

## SESIÓN COCODI

### MINUTA SESIÓN ORDINARIA DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2025, DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA.

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 11:10 horas del día 13 de mayo de 2025, reunidos de manera presencial en atención a la convocatoria emitida por el Fideicomiso Maestro para el Financiamiento del Sector Agropecuario en Sonora (AGROSON), mediante oficio número AGROSON/041/2025 de conformidad la fracción III del numeral 35.01 del Capítulo III del Título Cuarto Comité de Control y Desempeño Institucional, del Acuerdo por el que se emite el Manual Administrativo del Marco Normativo de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y demás normatividad aplicable.

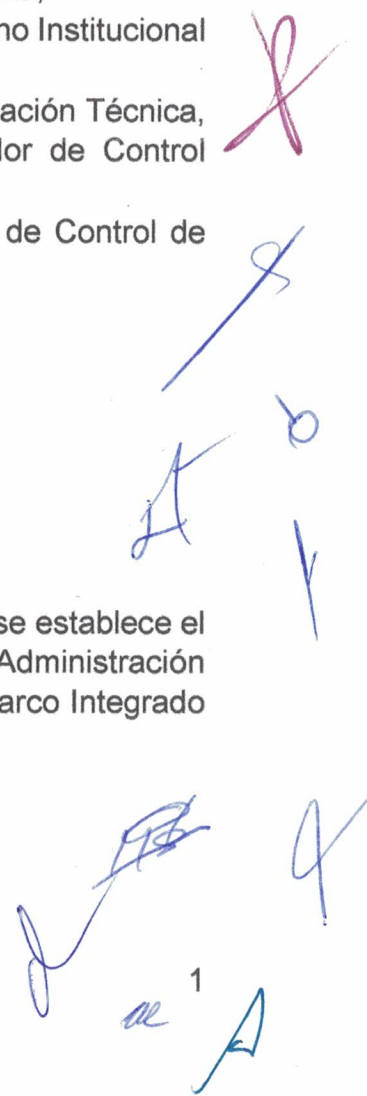
Con la presencia de los integrantes del COCODI:

- Ing. Arturo Peinado Barragán, Coordinador de Control Interno, en representación de Lic. Dora Evelyn Triguerras Durón, Secretaria Ejecutiva Presidenta;
- Ing. Flor María Cota García, Directora de Sistemas de Control Interno Institucional (SABG/DGDAMC)
- Lic. María Julia Ayala Contreras, Enlace de Seguimiento y Coordinación Técnica, en representación de Ing. Arturo Peinado Barragán, Coordinador de Control Interno;
- Lic. María del Refugio López Campa, Titular del Órgano Interno de Control de SAGARHPA;

Invitados:

- C.P. Manuel Maldonado Maciel, Enlace de Control Interno;
- Ing. Edgar García Madrid, Enlace de Administración de Riesgos;
- Mtro. Manuel Moncayo López;
- C.P. Jesús Manuel del Carmen Sainz, y;
- Lic. Alma Cristina Núñez García.

Con la finalidad de dar cumplimiento al numeral 7 del Acuerdo por el que se establece el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI) para la Administración Pública Estatal y numeral 3, 13, 22 y 38 del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MAMICI).



## PUNTO I. VERIFICACIÓN Y DECLARACIÓN DE QUÓRUM LEGAL E INICIO DE LA SESIÓN.

Previo al inicio formal de la sesión, la Lic. María del Refugio López Campa, Titular del Órgano Interno de Control de SAGARHPA, procedió a la verificación del quórum legal, confirmando la asistencia de los integrantes requeridos conforme a la normatividad aplicable.

Una vez constata la mayoría reglamentaria, toma la palabra el Ing. Arturo Peinado Barragán, Coordinador de Control Interno, en representación de la Lic. Dora Evelyn Triguera Durón, Secretaria Ejecutiva Presidenta, declaró quórum legal y se autorizó el inicio de la sesión.

### VERIFICACIÓN Y DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL



## PUNTO II. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

Para continuar con el siguiente punto, se cede la palabra a la Lic. María Julia Ayala Contreras, Enlace de Seguimiento y Coordinación Técnica, en representación de Ing. Arturo Peinado Barragán, Coordinador de Control Interno, quien da a conocer detalladamente el orden del día y lo pone a consideración del comité siendo aprobado por cada uno de los integrantes del comité.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "KT", "M", "G", "P", and a large signature at the bottom right.

### Orden del día

1. Verificación y Declaración de Quórum Legal
2. Lectura y Aprobación de la Orden del Día
3. Presentación de Integrantes y Modificaciones al COCODI
4. Ratificación del Acta de la Sesión Anterior
5. Seguimiento de Acuerdos
6. Desahogo de Temas
7. Asuntos Generales: aprobación el Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2025, Actualización y priorización de riesgos 2025 y Formalización del PTCI 2025
8. Aprobación de Calendario Próximas Sesiones
9. Revisión y Ratificación de los Acuerdos Adoptados en la Reunión
10. Clausura

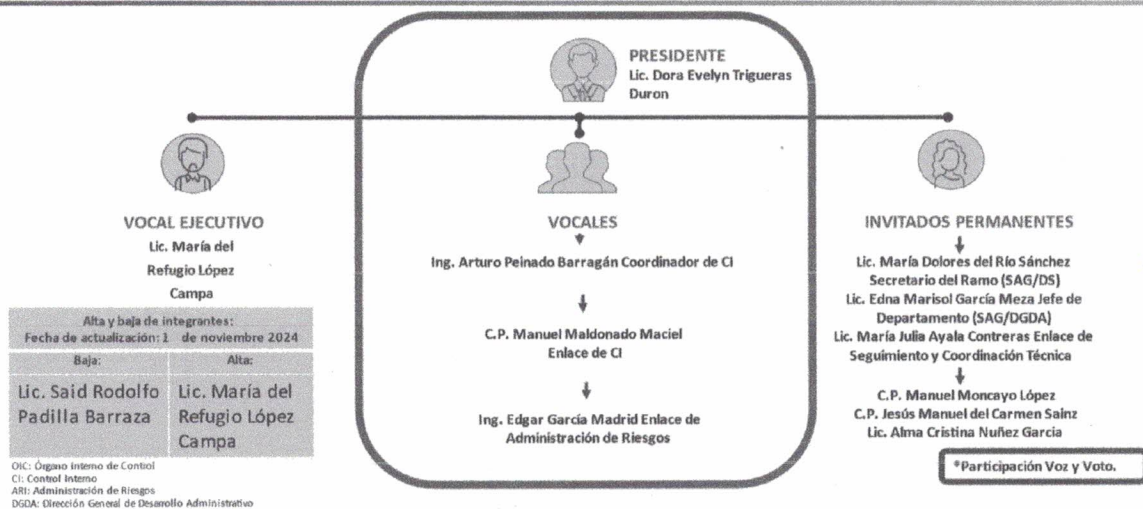
### PUNTO III. PRESENTACIÓN DE INTEGRANTES Y MODIFICACIONES AL COCODI

Dando formalidad a este acto, la Lic. María Julia Ayala Contreras, destaca que la última modificación que se dio a los integrantes fue el 1 de noviembre de 2024.



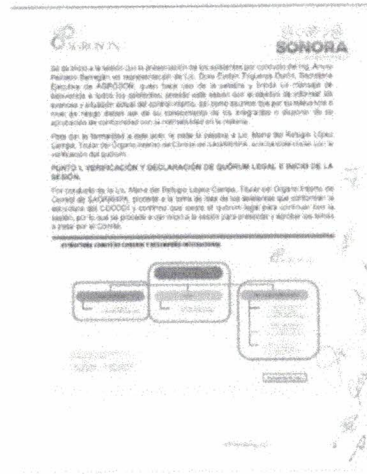
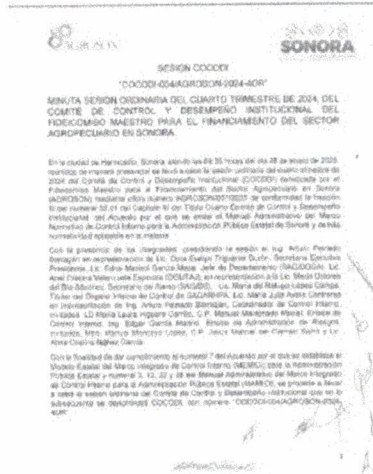
Comité de Control y Desempeño Institucional  
2da. Sesión Ordinaria del 1er. Trimestre 2025

### Presentación de Integrantes y Modificaciones al COCODI



### PUNTO IV. RATIFICACIÓN DE ACTA DE SESIÓN ANTERIOR

Atendiendo el seguimiento de los puntos de la sesión, así como su respectivo orden del día, la Lic. María Julia Ayala Contreras, hace mención que mediante oficio número DGDA-021/2025 relativo a la Convocatoria del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI), se ratifica el acta de la sesión anterior.



**PUNTO V. SEGUIMIENTO DE ACUERDOS**

En uso de la palabra, la Lic. María Julia Ayala Contreras, hace mención a los 4 acuerdos tomaos en la sesión anterior y su respectivo estatus.

Clave	Descripción	Responsable	Estatus
0001/2024-4OR	Alinear presentación de COCODI al formato oficial	Coordinador de CI	Concluido
0002/2024-4OR	Elaborar un plan integral de gestión de riesgos	Enlace de Administración de Riesgos	En proceso
0003/2024-4OR	Explicación detallada respecto al ejercicio del presupuesto de egresos	Enlace Administrativo y Contable	Concluido
0004/2024-4OR	Incluir calendario de aprobación de próximas sesiones	Coordinador de CI	Concluido



## PUNTO VI. DESAHOGO DE TEMAS

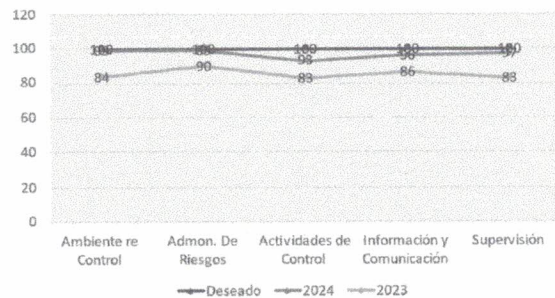
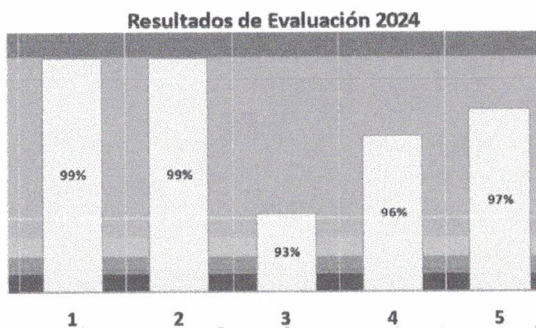
Siguiendo con el acto, se procede a exponer la información de los temas a presentar con el siguiente orden:

1. Control Interno
2. Cuenta Pública y Administración
3. Transparencia e Integridad
4. Fiscalización y Auditoría

### 1. Control Interno

Según los resultados del Informe de Resultados de Autoevaluación 2024 se obtuvo una calificación general del 96.80% siendo que en 2023 se obtuvo un resultado del 85.75% obteniendo una mejora del 11.05%.

### Informe de Resultados de Autoevaluación 2024



1. Ambiente de Control
2. Admón. de Riesgos.
3. Actividades de Control
4. Informar y Comunicar
5. Supervisión y Mejora

100% Excelente  
90 - 99% Muy buena  
80 - 89% Aceptable  
70 - 79% Regular  
1 - 69% Deficiente

De la autoevaluación se difiere que el área más débil es Actividades de Control, determinándose como un área en el que se debe trabajar.

Para la aprobación del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) 2025 se determinaron las siguientes acciones de mejora.

**Acciones de Mejora del PTCI 2025**

Componentes	Principios	Actividad de Control	Responsable	Avance
C.01 Ambiente de Control		El Comité de Ética e Integridad evaluará al personal al final del año.	CEI	Se compartió el PAT del Comité de Ética e Integridad
	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	El Comité de Ética e Integridad promocionará la Integridad entre el personal.	CEI	Se compartió tarjetas conmemorativas del 9 y 25, así como capacitación sobre Hostigamiento Sexual y Acoso Sexual.
C.02 Administración de Riesgos	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	Mesas de trabajo para identificar, analizar y responder a los riesgos que presenta el Fideicomiso.	Coordinador de Control Interno	Se identificó y analizó los riesgos que presenta el Fideicomiso.



Para el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, se muestran los tres riesgos que se encontró en cada Unidad Administrativa y su respectiva priorización.

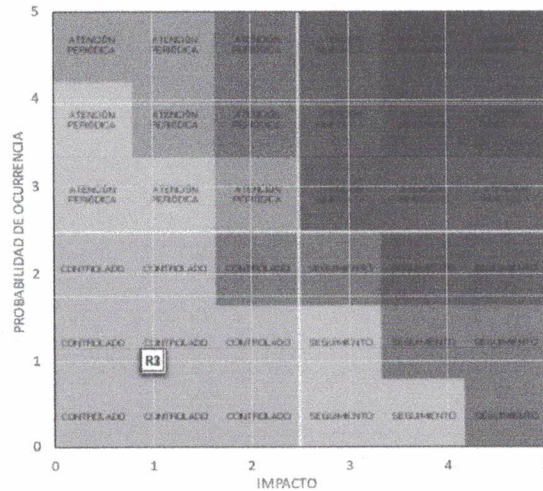
**Avance por Acciones de Control del PTAR 2025**

Nº	Descripción de Riesgo	Factor de Riesgo priorizado	Actividad de Control	UA Responsable	Avance
R1	Postulados básicos incumplidos respecto a la Ley General de Contabilidad Gubernamental	Observaciones por los entes fiscalizadores	Capacitación continúa por el INDETEC	Enlace Administrativo y Contable	En proceso
R2	Cartera de clientes administrada sin contar con un sistema automatizado	Observaciones por los entes fiscalizadores	Implementación continua de cobranza preventiva	Enlace de Promoción y Servicios	En proceso
R3	Transparencia incumplida en acceso a la información	Fallas en la Plataforma Nacional de Transparencia	Capacitación anual en la Ley de Transparencia	Enlace de Seguimiento y Coordinación Técnica	En proceso




6  
ne A.

Mapa de Riesgos

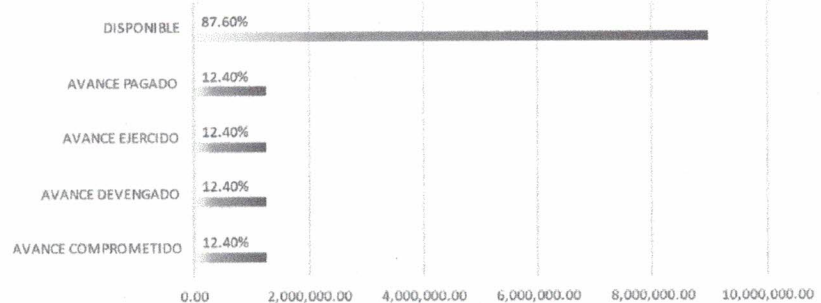


2. Cuenta Pública y Administración

Se cede la palabra al C.P. Manuel Maldonado Maciel quien procede a dar una explicación detallada sobre el presupuesto y el avance presupuestal al primer trimestre de 2024 del mismo.

ORIGINAL	10,270,000
MODIFICADO	0
TOTAL	10,270,000

AVANCE PRESUPUESTAL AL PRIMER TRIMESTRE 2025



*[Handwritten signatures and initials]*

Avance del presupuesto al I trimestre 2025

Capítulo	Presupuesto Autorizado 2025	Presupuesto Devengado Al 31-mar-2025	% Avance
2000 Materiales y suministros	212,324	14,933	7.03%
3000 Servicios Generales	5,382,834	1,258,534	23.38%
7000 Inversiones Financieras y otras Provisiones.(Préstamos al Sector Externo)	4,674,842	0	0%



**3. Integridad Institucional**

Se cede la palabra a la Lic. María Julia Ayala Contreras quien procede a dar el informe de las solicitudes recibidas, remarcando que todas fueron atendidas en tiempo y forma; así como el cumplimiento al 100% con la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LGT) y la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora (LTAIPES).

**4. Fiscalización y Auditoría**

Se cede la palabra al C.P. Manuel Maldonado Maciel quien da el reporte de avance hasta el primer trimestre del 2025 respecto a auditorías y observaciones.

Auditorías Programadas

Ejercicio Fiscal	Órgano Fiscalizador	Unidades Administrativas Involucradas	Fecha Programada para la Auditoría	Responsable de la Atención de los Auditores
Ejercicio 2024	ISAF	Todas	16 de Abril 2025	Enlace Administrativo y Contable



8  
me p.

Estatus de Observaciones

Ente Fiscalizador	Tipo de Auditoría	No. Auditoría y/o ID	Periodo Revisado	Observaciones	Estatus
ISAF	Integral Domiciliaria	2023AE010901012	2023	3	En PRA

PUNTO VII. ASUNTOS GENERALES

El Ing. Arturo Peinado Barragán, Coordinador de Control Interno, retoma la palabra para continuar con el desahogo de los Asuntos Generales.

Empezando con la aprobación de el Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2025, ante la ausencia de comentario o modificaciones, se aprueba.

**PLAN ANUAL DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2025**

Hidrociclo Maestro para el Financiamiento del Sector Agropecuario en Sonora AGROSON

esetas, así como a los preceptos que señala la Ley de Responsabilidades y Sanciones para el Estado de Sonora.

**III. Coordinación y Unidad Especializada**

El COCODI integrado conforme al acta número 01, las modificaciones que presente de cualquier de sus integrantes se documentarán en las actas de modificación.

La unidad especializada que apoya al Titular se integra de la siguiente forma:

La Unidad Especializada coordina actividades con la Dirección General de Desarrollo Administrativo con la finalidad de fortalecer sus actividades a las de otras instancias del gobierno de Sonora y fortalecer sus capacidades técnicas.

ACTIVIDADES	DESEMPEÑO
1. Mantenimiento del Sistema de Control Interno	Se realiza a cargo del coordinador de mantenimiento e infraestructura para asegurar el funcionamiento y continuidad en el tiempo.
2. Capacitación de Actuantes del Sistema de Control Interno	Se realiza una capacitación dirigida al personal de control interno y desarrollo del PTC.
3. Capacitación Administrativa de Riesgo	Se realiza a cargo del coordinador de capacitación y desarrollo de recursos humanos y se emiten en la elaboración y desarrollo de la matriz y PTC.

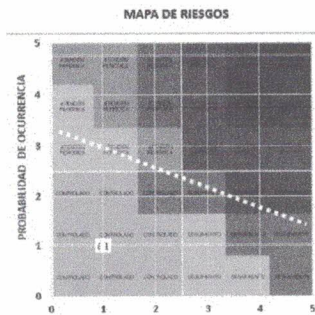
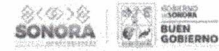


Handwritten signatures and initials in blue and red ink, including a large blue signature at the top right and several initials below it.

Prosiguiendo con la Actualización y Priorización de Riesgos 2025, mostrando el documento a firmar, se aprueba al no haber modificaciones.

## Actualización y priorización de riesgos 2025

Dirección General de Desarrollo Administrativo  
Dirección de Sistemas de Control Interno Institucional  
Administración de Riesgos de Fideicomiso Maestro para el Financiamiento del Sector Agropecuario en Sonora AGROSON  
Inventario y mapa de riesgos  
Formato FCI-DE.2 / 3-4



NO. DE RIESGO	RIESGO	FACTOR DE CORRUPCIÓN	VALORACIÓN FINAL (RIESGO RESIDUAL)		PRIORIZACIÓN 2025	UA's Responsable
			GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA		
R1	Postulados básicos incumplidos respecto a la Ley General de Contabilidad Gubernamental		1	1	SI	Enlace Administrativo y Contable
R2	Cartera de clientes administrada sin contar con un sistema automatizado		1	1	SI	Enlace de Promoción y Servicios
R3	Transparencia incumplida en acceso a la información		1	1	SI	Enlace de Seguimiento y Coordinación Técnica

Finalizando con la Formalización del PTCI 2025, sin encontrarse comentarios o modificaciones, siendo aprobado.

## Formalización del PTCI 2025

Actividad de Control										Evidencia y % de Avance por Trimestre				Comentarios Sobre Avances y acurridos
Punto de Descripción	Acciones a Considerar	Acción de Mejora	Descripción	Unidad Administrativa Responsable	Fecha de Aprobación COGOSI	Fecha Comienzo	Fecha Cierre	1er. Trimestre Evidencia %	2do. Trimestre Evidencia %	3er. Trimestre Evidencia %	4to. Trimestre Evidencia %	Total de Avance		
101.P01	Formalizado	SI						SI					100%	
101.P02	Operando	SI						SI					100%	
101.P03	Operando	SI	Capacitaciones de la Secretaría de Planeación y Desarrollo	Secretaría de Planeación y Desarrollo	13/09/2025	31/12/2025		SI	20%				20%	
101.P04	Actualizar	SI	Monitoreo					SI					100%	
Actividad de Gestión										Evidencia y % de Avance por Trimestre				Comentarios Sobre Avances y acurridos
Punto de Descripción	Acciones a Considerar	Acción de Mejora	Descripción	Unidad Administrativa Responsable	Fecha de Aprobación COGOSI	Fecha Comienzo	Fecha Cierre	1er. Trimestre Evidencia %	2do. Trimestre Evidencia %	3er. Trimestre Evidencia %	4to. Trimestre Evidencia %	Total de Avance		
101.P05	Formalizado	SI						SI					100%	
101.P06	Operando	SI	Monitoreo					SI					100%	
101.P07	Operando	SI	Mesa de trabajo para la identificación de los riesgos, planes de acción y el monitoreo de los UA's					SI	100%				100%	
101.P08	Evidencia	SI	Monitoreo					SI	20%				20%	
101.P09	Actualizar	SI						SI					100%	

### PUNTO VIII. APROBACIÓN DE CALENDARIO PRÓXIMAS SESIONES.

2do trimestre 2025	Agosto 2025
3er trimestre 2025	Noviembre 2025
4to trimestre 2025	Febrero 2026
1er trimestre 2026	Mayo 2026


### PUNTO IX. REVISIÓN Y RATIFICACIÓN DE LOS ACUERDOS ADOPTADOS EN LA REUNIÓN

En el presente apartado, se someten a consideración los acuerdos adoptados durante la sesión, los cuales fueron ratificados por los integrantes del COCODI, conforme a lo siguiente:

- **Acuerdo 1:** Incluir en próxima sesión información respecto a las metas e indicadores.
- **Acuerdo 2:** Realizar mesa de trabajo con Dirección de Control Interno para revisar redacción e incluir el riesgo de cartera vencida.


### PUNTO X. CLAUSURA

Habiendo desahogado satisfactoriamente todos y cada uno de los puntos del orden del día, y no habiendo otro asunto más que tratar el Ing. Arturo Peinado Barragán, Coordinador de Control Interno, en representación de la Lic. Dora Evelyn Triguera Durón, Secretaria Ejecutiva Presidenta, declaró concluida la sesión ordinaria correspondiente al primer trimestre de 2025, del COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA (AGROSON), procediéndose a recabar las firmas de los que en ella intervinieron, siendo las 11:38 horas del día 13 de mayo de 2025.



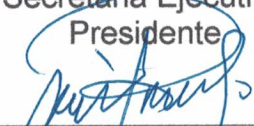
---

Lic. Dora Evelyn Triguerras Durón  
Secretaría Ejecutiva  
Presidente



---

Lic. María del Refugio López Campa  
Titular del Órgano Interno de Control  
de SAGARHPA




---

Ing. Arturo Peinado Barragán  
Coordinador de Control Interno  
En representación de Secretaría  
Ejecutiva




---

C.P. Manuel Maldonado Maciel  
Enlace de Control Interno



---


Ing. Edgar García Madrid  
Enlace de Administración de  
Riesgo



---

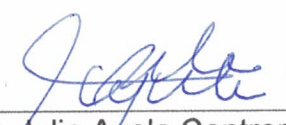
Ing. Flor María Cota García  
Directora de Sistemas de Control  
Interno Institucional (SABG/DGDAMC)

#### INVITADOS




---

Mtro. Manuel Moncayo López  
Supervisor Técnico



---

Lic. María Julia Ayala Contreras  
Enlace de Seguimiento y Coordinación  
Técnica de Acuerdos  
En representación al Coordinador de  
Control Interno



---

C.P. Jesús Manuel del Carmen Sainz  
Asistente Contable Administrativo y  
Administrativo



---

Lic. Alma Cristina Núñez García  
Asistente técnico operativo