general plantel Hermosillo VIII
OCDA	2017	9	4	5	Revisión general plantel Hermosillo V
Despacho Externo	2017	1	0	1	Auditar los estados financieros del ejercicio 2016
SAT	2017	1	0	1	Revisión a los impuestos sobre la renta por salarios
OCDA	2018	1	0	1	Evaluar el Programa Operativo Anual
ISAF	2018	6	5	1	Información Financiera.
TOTALS		162	62	100	

- Presentación de Observaciones con Mayor Impacto y Observaciones Recurrentes

Asimismo, el C.P. Gilberto Contreras Vásquez, representante del C.P. Gustavo Carranza Elías, Director de Administración y Finanzas, realizó la presentación de las observaciones realizadas con mayor impacto y observaciones recurrentes realizadas especificando el año y en algunos casos se establecieron fechas de compromisos de atención, el detalles se presenta en la tabla siguiente:

Observaciones con mayor impacto	Observaciones Recurrentes	Año	Fecha Compromiso de Atención
	Instalaciones en malas condiciones.	2016	-
	Deficiente control del inventario de insumos en los planteles.	2017	31/12/2018
	Deficiente control en la entrega de módulos de aprendizaje en los planteles.	2017	31/12/2018
	Falta de control en los registros de asistencia de los empleados en los planteles.	2016	31/12/2018
	Falta de control adecuado en planteles en el rubro activos fijos.	2016-2017	31/12/2018
Retención incorrecta del ISPT por la aplicación del PRT. (SAT)		2016	-
Las de la Función Pública que implican reintegro de recursos.(SFP)		2016	-
Falta de pago al SAT de impuestos retenidos(ISAF)		2017	-

- Principales Riesgos

De igual manera, el C.P. Gilberto Contreras Vásquez, representante del C.P. Gustavo Carranza Elías, Director de Administración y Finanzas, realizó la presentación de tres riesgos, actividades de control y fechas de compromiso en dos de los tres riesgos identificados, el detalle se presenta en la tabla siguiente:

Riesgo Identificado	Responsable	Actividad de Control Propuesta	Fecha Compromiso
1 Falta de pago al SAT, podría provocar el embargo de bienes o bloqueo de sello para no recibir Subsidio Federal (2016)	C.P. Gustavo Carranza Elías	Gestiones ante la Secretaría de Hacienda Estatal para que se defina el criterio en la aplicación del PRT y opciones de respuesta conjunta con el Gobierno del Estado.	31 agosto 2018
2 Observaciones de la Función Pública que implican reintegro de recursos.(2016)	C.P. Gustavo Carranza Elías	Continuar presentando la documentación necesaria ante la Secretaría de la Contraloría General del Estado que desvirtúen estas observaciones.	-
3 Observación del ISAF por falta de pago de ISPT retenido durante el 2017.	C.P. Gustavo Carranza Elías	Gestionar que se genere un presupuesto equilibrado que permite cubrir de manera ordinaria esta obligación de índole fiscal, a la vez que buscar un convenio con el SAT que permita ir cubriendo de manera parcial dicho pasivo.	30 septiembre 2018

- Observaciones pendientes de solventar

El C.P. Gilberto Contreras Vásquez, representante del C.P. Gustavo Carranza Elías, Director de Administración y Finanzas, comentó que de las 100 observaciones pendientes de solventar los responsables son el Director General y cada uno de los Titulares de las Unidades Administrativas donde se generaron las observaciones:

Cantidad de Observaciones	Fecha Compromiso	Responsable
100	-	Dirección General y cada uno de los responsables de las unidades que generan la observación.

- Acciones

De igual manera, el C.P. Gilberto Contreras Vásquez, representante del C.P. Gustavo Carranza Elías, Director de Administración y Finanzas, realizó la presentación de tres compromisos para la solventación de las observaciones de los cuales en dos únicamente se estableció fecha de cumplimiento, quedando pendiente la fecha para desvirtuar las observaciones ante la Secretaría de la Contraloría General, el detalle se presenta en la tabla siguiente:



Compromiso		Responsable	Fecha Compromiso
1	Gestiones ante la Secretaría de Hacienda Estatal para que se defina el criterio en la aplicación del PRT y opciones de respuesta conjunta con el Gobierno del Estado.	C.P. Gustavo Carranza Elías	31 agosto 2018.
2	Continuar presentando la documentación necesaria ante la Secretaría de la Contraloría General del Estado que desvirtúen estas observaciones.	C. P. Gustavo Carranza Elías	-
3	Gestionar que se genere un presupuesto equilibrado que permite cubrir de manera ordinaria esta obligación de índole fiscal, a la vez que buscar un convenio con el SAT que permita ir cubriendo de manera parcial dicho pasivo.	C. P. Gustavo Carranza Elías	30 septiembre 2018.

VI. ASUNTOS GENERALES

El Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela, Coordinador de Control Interno del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, comentó que la fecha para la III sesión ordinaria del COCODI, está programada para el 25 de octubre del presente año

Octubre						
Lu	Ma	Mi	Ju	Vi	Sa	Do
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

III SESIÓN ORDINARIA COCODI 25 DE OCTUBRE 2018

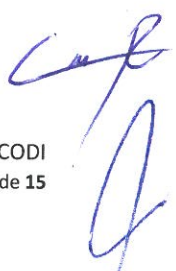
VII. RESUMEN DE ACUERDOS

El Comité de Control Interno y Desempeño institucional aprobó por unanimidad los siguientes acuerdos:

Acuerdo 1. En el punto 1 referente al Control Interno, se aprobó para la administración de riesgos que realizara el Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, los proceso de Programación Académica y el de Elaboración y Evaluación del POA y presupuesto de Egresos, como se detalla a continuación:






Núm.	Proceso	Unidad Administrativa	Responsable
1	Programación Académica	Dirección Académica	Lic. Marco Antonio Leyva Ruiz C.P. Elsa María Borchardt López
2	Elaboración y Evaluación del POA y del presupuesto de Egresos	Dirección de Planeación	Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela Director de Planeación

Acuerdo 2. En el punto 2 de Cuenta Pública y Administración, se aprobó la realización de siete actividades, en las cuales se señalaron a los responsables y la fecha compromiso para su cumplimiento, mismas que se detallan a continuación:

Núm.	Responsable	Actividad Propuesta	Fecha compromiso
1	Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas	Realizar las Gestiones para que tanto el Gobierno Federal como Estatal cumplan fielmente con lo establecido en el Convenio Marco de aportar el 50% cada uno de ellos para el sostenimiento del Colegio.	30 de septiembre
2	Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas	Realizar las Gestiones para que tanto el Gobierno Federal como Estatal cumplan fielmente con lo establecido en el Convenio Marco de aportar el 50% cada uno de ellos para el sostenimiento del Colegio.	30 de septiembre
3	C.P. Gustavo Carranza Elías y Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela	Establecer una mesa de trabajo con la Secretaría de Hacienda Estatal en la cual se defina el criterio a seguir en la aplicación del dicho plan (PRT).	30 de septiembre
4	Ing. Jesús Torres Grajeda	Solicitar a la Contraloría del Estado un dictamen sobre la condición del Data center para iniciar la gestión de migración de servidores a la nube	31 de diciembre.
5	Ing. Jesús Torres Grajeda	Trabajo colegiado de creación, adecuación y actualización de módulos en el Sistema de Gestión.	31 de diciembre.
6	Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas	Plantear el problema a la Secretaría de Hacienda para prever la forma en la cual se compensará dicha captación de ingresos propios.	30 de septiembre
7	Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas	Tramitar que el Estado cubra la totalidad de los gastos que conlleva la operación de estos planteles ante la negativa de la Federación en reconocerlos.	30 de septiembre

Acuerdo 3. En el punto 3 de Transparencia e Integridad, se aprobó la realización de tres compromisos, siendo el responsable el Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid y se establecieron fechas compromiso para su cumplimiento, mismas que se detallan a continuación:

Compromiso		Responsable	Fecha Compromiso
1	Revisión diaria del portal	Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid	Diario
2	Coordinación con áreas para solventar peticiones	Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid	Cuando se realice un solicitud
3	Autoevaluaciones periódicas Coordinación con áreas para la entrega de información oportuna	Ing. Rigoberto Cárdenas Madrid	31 de agosto

Acuerdo 4. En el punto 4 de Fiscalización y Auditoría, se aprobó la realización de acciones para la solventación de las 100 observaciones realizadas por los diferentes entes fiscalizadores del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora, siendo responsable el Director General y los titulares de las Unidades Administrativas donde se generaron dichas observaciones. Asimismo, se hicieron tres compromisos, siendo responsable el C.P. Gustavo Elías Carranza y se establecieron fechas compromiso para su cumplimiento, mismas que se detallan a continuación:

Compromiso		Responsable	Fecha Compromiso
1	Gestiones ante la Secretaría de Hacienda Estatal para que se defina el criterio en la aplicación del PRT y opciones de respuesta conjunta con el Gobierno del Estado.	C.P. Gustavo Carranza Elías	31 agosto 2018.
2	Continuar presentando la documentación necesaria ante la Secretaría de la Contraloría General del Estado que desvirtúen estas observaciones.	C.P. Gustavo Carranza Elías	-
3	Gestionar que se genere un presupuesto equilibrado que permite cubrir de manera ordinaria esta obligación de índole fiscal, a la vez que buscar un convenio con el SAT que permita ir cubriendo de manera parcial dicho pasivo.	C.P. Gustavo Carranza Elías	30 septiembre 2018.

Acuerdo 5. Se aprobó que la III sesión ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora se realizara el 25 de octubre de 2018.

VIII. CLAUSURA

El Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas, Presidente del Comité de Control Interno y Administración de Riesgos y Director General del Colegio, agradeciendo la presencia de todos, declara clausurada la II Sesión Ordinaria siendo las doce horas con treinta minutos del mismo día de su apertura, firmando al margen y al calce para su constancia todos los que en ella intervinieron.

M

f









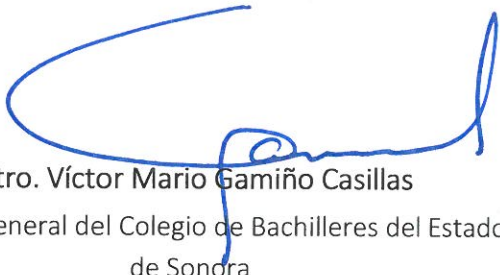







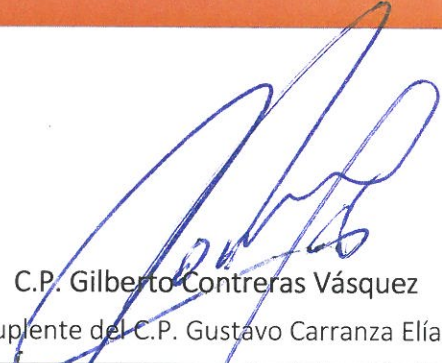





LOS INTEGRANTES DEL COCODI:

Presidente	Vocal Ejecutivo
 <p>Mtro. Víctor Mario Gamiño Casillas Director General del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora</p>	 <p>Lic. Oscar Rascón Acuña Titular del Órgano Interno de Control del COBACH</p>
Vocal A	Vocal B
 <p>Mtro. Víctor Manuel Flores Valenzuela Coordinador de Control Interno y Director de Planeación</p>	 <p>Lic. Homero Ríos Murrieta Coordinador Sectorial y Director General de Proyectos Especiales de la Subsecretaría de Planeación y Administración de la SEC</p>

Invitados permanentes:

Director de Administración y Finanzas	Director Académico
 <p>C.P. Gilberto Contreras Vásquez Suplente del C.P. Gustavo Carranza Elías</p>	 <p>Mtro. Jesús Zepeda Rojo Suplente del Mtro. Martín Antonio Yepíz Robles</p>

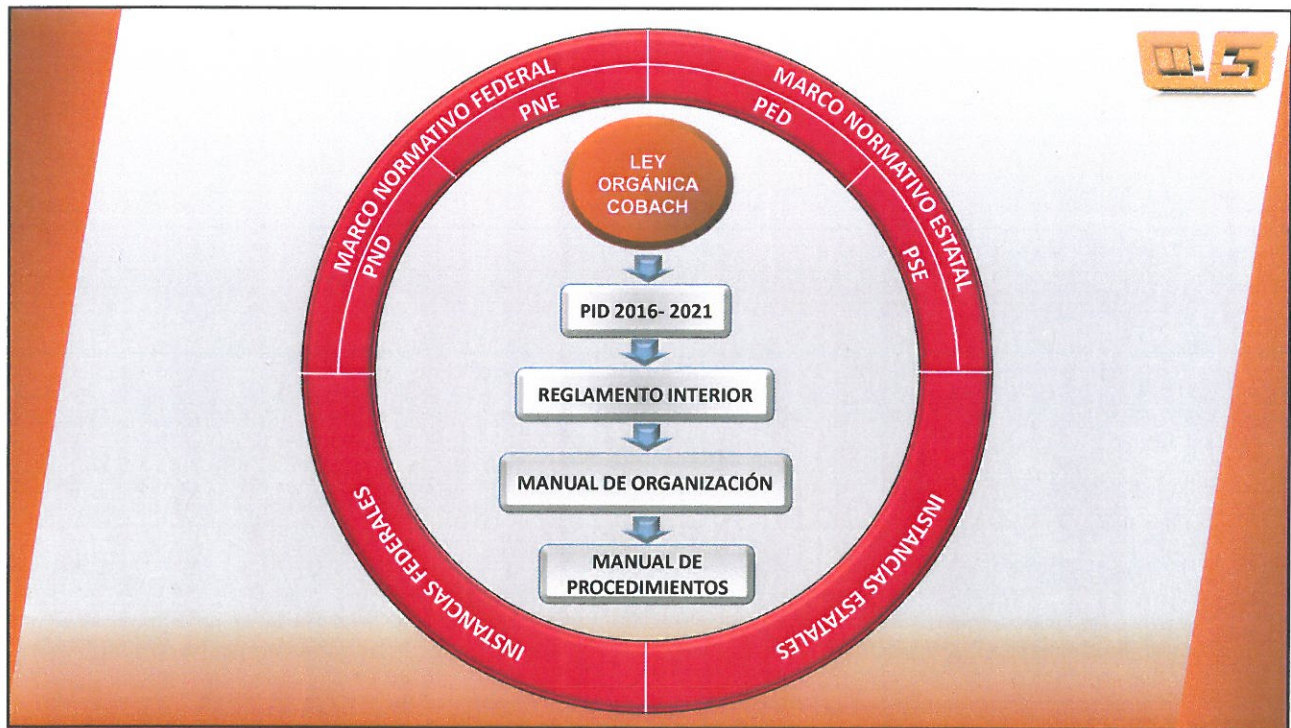
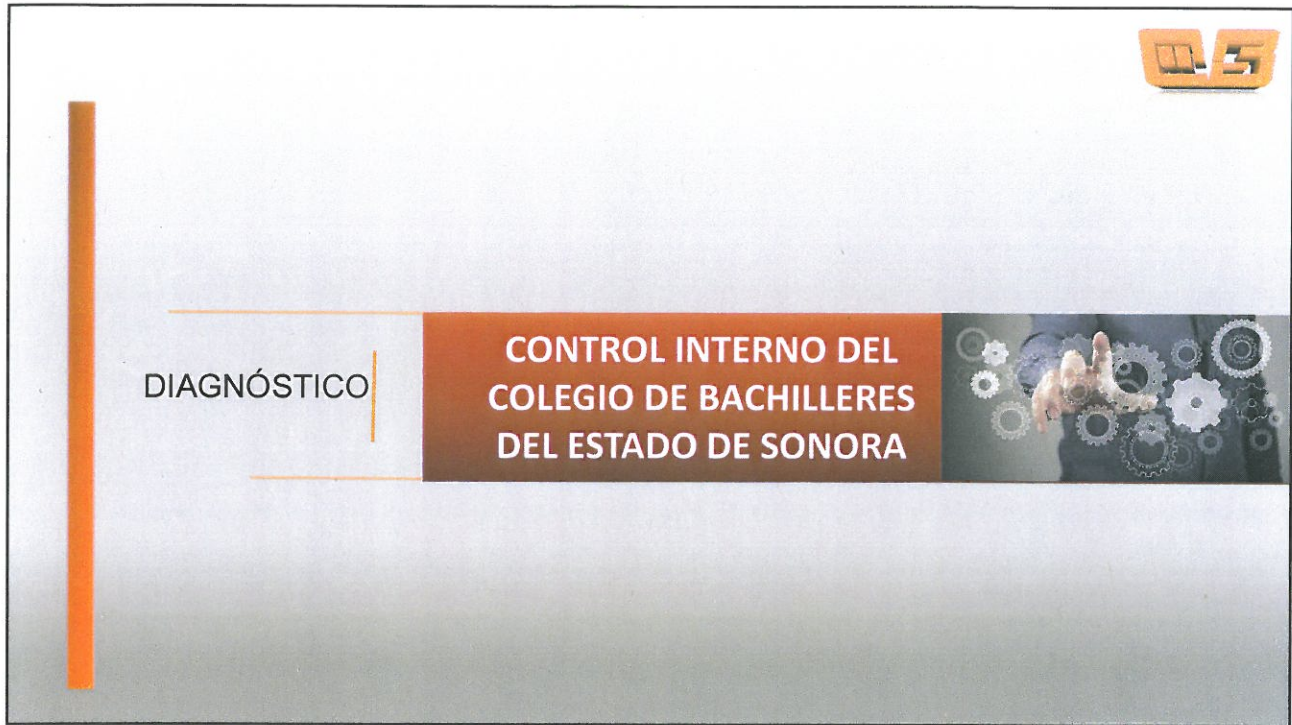


COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE SONORA

Director de Vinculación e Imagen Institucional	Titular de la Unidad de Enlace de Transparencia
 Mtro. José Luis Arguelles Molina	 Ing. Rigoberto Cardenas Madrid
Subsecretario de Desarrollo Administrativo y Tecnológico	Subdirector de Planeación
 C.P. Edna Marisol García Meza Suplente del Lic. Jesús Antonio Soto Villalobos	 Lic. Francisco Javier Verdugo Rosas Enlace de Control Interno
Titular de la Unidad de Informática	
 Ing. Jesús Torres Grajeda Enlace de Administración de Riesgos	

M







M

6

Handwritten signatures and initials in blue and brown ink at the bottom of the page.


En los últimos años, se han modificado y han surgido nuevas Leyes que regulan el funcionamiento de las Instituciones Educativas. Esto, aunado a las instancias Estatales y Federales que tienen injerencia en las actividades del Colegio, han impactado la NATURALEZA JURÍDICA de nuestra institución.

FEDERALES

- Ley de Disciplina Financiera (2016)
- Ley General de contabilidad Gubernamental (2008)
- Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción (2016)
- Ley federal e Responsabilidades de Servidores Públicos (última reforma en 2016)
- Ley General del SPD (2013)

ESTATALES

- Ley de Educación para el Estado de Sonora (2016, última reforma: Junio 2018)
- Ley Estatal de Responsabilidades del Estado de Sonora (2017)
- Ley de Transparencia y Acceso público del Estado de Sonora (Reforma Enero 2018)
- Ley de Planeación del Estado de Sonora (última Reforma 2017)



MARCO NORMATIVO FEDERAL

- Aprox. 20 disposiciones Normativas

MARCO NORMATIVO ESTATAL

- Aprox. 45 disposiciones Normativas

Sin identificar claramente si:

1. Todas aplican al Colegio
2. Cuáles han sido abrogadas
3. Sin haber sido abrogadas, por contraposición a la Ley orgánica del colegio, no se aplican.
4. Desconocimiento de disposiciones vigentes (Convenio Marco SEP-Estado 2009)


M

8

A RB G J S A

GR


INSTANCIAS CON COMPETENCIAS EN EL COBACH SONORA



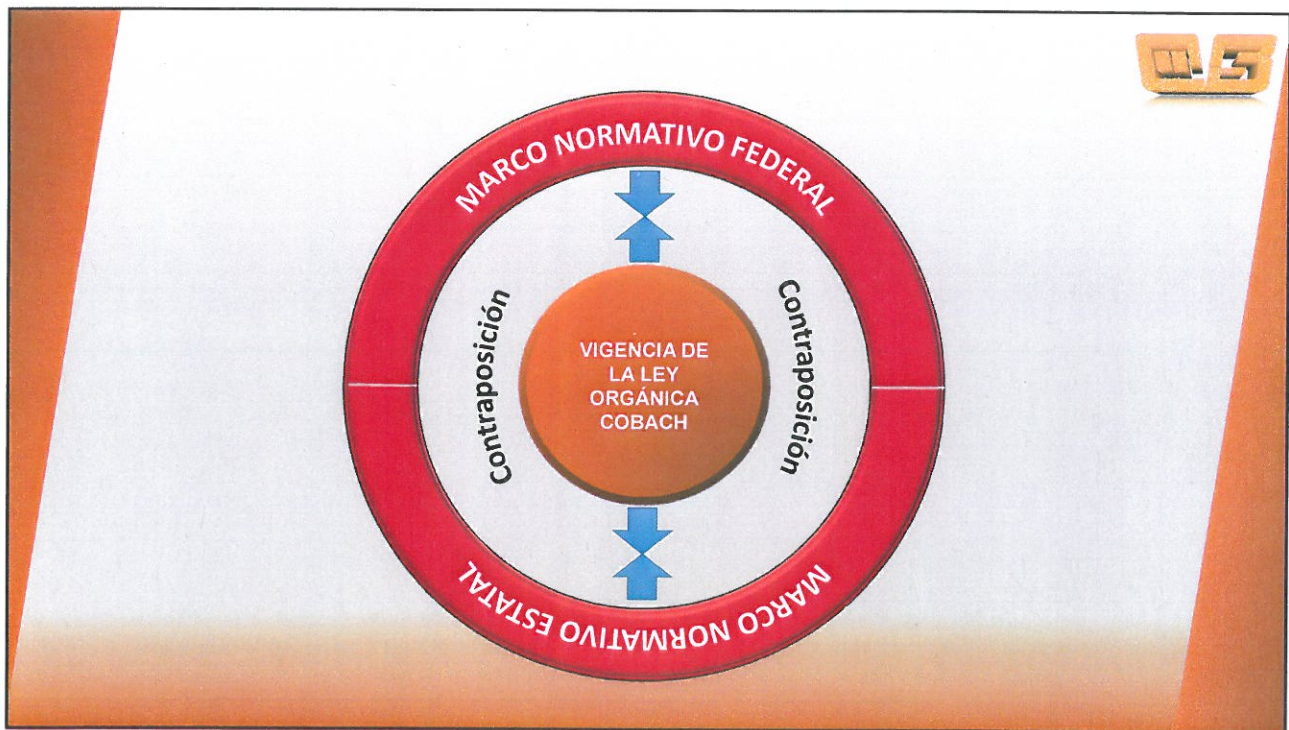
FEDERALES

- SEMS
- DGB
- Dirección General de Colegios de Bachilleres de los Estados.
- COPEEMS
- PC-SINEMS
- ASF
- SFP
- Oficialía Mayor de la SEP

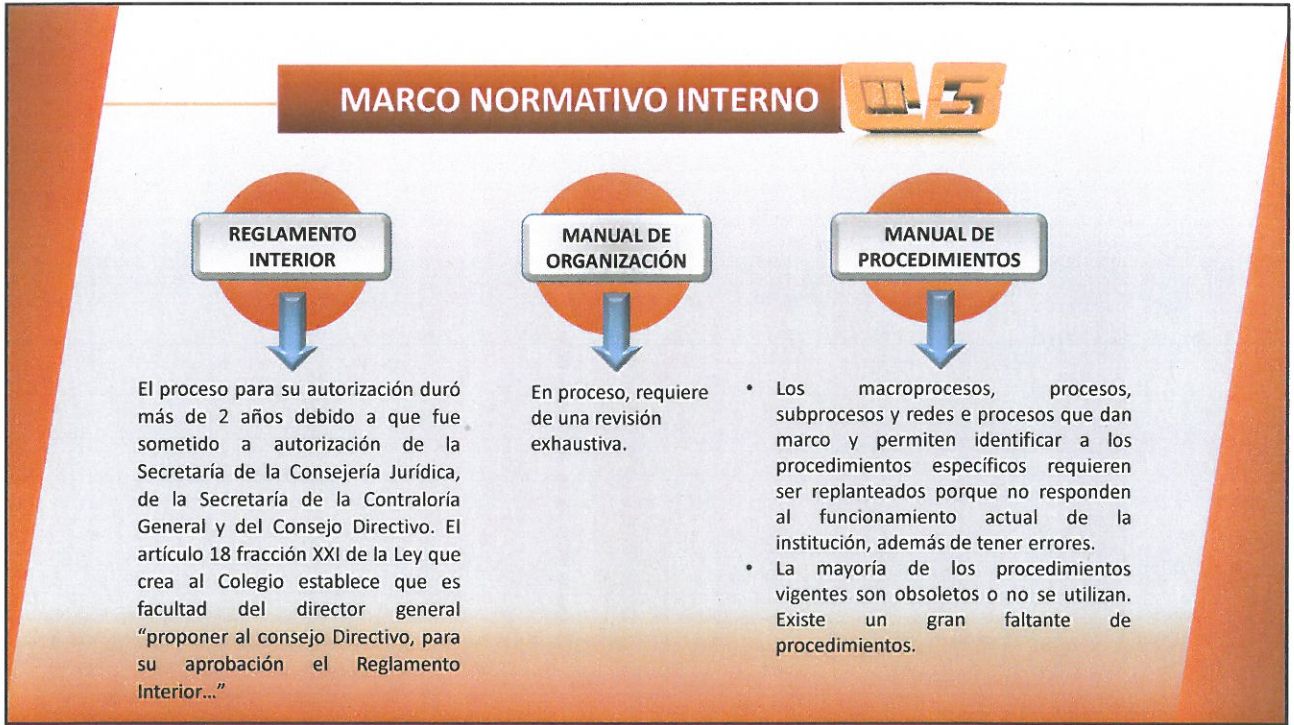
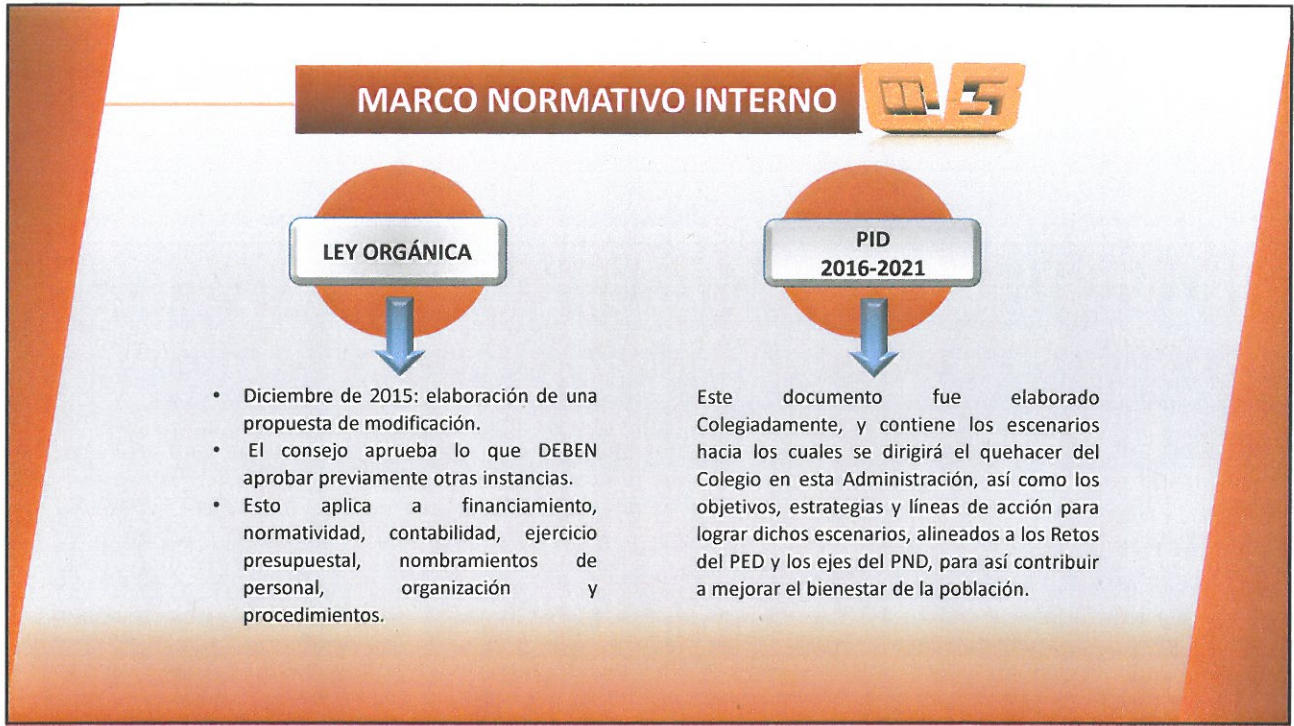
- Oficina del Ejecutivo
- SEC
- SEMSyS
- Subsecretaría de Planeación y Administración
- Secretaría de Hacienda
- Dirección General de Educación Media Superior y Superior
- CEPEMS
- SCG
- Secretaría de la Consejería Jurídica
- ISAF



ESTATALES



[Handwritten signatures and initials in blue and black ink]



Handwritten signatures and initials in blue, brown, and purple ink at the bottom of the page.