

**ACTA DE LA TERCERA SESIÓN ORDINARIA 2022  
COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL  
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE SONORA  
ACTA No. COCODI-003-CECYTES-2022-3OR**

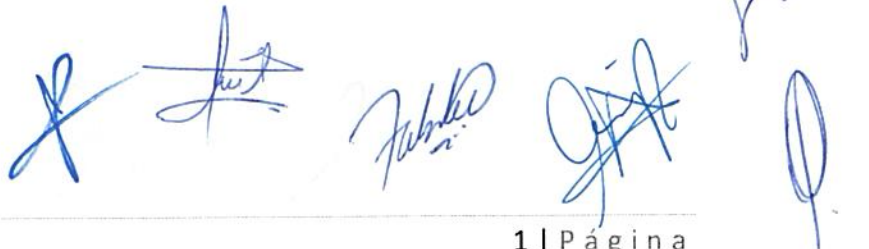
En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las doce horas del día once de octubre del año dos mil veintidós, reunidos en el Aula Magna de CECyTE Sonora, ubicada en calle la escondida # 34, en Hermosillo, Sonora, con la presencia de los CC. Mtra. Gracia Alicia Anduro Grijalva, en su carácter de Titular de la Institución y Presidenta del COCODI; Mtro. Jorge Delgadillo Puentes, Titular del Órgano Interno de Control y Vocal Ejecutivo del COCODI; Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, Directora de la Secretaría Técnica y Coordinadora de Control Interno; en representación de la Ing. Ana Desireé Soto Salazar, Enlace de Administración de Riesgos, la Lic. Angélica Murguía Romero, Enlace de Control Interno, la Lic. Fabiola Campillo Navarro, Directora Administrativa y Enlace de Unidades Administrativas, por vía zoom la Lic. Flor María Cota García en representación del Mtro. Gerardo Montelongo Valencia, Encargado de la Dirección General de Desarrollo Administrativo de la Secretaría de la Contraloría General. Participan también como invitados permanentes los siguientes servidores públicos:

Lic. José Alejandro Salido, Director de Vinculación.

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" de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la tercera sesión ordinaria de 2022 del Comité de Control y Desempeño Institucional del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora, que en lo subsecuente se denominará COCODI.

**INICIO DEL EVENTO.** La Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, en su calidad de Coordinadora de Control Interno, dio la bienvenida a los integrantes del Comité de Control y Desempeño Institucional de CECyTE Sonora; así como a los invitados permanentes y externos. Por parte de la Dirección General de Desarrollo Administrativo de la Secretaría de la Contraloría General, la Lic. Flor María Cota García.

**PRIMER PUNTO. DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL E INICIO DE SESIÓN.** La Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, en su calidad de Coordinadora de Control Interno, realizó la toma de lista de asistencia y, el Mtro. Jorge Delgadillo Puentes en su carácter de Vocal Ejecutivo, verificó la existencia del quórum legal, encontrándose presentes el total de los integrantes del Comité, de acuerdo con las acreditaciones correspondientes y a la lista de asistencia. La Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, declaró quórum e inicio de la tercera sesión ordinaria del COCODI.



**SEGUNDO PUNTO. ORDEN DEL DÍA.** La Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, somete a consideración de los presentes la orden del día para la sesión, a fin de que los miembros propietarios manifiesten su conformidad y en su caso, aprueban los asuntos a tratar durante la sesión.

Para ello, se da lectura al orden del día, ya enviada de manera vía electrónica:

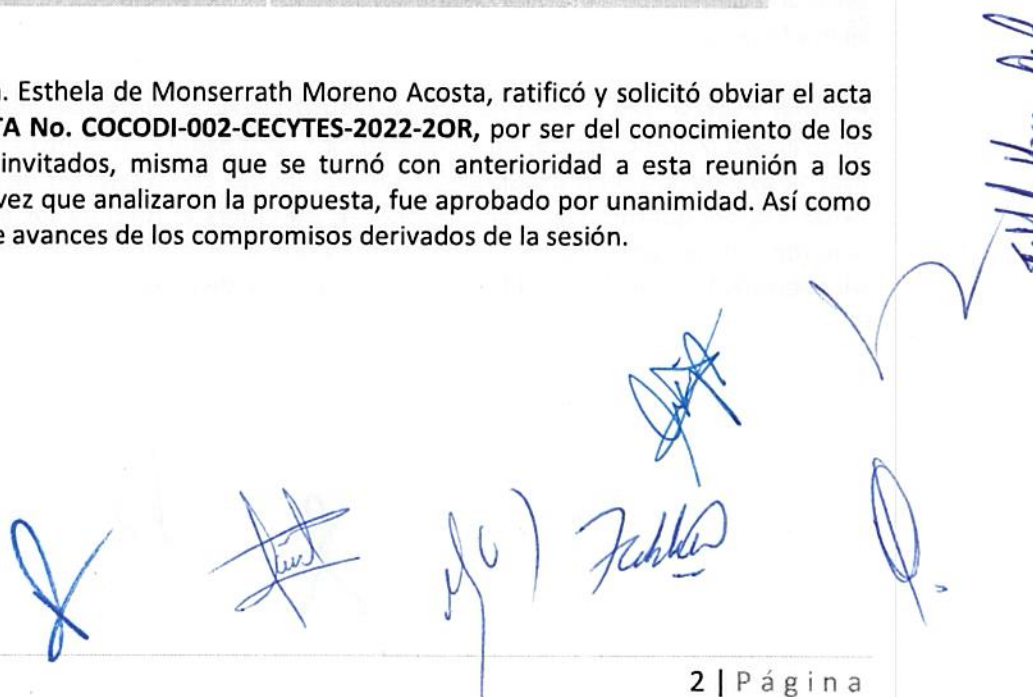
- I. Verificación y declaración del Quórum Legal e inicio de sesión.
- II. Lectura y aprobación de la orden del día.
- III. Ratificación del acta de la sesión anterior.
- IV. Desahogo de temas:
  - Control Interno
  - Cuenta Pública
  - Fiscalización y Auditoría
  - Transparencia e Integridad
- V. Asuntos generales.
- VI. Revisión y ratificación de los acuerdos fuera del desahogo de los temas.
- VII. Información de la próxima fecha para sesionar y, Clausura.

**TERCER PUNTO.** Por otra parte, se presentó el cuadro que muestra Alta y Baja de integrantes del Comité de Control y Desempeño Institucional del Colegio.

Alta y baja de integrantes del COCODI	
<b>Baja:</b>	<b>Alta:</b>
Lic. Esther Salas Reátiga	Mtro. Jorge Delgadillo Puentes

**CUARTO PUNTO.** La Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, ratificó y solicitó obviar el acta de la sesión anterior, **ACTA No. COCODI-002-CECYTES-2022-2OR**, por ser del conocimiento de los miembros del Comité e invitados, misma que se turnó con anterioridad a esta reunión a los integrantes, quienes una vez que analizaron la propuesta, fue aprobado por unanimidad. Así como se mencionó la revisión de avances de los compromisos derivados de la sesión.

*Mtra. A.D.*



**Acuerdos relevantes celebrados en la Tercera Sesión Ordinaria 2022, así como su avance y cumplimiento:**

Número	Descripción	Responsable	Estatus
001/CECYTES/2022	<b>Deserción Escolar.</b> - <i>Listado de la deserción escolar.</i> * <i>Oficio con justificación del trimestre abril – junio (fin de semestre)</i> * <i>Número de bajas de alumnado.</i>	Dirección de Académica Dirección de Planeación	<u>En seguimiento.</u> La Dirección Académica entregó cuadro comparativo de la deserción escolar (Corte del mes de agosto).
002/CECYTES/2022	<b>Control Presupuestal.</b> <i>Justificación de incumplimiento en el anteproyecto para la Secretaría de Hacienda. (Déficit de presupuesto)</i>	Dirección de Planeación	
003/CECYTES/2022	<b>Implementación Comités de Salud.</b> <i>Evidencia de la aprobación de los Comités en planteles.</i>	Dirección de Vinculación	Evidencia de los Comités de Salud y Seguridad de los 49 planteles ciclo escolar 2021-2022. (Por actualizar nuevo ciclo 2023).
004/CECYTES/2022	<b>Implementación Comité de Auditorías.</b> <i>Equipo que apoye para dar las respuestas a las auditorías que recibe el Colegio y que sean el enlace con el OIC.</i>	Dirección de Finanzas, Dirección de Planeación, Dirección de Administración, Dirección Técnica	
005/CECYTES/2022	<b>Implementación Comité de Ingresos Propios.</b> <i>Plan de trabajo para incrementar los ingresos propios del Colegio.</i>	Dirección de Vinculación	
006/CECYTES/2022	<b>Seguimiento de gestiones del recurso.</b> <i>Para mostrar la situación actual del Colegio y de las necesidades que aún no se han podido atender por la falta de recurso.</i>	Finanzas	
005/CECYTES/2022	<b>Informe Declaración Patrimonial.</b> <i>Dar seguimiento para que el personal esté actualizando su declaración patrimonial.</i>	Recursos Humanos y Dirección de Planeación	








**QUINTO PUNTO. DESAHOGO DE TEMAS.** La Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, presentó el esquema de los cuatro puntos a tratar, así como de sus subtemas, posteriormente explicó cada uno de ellos:



**CONTROL INTERNO,** la Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, Coordinadora de Control Interno, expuso el seguimiento al Programa de Trabajo de Control Interno 2022, así como de las actividades de la Administración de Riesgos 2022.

Se informa que los principios seleccionados para su mejora fueron seleccionados derivados de la Autoevaluación 2021, mismos que se están trabajando en las acciones de mejora aprobadas por el Comité (4to trimestre 2021).

Componente	Principio	Actividad de Control	UA Responsable	Avance 3er Trimestre 2022
01. Ambiente de Control	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	Difusión del código de conducta por medio de correo electrónico, pláticas, sensibilizaciones, etc. Así como la mejora para comunicar las expectativas en materia de integridad, valores éticos y normas de conducta.	Dirección de Vinculación, Dirección de Finanzas, Dirección Académica.	El 30 de junio la dirección de vinculación envió circular para la evaluación respecto al Código de Conducta, también se encuentra en el portal de internet <a href="http://www.cecyltes.edu.mx">www.cecyltes.edu.mx</a> y se mandó a los planteles para su difusión. Dar seguimiento

	P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	Realización de procedimientos apropiados establecidos para la selección, capacitación e incentivos al personal.	Dirección de Administrativo. (RH).	Se recibe Plan de Capacitación y Desarrollo de Recursos Humanos.
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisión del Sistema de Control Interno Institucional por parte de los servidores públicos responsables de su ejecución.</li> <li>- Crear mesas de trabajo para el análisis y atención oportuna del SCII en general (análisis de riesgos, etc).</li> </ul>		Seguimiento continuo a través de mesa de trabajo del día 13 de septiembre de 2022 /acuerdos aprobados durante el trimestre.
02. Administración de Riesgos	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Determinar acciones correctivas y preventivos para para la eficiencia y eficacia de las operaciones y actividades del proceso para la administración de riesgos por medio de reuniones de trabajo con cada una de las áreas del Colegio.</li> <li>- Analizar los riesgos más significativos y proponer modificaciones o mejoras para su gestión.</li> </ul>	Todas las Unidades Administrativas	
	P10. Diseñar Actividades de Control	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Análisis para el diseño de Actividades de Control.</li> <li>- Diseño e implementación de procesos y controles para administrar los riesgos.</li> </ul>		
05. Supervisión	P16. Realizar Actividades de Supervisión.	Atención y supervisión en sus respectivos niveles y ámbitos de competencia, para el mejoramiento del mecanismo de actividades para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, oportuna y válida) de conformidad a su marco normativo.	Todas las Unidades Administrativas	Organigrama de la nueva reestructuración de las áreas en el Colegio.
	P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	Realizar un informe sobre los problemas, para así realizar su respectiva evaluación, finalizando con las acciones correctivas de cada deficiencia presentada.	Todas las Unidades Administrativas	Seguimiento continuo a través de las mesas de trabajo durante el trimestre.

Además, que en la pasada mesa de trabajo celebrada el día 28 de junio de 2022, se analizaron cada uno de los principios del Programa de Trabajo de Control Interno, así como identificación y seguimiento de riesgos para el Colegio.

La Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, Coordinadora de Control Interno, informa el seguimiento de cada uno de los riesgos de la Administración de Riesgos, seleccionados para trabajar durante el año 2022 con el fin de mitigar cada uno de los riesgos para un mejor Control Interno del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora.



Riesgo	Actividad de Control	UA Responsable	Seguimiento
Falta de recursos para implementar un plan de protección civil en los planteles.	Mesas de Trabajo para presentación de propuestas para su implementación Gestión de recursos para la implementación en planteles.	Dirección Administrativa, Dirección de Vinculación y Dirección de Planeación.	Se entregó oficio enviado por la Dirección Administrativa, solicitando a Protección Civil apoyo con pláticas inductivas para dar cumplimiento a los programas de protección.
Falta de rutas de transporte e inseguridad de los alumnos para el acceso a los planteles.	Entrega de resguardo de camión a Cajeme.	Dirección Administrativa.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entrega de resguardo de autobús escolar al plantel Cajeme</li> <li>Se recibe cotización del servicio del autobús Santa María del Buaraje.</li> </ul>
Instalaciones eléctricas deficientes en planteles.	Selección de los planteles de atención prioritaria bajo el criterio de riesgo por estar en peligro tanto el patrimonio como la integridad física de alumnos, maestros y trabajadores.	Dirección Administrativa.	Se autoriza la compra de un subministro e instalación de un transformador trifásico de 75 KVA 220/127V en el plantel Júpate. -Reparación de conducto eléctrico e instalación de sistema de tierra física para la protección y buen manejo del equipo. De los aires acondicionados del plantel de Bacerac.
Deficiencia en el Apoyo Técnico y Flota Vehicular	Realizar mesas de trabajo para determinar mecanismos y mitigar las deficiencias.	Dirección Administrativa.	Se realizó el Programa de Revisión de Mantenimiento 2022 para diagnosticar deficiencias con las que cuentan los vehículos, detectando los que están en óptimas condiciones, factibles para reparar y hacer posibles bajas.
Deficiencia Departamento Activo Fijo	Determinar las deficiencias del área.	Dirección Administrativa.	Se realizaron inventarios de la Dirección General, Actas de Entrega - Recepción y Resguardos.
Incumplimiento de elaboración de Manuales y Reglamento Interno	Elaboración de manuales y reglamento interno del Colegio.	Dirección de Planeación. (Todas las áreas)	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Se realizó mesa de trabajo para la actualización del Reglamento Interior y Manual de Organización.</li> <li>-Se entregó oficio de validación del Reglamento Interno por parte de la Secretaría de la Contraloría.</li> <li>-09 de septiembre se entregó oficio a la Contraloría General con la propuesta de modificación al manual de procedimientos del Colegio.</li> </ul>

El Mtro. Jorge Delgadillo Puentes, Órgano Interno de Control y Vocal Ejecutivo, recibió vía correo electrónico, las evidencias que fueron enviadas por las distintas direcciones de área para el cumplimiento de los compromisos de los riesgos de su competencia, así como también estuvo presente en la mesa de trabajo que se organizó para ver los avances del análisis de riesgos.

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**, la Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, expone sobre los principales riesgos y consideraciones del ejercicio 2022.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

En este componente se identifican los problemas o posibles riesgos, tanto para la Unidad Administrativa como para la Institución, relacionados con pagos, presentación de informes, adeudos, presupuesto, etc.

En su caso, se identifican los posibles riesgos que hay en proyectos relacionados con la armonización contable y del PBR (presupuesto basado en resultados).

Riesgo	Actividad de Control	Seguimiento
Incumplimiento a presupuestos autorizados (Estado – Federación).	Gestiones pertinentes al recurso no entregado.	Se realizaron las gestiones mediante <b>oficios</b> a las diferentes autoridades para dar su cumplimiento en tiempo y forma.
Retrasos en pagos a ISSSTESON	Realización de las gestiones correspondientes para evitar retrasos.	Al término del segundo trimestre, Cecytc está con un saldo de 0 (cero), se anexa evidencia.
Falta de control interno en la recaudación de ingresos propios.	Programa de trabajo para el control en el área de ingresos (Administración de Planteles y Departamento de Ingresos.	Se entregó el Procedimiento de Control de Ingresos <b>** (Se requiere realizar plan de trabajo para todos los planteles)**</b>

**FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**, toma la palabra el Mtro. Jorge Delgadillo Puentes, y menciona cada una de las observaciones pendientes de solventar, así como de su seguimiento durante los ejercicios 2019,2020, 2021 y 2022;

Ejercicio Fiscal Auditado	Órgano fiscalizador	Auditorías realizadas	Unidades Administrativas involucradas	Responsable de la atención a los auditores
2021	Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF)	7	Todas	Dirección General
2022	Órgano Interno de Control	3	Todas	Dirección General
2022	Auditoría Superior de la Federación (ASF)	1	Dirección de Finanzas y Dirección Administrativa	Dirección General
2022	Despacho Externo "HLB Sonora C. Mondragón & Compañía. S.C."	1	Dirección de Finanzas y Dirección Administrativa	Dirección General

Ejercicio Fiscal Auditado	No. de Auditoría	Órgano fiscalizador	Observaciones	Descripción	Estatus			
					Solventadas	No Solventadas/ en Proceso de Atención	Comentarios	Responsable
2019	AD-001/2019	OIC	4	Auditoría Integral a Planteles 2019	3	1*	(1)* Observación no solventada se turnará a la autoridad investigadora PRA	Dirección Administrativa



2020	AD-001/2020	OIC	10	Auditoría Integral 2020 (Desempeño, Financiera y Presupuestal)	9	1	En proceso de solventación	Dirección de Planeación y Finanzas
2021	AD-001/2021	OIC	6	Auditoría Integral a Planteles y cumplimiento de contratos 2021	4	2*	(1) Observación en proceso de solventación. (1)* observación no solventada se turnará a la autoridad investigadora PRA	Dirección Administrativa
2021	AD-002/2021	OIC	10	Auditoría Integral 2021 (Desempeño, Financiera y Presupuestal)	8	2	En proceso de solventación	Dirección Administrativa y Finanzas
2022	AD-002/2022	OIC	1	Auditoría Especial (Asesorías y consultorías)	0	1	En proceso de solventación	Dirección Administrativa
2020	2020AE01020101 34	ISAF	8	Auditoría Financiera	5	3	(3) Observaciones incluidas en el Pliego de Presuntas Responsabilidades (PPRA)	Dirección de Finanzas
2020	2020AE01030101 35	ISAF	2	Auditoría Presupuestal	0	2	(2) Observaciones incluidas en el Pliego de Presuntas Responsabilidades (PPRA)	Dirección de Finanzas y Planeación
2020	2020AE01020111 51	ISAF	3	Auditoría Financiera	0	3	Parcialmente solventadas, pendiente pronunciamiento de ISAF	Dirección Administrativa y Finanzas
2020	2020AE01020111 52	ISAF	1	Auditoría Presupuestal	0	1	Parcialmente solventadas, pendiente pronunciamiento de ISAF	Dirección de Finanzas y Planeación
2021	2021AE01020108 76	ISAF	4	Auditoría Financiera	2	2	Parcialmente solventadas, pendiente pronunciamiento de ISAF	Dirección de Finanzas
2021	1698	ASF	6	Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales 2021	0	6	Observaciones preliminares en proceso de solventación, a la espera de pronunciamiento por parte de la ASF.	Dirección de Finanzas
2021	01/2021	Despacho Externo "HLB Sonora C. Mondragón & Compañía. S.C."	6	Auditoría a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021	0	6	Seguimiento por parte del OIC. Actualmente a la espera de respuesta a observaciones por parte del CECYTE.	Dirección de Finanzas y Administrativa

**TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD**, se expone por la Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, informe de solicitudes durante el periodo Julio – Septiembre el ejercicio 2022, el cual se informa con corte al 30 de septiembre se han registrado un total de (18) solicitudes recibidas, de las cuales (18) fueron solicitudes de competencia de la institución, (0) solicitudes declinadas, y (0) recursos de revisión interpuestos y, (0) solicitudes no atendidas y prescritas.

Asimismo, expuso ante el Comité los resultados de la Evaluación Trimestral del Ejercicio 2022, dichas evaluaciones se realizan trimestralmente en cumplimiento a las obligaciones que establecen la Ley General de Transparencia (LGT) y la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora (LTAIPES), se presenta la tabla de cumplimiento:

TABLA DE CUMPLIMIENTO		
EVALUACIÓN	CUMPLIMIENTO	
	LGT (Ley General de Transparencia)	LTAIPES (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado)
II TRIMESTRE	98.60%	99.25%

Los resultados que fueron evaluados del 22 al 26 de agosto. Y, se hace mención que el cuarto trimestre será evaluado durante el periodo del 07 al 11 de noviembre del presente año. Destacando que es muy importante que los Directores de Área comuniquen a su personal a cargo que realicen en tiempo y forma su cumplimiento.

Se abordaron las acciones 2022 sobre el apartado de la Declaración Patrimonial; informando que el proceso de recepción de la declaración de modificación de situación patrimonial y de intereses 2022, se realizó a través de la página [www.declaranet.sonora.gob.mx](http://www.declaranet.sonora.gob.mx) por el padrón de los servidores públicos obligados del Colegio.

En el cual se cumplió con el 100% de servidores que presentaron su declaración en tiempo y forma, así como el personal contratado por honorarios de Tele Bachillerato Comunitario (TBC) con un 100%. Dando un total de 1,641 servidores públicos. Además, se mantiene comunicación con el área encargada (Dirección de Finanzas – Recursos Humanos), para recordarle a los empleados de presentar la Declaración Inicial o Final, según les corresponda en el tiempo correcto.

**SEXTO PUNTO. ASUNTOS GENERALES.** Toma la palabra la Mtra. Gracia Alicia Anduro Grijalva, Directora General y Presidenta de COCODI, agradece la presencia de cada uno de sus colaboradores, así como el trabajo que se ha venido realizando por parte de cada uno de ellos en sus respectivas áreas para mitigar los riesgos que se encuentran en el Colegio. Asimismo, agradece la presencia a esta sesión de la Lic. Flor María Cota García que se encuentra en y representante del Mtro. Gerardo Montelongo Valencia Encargado de la Dirección General de Desarrollo Administrativo de la



Secretaría de la Contraloría General.

La Mtra. Gracia Alicia cede la voz a la Lic. Flor María Cota García, misma que agradece el seguimiento que se le está dando a cada uno de los riesgos en el Colegio. Mismo trabajo que es notorio en la presentación de avances y evidencias.

**SÉPTIMO PUNTO. PRÓXIMA FECHA A SESIONAR. CLAUSURA.** La Mtra. Esthela de Monserrath Moreno Acosta, propone la siguiente fecha a sesionar para el tercer trimestre de 2022 el día jueves 26 de enero de 2023.

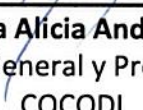
No habiendo otro asunto que tratar, en la ciudad de Hermosillo, Sonora siendo las 12:46 horas del día 11 de octubre de 2022, se declara clausurada la tercera sesión ordinaria del COCODI, correspondiente al 2022, para los efectos legales a que haya a lugar.

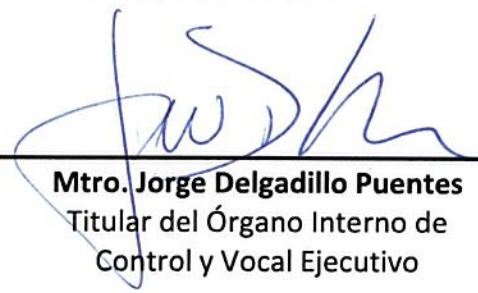
g.c. E.11 Am. A.D.

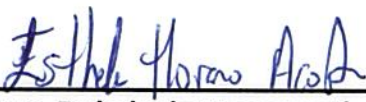
ACTA DE LA TERCERA SESIÓN ORDINARIA 2022  
COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL  
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE SONORA

Los servidores públicos que firman la presente acta, declaran conocer las premisas mencionadas, así como los objetivos del Comité de Control y Desempeño Institucional del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora, por que protestan cumplir con sus obligaciones y facultades específicas como miembros propietarios establecidos en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y demás disposiciones que de él se deriven.

**DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS**

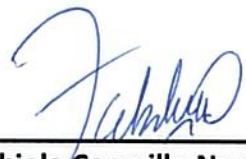
  
\_\_\_\_\_  
**Mtra. Gracia Alicia Anduro Grijalva**  
Directora General y Presidenta de  
COCODI

  
\_\_\_\_\_  
**Mtro. Jorge Delgadillo Puentes**  
Titular del Órgano Interno de  
Control y Vocal Ejecutivo

  
\_\_\_\_\_  
**Mtra. Esthela de Monserrath  
Moreno Acosta**  
Directora de la Secretaría Técnica  
y Coordinadora de Control  
Interno

  
\_\_\_\_\_  
**Ing. Ana Desireé  
Soto Salazar**  
Subdirectora de Finanzas y Vocal B

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Angélica Murguía Salazar**  
Directora de Planeación y  
Vocal C

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Fabiola Campillo Navarro**  
Directora Administrativa y  
Vocal D



**DE LOS INVITADOS PERMANENTES**



VÍA ZOOM

---

**Lic. Flor María Cota García**  
Jefe de Departamento de Control  
Interno de Entidades y  
representante del Mtro. Gerardo  
Montelongo Valencia



---

**Lic. José Alejandro Salido Orcillo  
Henonín**  
Director de Vinculación