

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Contenido

Introducción	3
Estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.....	6
Seguimiento a acciones prioritarias de ejercicios anteriores	7
Resultados.....	14
Principales deficiencias y fortalezas identificadas mediante los ejercicios para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional.....	14
Acciones prioritarias que se instrumentarán a nivel alto	21
Acciones prioritarias que se instrumentarán a nivel proceso	22
Conclusiones Generales.....	23
Anexos.....	24

Introducción

La gestación del Colegio de Bachilleres de Quintana Roo, se remonta a la Escuela Particular Incorporada Hidalgo, en la ciudad de Chetumal, capital del Estado de Quintana Roo, en donde religiosas impartían educación primaria y secundaria y por las tardes ofrecían clases de preparatoria.

Sin embargo, poco tiempo después de abierta esta opción educativa, decidieron abandonar el proyecto y dejarlo a la coordinación de quien fuera el director del incipiente centro educativo, Ing. Carlos Cervera Solórzano. Los y las adolescentes, preocupados ante el inminente cierre de la preparatoria, formaron una comisión y solicitaron entrevistarse con el entonces Gobernador del Estado, Lic. Jesús Martínez Ross (1975-1981), quien les promete explorar las alternativas que pudieran ser viables para que continúen sus estudios.

El Lic. Jesús Martínez Ross contacta con el Secretario de Educación Pública de la época Dr. Fernando Solana Morales a quien inicialmente le solicita la creación en Chetumal de un bachillerato incorporado a la Universidad Nacional Autónoma de México, institución de donde era egresado el gobernador.

El 27 de agosto de 1980 el entonces secretario de gobierno, Lic. José Irabien Medina, envía al Congreso del Estado la iniciativa de decreto para crear el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo. El mismo día la II Legislatura Constitucional del Estado de Quintana Roo aprueba la creación de esta entidad, publicándose, el 30 de agosto de ese mismo año, en el diario oficial el decreto # 95 que entraría en vigor al día siguiente de su divulgación. Iniciaron cursos en aulas improvisadas mientras se edificaba el plantel Chetumal Uno.

A 44 años de camino, el Colegio de Bachilleres cuenta con 23 planteles, 21 centros de Educación Media Superior a Distancia (EMSaD); 3 Centros de Servicios Académicos Integrales, 1 Centros de Enseñanza de Idiomas Bachilleres y 6 Bachilleratos Modulares. Actualmente tiene una matrícula de poco más de 19 mil estudiantes. El Colegio de Bachilleres tiene cobertura en toda la geografía estatal.

De conformidad con lo establecido en artículo 28 del Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo se rinde el presente Informe, mismo que tiene como objeto detallar el grado de madurez e implementación del Sistema de Control Interno Institucional en el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo (COBAQROO) para el ejercicio fiscal 2024.

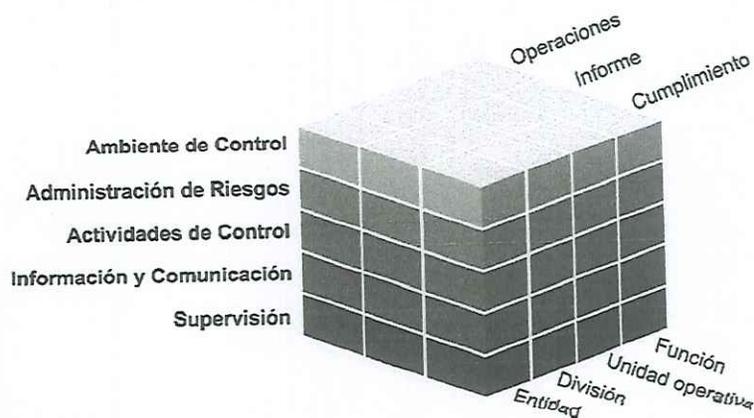
Asimismo, este informe cumple con lo que establece la normativa complementaria que se cita a continuación:

- Acuerdo por el que se emite la Metodología para determinar el Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional y los Lineamientos para la Elaboración y Presentación de su Informe,
- Acuerdo por el que emiten las Políticas de Administración de Riesgos y los Lineamientos de la Metodología para la Identificación y Evaluación de Riesgos,
- Acuerdo por el cual se emiten los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Control y Desempeño Institucional, y
- Acuerdo por el que se emite la Estrategia de Capacitación en Materia de Control Interno y Riesgos.

La elaboración del presente Informe estuvo a cargo de la Coordinadora de Control Interno, Mtra. Landy Esther Ortega Ceballos y fue aprobada por el Director General, Lic. Jorge Carlos Aguilar Rodriguez, destacando que el establecimiento e implementación de los controles y actividades de control es responsabilidad de los Titulares de las Unidades Administrativas correspondientes.

En este sentido, se tomaron como referencia lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo y la Metodología para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional, basadas en el modelo COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), así como en el Marco Integral de Control Interno (MICI), a fin de realizar la evaluación del estado de guarda el Sistema de Control Interno Institucional.

La evaluación fue realizada a los cinco componentes del COSO:



Esquema 1.
Cubo COSO. Componentes.

Fuente. COSO.
Control Interno – Marco Integrado.
Marco y Apéndices. Mayo 2013

Para la elaboración del Informe del estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del COBAQROO, se realizaron las siguientes actividades como parte de la planeación:

1. Se determinaron los procesos que serán objeto del ejercicio de aplicación de la Metodología para la identificación y evaluación de riesgos de procesos.
2. Se validó la existencia de los 32 elementos de control mediante evidencia documental; y los resultados fueron plasmados en la Matriz de Control para validación a Nivel Alto, es decir aquellos controles que son implementados por el COBAQROO y en toda la Administración Pública Central y Paraestatal que proporcionan seguridad razonable en el cumplimiento de su filosofía institucional. En relación al Nivel Proceso, el cual se refiere al establecimiento de controles en los procesos que buscan atender los riesgos identificados y los generales establecidos en el MICI; a este nivel se evaluaron los procesos de **Expedición de certificado de terminación de estudios electrónico (sustantivo) y Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO (administrativo)** a los cuales se le aplicaron, a cada uno, los 31 elementos de la Matriz de Control Interno a Nivel Proceso.
3. Se determinaron y comunicaron a las unidades administrativas responsables las áreas a fortalecer con la finalidad de cumplir con el objetivo de cada proceso.
4. Se estableció un Programa de Trabajo de Control Interno a Nivel Proceso, a fin de sumarse al programa anterior y contribuir al fortalecimiento del Control Interno Institucional.

Estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

La evaluación del Sistema de Control Interno Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo se realizó de conformidad con lo establecido en la Metodología para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional.

Alcance del ejercicio para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional.

Para la realización del ejercicio se evaluaron 32 controles a nivel alto y 62 a nivel de proceso, los cuales fueron establecidos e implementados por los Titulares de las Unidades Administrativas correspondientes durante el periodo comprendido del 01 de enero de 2024 al 13 de septiembre de 2024.

Cabe mencionar que es responsabilidad de los Titulares de las Unidades Administrativas la generación y resguardo de la información que permita monitorear la evolución de los riesgos y la efectividad de las actividades de control.

Seguimiento a acciones prioritarias de ejercicios anteriores

En cuanto a la atención de acciones prioritarias comprometidas en ejercicios anteriores estaban pendientes doce proyectos, debido a la naturaleza de los procesos evaluados en el ejercicio fiscal 2023 los cuales tenían cumplimiento hasta marzo del siguiente año; asimismo quedó uno pendiente a nivel alto, los trece proyectos fueron incorporados en el PTCI 2024; se dieron por concluidos de acuerdo a lo siguiente:

a. Concluidas y resultados alcanzados con su instrumentación.

No.	Nivel	Año	Acción instrumentada	Estatus	Logros alcanzados
1	Alto	2023	Sistematizar el registro de acuerdos de los órganos de gobierno del COBAQROO	Concluido	Se obtuvo una mayor eficiencia y calidad; así como una reducción de tiempo en la emisión de la información relativa al registro y seguimiento de acuerdos de los órganos colegiados del COBAQROO.
2	Proceso	2023	Dar a conocer los servicios que brinda el departamento de Orientación Educativa.	Concluida	Las coordinaciones de zona y las instancias educativas conocen y hacen uso de los servicios que brinda el departamento de Orientación Educativa en favor del estudiantado.
3	Proceso	2023	Solicitar a las instancias educativas la actualización mensual del SICE, en el apartado de orientación.	Concluida	El Sistema de Control Escolar, en específico el módulo de orientación educativa se actualiza mensualmente; lo cual contribuye sustancialmente a la toma de decisiones en relación a los temas que atiende el departamento de Orientación Escolar.

No.	Nivel	Año	Acción instrumentada	Estatus	Logros alcanzados
4	Proceso	2023	El personal del departamento de Orientación Educativa del COBAQROO, brinda el servicio a las instancias.	Concluida	Las instancias educativas que no cuentan con un servicio de orientación escolar reciben apoyo del departamento de orientación educativa para la atención de estudiantes, lo que contribuye a la permanencia y conclusión del alumnado la educación media superior.
5	Proceso	2023	Presentar al director académico, la programación de la atención.	Concluida	Se brindó atención a las instancias educativas que solicitaron el apoyo del departamento de orientación educativa.
6	Proceso	2023	Solicitar el vehículo con anticipación a la fecha de atención.	Concluida	Se brindó atención a las instancias educativas que solicitaron el apoyo del departamento de orientación educativa.
7	Proceso	2023	Dar respuesta por oficio proporcionando motivo.	Concluida	Se fortaleció el proceso y se aseguró que se dé respuesta, por escrito, a los oficios que no cumplían con la normatividad respectiva.
8	Proceso	2023	Modificar la temporalidad de la licencia.	Concluida	El área responsable con el oficio número COBAQROO/DG/DA/RH/1074/VI/2024 menciona que no se ha dado el caso de aplicar la normatividad, para modificar el periodo de la licencia sin goce de sueldo solicitado, durante el semestre enero-junio 2024. Por lo anterior se determinó darla por concluida.
9	Proceso	2023	Gestionar la adquisición de no break o planta de energía.	Concluida	Se logró evidenciar la necesidad de tener un funcionamiento ininterrumpido de equipos críticos durante fallos eléctricos o interrupciones en el suministro energético.

No.	Nivel	Año	Acción instrumentada	Estatus	Logros alcanzados
10	Proceso	2023	Realizar reporte de deficiencia del servicio de energía eléctrica.	Concluida	Se generó conciencia de las acciones preventivas que se deben tener para disminuir la pérdida de información y equipo.
11	Proceso	2023	Volver a generar la base de datos.	Concluida	El área responsable con el oficio número COBAQROO/DG/DA/RH/1074/VI/2024 menciona que no se ha dado el caso de aplicar la normatividad, para modificar el periodo de la licencia sin goce de sueldo solicitado, durante el semestre enero-junio 2024. Por lo anterior se determinó darla por concluida.
12	Proceso	2023	Reportar al área correspondiente para su atención.	Concluida	Se aseguró que llegue a tiempo el calendario de nómina a las instancias educativas para que el personal lo considere al momento de solicitar prestaciones, incrementos, decrementos de horas, notificaciones de bajas, licencias, contrataciones, reconstrataciones, etc.
13	Proceso	2023	Solicitar adecuaciones presupuestales.	Concluida	Se logró financiar y respaldar los aumentos de prestaciones, sin comprometer el presupuesto existente.
14	Alto	2024	Capacitar al personal adscrito al COBAQROO	Concluida	Se capacitó al recurso humano para que estén calificados en términos de conocimientos, habilidades y actitudes para el eficiente desempeño de sus funciones.
15	Proceso	2024	Solicitar a las instancias educativas el seguimiento del alumnado pendiente de recibir el boletín.	Concluida	Se aseguró que en las instancias educativas vigilen el cumplimiento del boletín informativo.

No.	Nivel	Año	Acción instrumentada	Estatus	Logros alcanzados
16	Proceso	2024	Recordar a las instancias educativas sobre el cumplimiento de lo establecido en el boletín informativo.	Concluida	Las instancias educativas cumplieron con lo dispuesto en el boletín informativo.
17	Proceso	2024	Solicitar a la instancia educativa el documento que acredite el seguimiento del boletín informativo.	Concluida	Las instancias educativas establecieron controles que acreditaron el seguimiento del boletín informativo.
18	Proceso	2024	Reprogramar fecha de entrega del boletín informativo.	Concluida	El alumnado obtuvo el boletín informativo.
19	Proceso	2024	Instruir a la instancia educativa sobre la normatividad aplicable.	Concluida	Se dio a conocer a las instancias educativas la normatividad que se aplica al estudiantado que proviene del extranjero.
20	Proceso	2024	Socializar con las unidades administrativas y coordinaciones de zona el procedimiento y los requisitos a cumplir.	Concluida	Las unidades administrativas y coordinaciones de zona fueron informadas y alineadas con las normas y políticas establecidas.

No.	Nivel	Año	Acción instrumentada	Estatus	Logros alcanzados
21	Proceso	2024	Socializar el calendario anual de sesiones del comité de adquisiciones, arrendamientos y servicios del COBAQROO.	Concluida	Se difundió el calendario anual, lo cual contribuyó a la transparencia, a la planificación y participación efectiva en el proceso de toma de decisiones relacionadas con adquisiciones, arrendamientos y servicios.
22	Proceso	2024	Socializar con las unidades administrativas el procedimiento de compras menores.	Concluida	Las unidades administrativas fueron informadas y alineadas a las normas y políticas establecidas.
23	Proceso	2024	Definir políticas de entrega de bienes y servicios.	Concluida	Se establecieron directrices claras y uniformes que regulan cómo se deben realizar las entregas, asegurando así la eficiencia, la transparencia y la calidad en el proceso de adquisición.

En proceso, las reprogramaciones y/o el replanteamiento; así como las principales dificultades.

No.	Nivel	Año	Acción	Estatus	Avance	Dificultades
1	Alto	2024	Concluir el proceso de modernización de la normatividad.	En proceso	De las cinco actividades planeadas en este proyecto se concluyeron dos. Se actualizó la estructura orgánica y se difundió a todas las personas servidoras públicas del COBAQROO los objetivos y metas institucionales derivados del PED para su cumplimiento.	La espera en la validación por diferentes entidades de gobierno.

No.	Nivel	Año	Acción	Estatus	Avance	Dificultades
2	Alto	2024	Actualizar el Código de Conducta Institucional	En proceso	De las cinco actividades programadas se cumplieron cuatro. Se actualizó el código de conducta del COBAQROO, se difundió entre el personal y proveedores del Colegio y se instaló en cada instancia educativa y en las oficinas de la dirección general un buzón para la recepción de quejas y denuncias del Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés del COBAQROO.	La temporalidad en la validación de actas y recolección de firmas.
3	Proceso	2024	Verificar la actualización de la documentación soporte.	En proceso	En proceso	Se tiene programada la conclusión del Programa de Trabajo de Control Interno el 31 de marzo de 2025.
4	Proceso	2024	Tramitar ante las áreas correspondientes la corrección de matrícula escolar.	En proceso	En proceso	Se tiene programada la conclusión del Programa de Trabajo de Control Interno el 31 de marzo de 2025.

No.	Nivel	Año	Acción	Estatus	Avance	Dificultades
5	Proceso	2024	Notificar a la instancia educativa la corrección de la información.	En proceso	En proceso	Se tiene programada la conclusión del Programa de Trabajo de Control Interno el 31 de marzo de 2025.
6	Proceso	2024	Recibir del licitante la justificación por escrito.	En proceso	Mediante el oficio COBAQROO/DG/D A/DRMyS/933/XII/2024, la dirección administrativa menciona que no se presentó el riesgo por lo cual el proyecto no registra avance, el próximo trimestre se dará seguimiento.	Se tiene programada la conclusión del Programa de Trabajo de Control Interno el 31 de marzo de 2025.
7	Proceso	2024	Notificar al área solicitante el cambio de características del bien o servicio.	En proceso	Mediante el oficio COBAQROO/DG/D A/DRMyS/933/XII/2024, la dirección administrativa menciona que no se presentó el riesgo por lo cual el proyecto no registra avance, el próximo trimestre se dará seguimiento.	Se tiene programada la conclusión del Programa de Trabajo de Control Interno el 31 de marzo de 2025.

Resultados.

Principales deficiencias y fortalezas identificadas mediante los ejercicios para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional

Es importante mencionar que, como resultado de las evaluaciones realizadas por el Órgano Interno de Control, en el 2020 se obtuvo un 89% de implementación en el Sistema de Control Interno Institucional (nivel alto), para el 2021 se logró un 90%, en el 2022 un 89% y en 2023 un 94%. Dichas acciones han contribuido a la mejora institucional.

COBAQROO

	2020	2021	2022	2023
 Ambiente de control	85%	80%	85%	90%
 Administración de Riesgos	72%	96%	100%	100%
 Actividades de Control	90%	75%	60%	80%
 Información y Comunicación	100%	100%	100%	100%
 Supervisión	100%	100%	89%	100%
 Grado de implementación	89%	90%	89%	94%

En cumplimiento a la normatividad se determinó el grado de instrumentación del Sistema de Control Interno del COBAQROO. Conforme a los componentes de la Matriz de Control para Validación a Nivel Alto, a manera de resumen se presenta la siguiente tabla:

Componente	Grado de instrumentación
Ambiente de Control	Óptimo
Administración de Riesgos	Óptimo
Actividades de Control	En ejecución
Información y Comunicación	Óptimo
Supervisión	Óptimo
Promedio Nivel	Óptimo

*Conforme a los Criterios para determinar el grado de instrumentación de los elementos de control Nivel Alto y Proceso

En el **Ambiente de Control**, se evaluaron doce elementos de control, de los cuales dos se encuentran en ejecución y diez en grado de instrumentación óptimo. El área de oportunidad está la actualización de la normatividad.

En el año 2024 se logró la validación de la Estructura Orgánica del COBAQROO, con fecha 05 de noviembre de 2024 se recibió el oficio número SEFIPLAN/OM/DGRH/DEOPP/319/2024, en el cual se emite el dictamen presupuestal y técnico administrativo favorable correspondiente a la Estructura Orgánica y Organigramas del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.

Con la finalidad de dar cumplimiento a los acuerdos por los que se emiten las Normas Generales de Control Interno y la Estrategia de Capacitación en materia de Control Interno y Riesgos para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo el 4 y 13 de junio de 2024, se realizó la capacitación en Control Interno al personal adscrito al Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo (COBAQROO); en dicha capacitación participaron 17 personas y fue impartida por el personal del Departamento de Evaluación Institucional de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto del COBAQROO.

El Código de Conducta del COBAQROO se actualizó y se difundió entre el personal y los proveedores del Colegio, también se instaló en cada instancia educativa y en las oficinas generales del COBAQROO un buzón para la Recepción de Quejas y Denuncias del Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés.

En el componente de **Administración de Riesgos**, se evaluaron cinco elementos de control, ese mismo número obtuvo un grado de instrumentación óptimo.

Este componente está sustentado en el Acuerdo por el que se emiten las Políticas de Administración de Riesgos y los Lineamientos de la Metodología para la Identificación y Evaluación de Riesgos para la Administración Pública y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, por lo anterior se determinaron dos procesos, uno sustantivo y otro administrativo.

A los procesos Expedición de certificado de terminación de estudios electrónico (sustantivo) y Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO (administrativo) se les aplicó la Metodología para la Identificación de Riesgos de Procesos, que incluye la Cédula de Evaluación de Impacto y Probabilidad, Matriz de Riesgo – Control, Mapa de Riesgos y Catálogo de Riesgos. Como resultado se obtuvo el Programa de Trabajo de Control Interno a Nivel Proceso, en el cual se establecieron 14 proyectos con sus respectivas actividades para cumplir hasta el 31 de marzo de 2025.

En el componente **Actividades de Control** se evaluaron cuatro elementos, de los cuales dos obtuvieron un grado de implementación en ejecución y los restantes en óptimo.

En el COBAQROO operan sistemas de información apoyados en las Tics que contribuyen con el quehacer del Colegio.

El COCODI, sesiona de manera ordinaria cuatro veces al año como lo establece el Acuerdo por el cual se emiten los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Control y Desempeño Institucional para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, en cada sesión se analiza y se da seguimiento a los temas relevantes relacionados con el logro de objetivos y metas institucionales.

En este componente se tiene la vulnerabilidad de no contar con un marco normativo actualizado, lo que afecta en el establecimiento de políticas y procedimientos del COBAQROO.

En el componente **Información y Comunicación** se evaluaron seis componentes y en cada uno se tiene un grado de instrumentación óptimo.

En este componente se logró implementar el sistema de registro de los acuerdos del órgano de gobierno a través de un Archivo Digital compartido mediante un Drive para su control y seguimiento.

El COBAQROO cuenta con sistemas de información que se apoyan en las Tics como lo son el Sistema Integral de Administración (SiAD) y el Sistema de Control Escolar (SiCE) que contribuyen a la toma de decisiones.

Se instaló en cada instancia educativa y en las oficinas de la dirección general un buzón físico para la recepción de quejas y denuncias del Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés del COBAQROO, anteriormente sólo se tenía un buzón digital, que se encuentra en la página web <http://www.cobaqroo.edu.mx/paginaweb2021/MensajeMail.php>, ambos mecanismos sirven para informar y dar seguimiento a las quejas y denuncias presentadas formalmente ante el COEPCI; asimismo se diseñó una infografía, la cual se explica la forma correcta de cómo realizar una denuncia ante dicho Comité. Este conjunto de actividades concluye en la presentación del Informe Anual del Comité de Ética.

En el componente de **Supervisión** se evaluaron cinco componentes, cada elemento de control tiene un grado de instrumentación óptimo. En cada elemento de control se ve reflejada la aplicación de los Acuerdos relativos al control interno, por lo que se realizan

las sesiones ordinarias que marca el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Control y Desempeño Institucional para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo; en dichas sesiones se presenta el seguimiento al Programa de Trabajo de Control Interno a Nivel Alto y Nivel Proceso los cuales fueron establecidos con base al Acuerdo por el que se emiten las Políticas de Administración de Riesgos y los Lineamientos de la Metodología para la Identificación y Evaluación de Riesgos para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo.

Asimismo, se da seguimiento y atención a las recomendaciones y observaciones por acciones de fiscalización y resultado de la evaluación del informe anual por el Acuerdo por el que se emite la Metodología para determinar el Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional y los Lineamientos para la Elaboración y Presentación de su Informe, para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo.

Componente	Evaluación realizada por el Órgano Interno de Control, ejercicio 2023	Grado de instrumentación 2024
Ambiente de control	90	90
Administración de riesgos	100	100
Actividades de control	80	80
Información y comunicación	100	100
Supervisión	100	100
Resultado general	94	94

*Conforme a los Criterios para determinar el grado de instrumentación de los elementos de control Nivel Alto y Proceso.

En relación al nivel proceso **Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO**, se determinaron dos subprocesos, el primero licitación pública y el segundo compras directas.

En el caso del **subproceso de licitación pública**, la autoevaluación determinó lo siguiente:

En el componente **Ambiente de Control**, los cinco elementos de control tienen un grado de implementación en ejecución, en función a que la normatividad del COBAQROO está en proceso de actualización.

En el componente **Administración de Riesgos** el grado de instrumentación es óptimo de los cuatro elementos de control, debido que el subproceso presenta evidencia documental de que el objetivo está alineado al PED 2023-2027, se identificaron y

documentaron los riesgos de las actividades críticas, se definieron mecanismos para la mitigación y administración de riesgos, los cuales fueron informados a los mandos superiores.

Para el componente **Actividades de Control** la autoevaluación determinó que siete de dieciséis elementos de control se encuentran en grado de instrumentación en ejecución, mientras que nueve se encuentran en óptimo. El área de oportunidad continúa siendo la actualización de la normatividad del COBAQROO.

En el componente **Información y Comunicación** el grado de instrumentación es óptimo en los cuatro elementos de control, por lo que se continuará atendiendo y verificando información, con la finalidad de mantener el estatus de este componente.

En el componente de **Supervisión** el grado de instrumentación es óptimo en los dos elementos de control, se seguirá atendiendo y verificando la información, con el objetivo de preservar el estado de este componente.

Componente	Grado de instrumentación 2024*
Ambiente de control	60
Administración de riesgos	100
Actividades de control	80
Información y comunicación	100
Supervisión	100
Resultado general	88

*Conforme a los Criterios para determinar el grado de instrumentación de los elementos de control Nivel Alto y Proceso

En el caso del **subproceso de compras menores**, la autoevaluación determinó lo siguiente:

En el componente **ambiente de control**, los cinco elementos de control tienen un grado de implementación en ejecución, en función a que la normatividad del COBAQROO está en proceso de actualización.

En el componente **administración de riesgos** el grado de instrumentación es óptimo de los cuatro elementos de control, debido que el subproceso presenta evidencia documental de que el objetivo está alineado al PED 2023-2027, se identificaron y documentaron los riesgos de las actividades críticas, se definieron mecanismos para la mitigación y administración de riesgos, los cuales fueron informados a los mandos superiores.

Para el componente **Actividades de Control** la autoevaluación determinó que siete de dieciséis elementos de control se encuentran en grado de instrumentación en ejecución, mientras que nueve se encuentran en óptimo. El área de oportunidad continúa siendo la actualización de la normatividad del COBAQROO.

En el componente **Información y Comunicación** el grado de instrumentación es óptimo en los cuatro elementos de control, por lo que se continuará atendiendo y verificando información, con la finalidad de mantener el estatus de este componente.

En el componente de **Supervisión** el grado de instrumentación es óptimo en los dos elementos de control, se seguirá atendiendo y verificando la información, con el objetivo de preservar el estado de este componente.

Componente	Grado de instrumentación* 2024
Ambiente de control	60
Administración de riesgos	100
Actividades de control	80
Información y comunicación	100
Supervisión	100
Resultado general	88

*Conforme a los Criterios para determinar el grado de instrumentación de los elementos de control Nivel Alto y Proceso

Áreas de oportunidad a nivel alto:

- **Oportunidad 1.** Como proyecto prioritario está contar con un marco normativo actualizado y pertinente, entre las actividades está reestructurar la Ley de COBAQROO, actualizar el reglamento interior, así como el manual general de organización y elaborar el manual de procedimientos.
- **Oportunidad 2.** Con la finalidad de cumplir el Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo se requiere reinstalar el Comité de Ética y de Prevención de Conflicto de Interés, así como promover la ética y la cultura de integridad en el COBAQROO; dar tratamiento a los señalamientos por desviaciones al código de ética y conducta y resolver respecto a las consultas por posibles conflictos de interés. Sumado a lo anterior se deberá promover el código de conducta institucional al personal y proveedores del COBAQROO, así como implementar la metodología de evaluación sobre el apego del personal a los principios y valores éticos y conductual.

- **Oportunidad 3.** Dotar al personal del COBAQROO con conocimientos que contribuyan a su desempeño y aumenten sus habilidades.
- **Oportunidad 4.** Contribuir al cumplimiento de las normas relativas al control interno; con el fin de optimizar la transparencia, eficiencia y efectividad en la gestión administrativa y operativa del COBAQROO.

Áreas de oportunidad a nivel proceso:

- **Oportunidad 1.** Concluir los proyectos del PTCl a nivel proceso.

Acciones prioritarias que se instrumentarán a nivel alto

Con el objeto de fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, las Unidades Administrativas correspondientes se comprometen a llevar a cabo las siguientes acciones prioritarias:

No.	Acción	Unidad Administrativa Responsable	Personal Responsable	Fecha compromiso
1.	Concluir el proceso de modernización de la normatividad.	Departamento Jurídico, Departamento de Desarrollo Institucional	Titulares del Departamento Jurídico, Departamento de Desarrollo Institucional	31 de diciembre de 2025
2.	Reinstalar el Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés	Jurídico	Titular del Jurídico	30 de junio de 2025
3.	Difundir el Código de Conducta Institucional.	COEPCI y Unidades Administrativas	COEPCI	30 de noviembre de 2025
4.	Capacitar al personal adscrito al COBAQROO.	Dirección Administrativa, Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto	Titulares de la Coordinación de Capacitación y Departamento de Evaluación Institucional	15 de diciembre de 2025
5.	Implementar el sistema de evaluación y seguimiento de control interno de la SECOES en el COBAQROO.	Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto	Titular del Departamento de Evaluación Institucional	30 de diciembre de 2025

Acciones prioritarias que se instrumentarán a nivel proceso

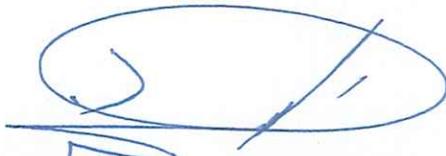
Con el objeto de fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, las Unidades Administrativas correspondientes se comprometen a llevar a cabo las siguientes acciones prioritarias:

No.	Acción	Unidad Administrativa Responsable	Personal Responsable	Fecha compromiso
1.	Verificar la actualización de la documentación soporte.	Departamento de Control y Servicios Escolares.	Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares.	31 de marzo de 2025
2.	Tramitar ante las áreas correspondientes la corrección de matrícula escolar.	Departamento de Control y Servicios Escolares.	Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares.	31 de marzo de 2025
3.	Notificar a la instancia educativa la corrección de la información.	Departamento de Control y Servicios Escolares.	Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares.	31 de marzo de 2025
4.	Recibir del licitante la justificación por escrito.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	Titular del Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	31 de marzo de 2025
5.	Socializar con las unidades administrativas el procedimiento de compras menores.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	Titular del Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	31 de marzo de 2025
6.	Definir políticas de entrega de bienes y servicios.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	Titular del Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	31 de marzo de 2025
7.	Notificar al área solicitante el cambio de características del bien o servicio.	Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	Titular del Departamento de Recursos Materiales y Servicios.	31 de marzo de 2025

Conclusiones Generales

Derivado del ejercicio llevado a cabo en el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, se puede concluir que la instrumentación del Sistema de Control Interno a Nivel Alto y a Nivel Proceso se considera Óptimo, por lo que se tomarán las medidas pertinentes para instrumentar las acciones descritas con anterioridad para fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional y en consecuencia establecer el orden necesario para el logro de los objetivos y metas del COBAQROO, así como aquellos establecidos en el Plan Sectorial de Educación y en el Plan Estatal de Desarrollo.

Atentamente,



Lic. Jorge Carlos Aguilar Rodriguez
Director General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Anexos

Anexo 1. Programa de Trabajo de Control Interno Institucional en el COBAQROO

Anexo 2. Mapa de Riesgos Institucional del COBAQROO

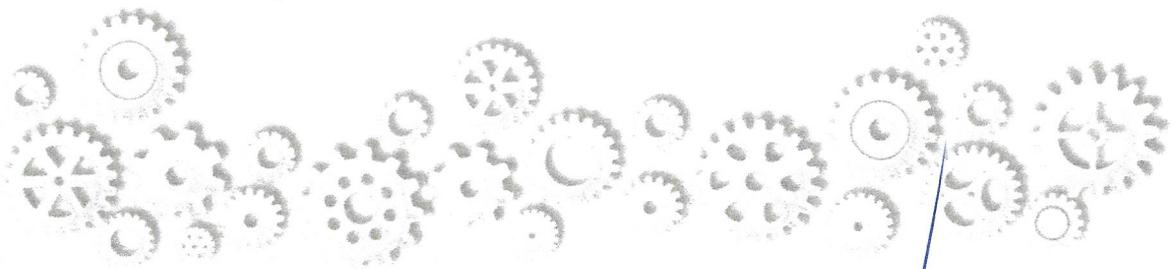
Anexo 3. Evaluación del Informe Anual del Estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional elaborado por el Órgano Interno de Control

COLEGIO DE BACHILLERES



QUINTANA ROO

Programa de Trabajo de Control Interno
Nivel Alto



Enero 2024

[Handwritten signatures and marks in blue ink]



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Concluir el proceso de modernización de la normatividad.

Objetivo Contar con un marco normativo actualizado y pertinente. **Fecha compromiso** 30 de diciembre de 2024

Área responsable Departamento Jurídico, Departamento de Desarrollo Institucional y Departamento de Planeación Educativa **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titulares del Departamento Jurídico, Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto

	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Actualizar la Estructura Orgánica.	15 de enero	30 de junio	Documento	Oficio de validación
2	Actualizar el Reglamento Interior.	15 de enero	30 de diciembre	Documento	Reglamento Interior Publicado
3	Actualizar el Manual General de Organización.	31 de enero	30 de diciembre	Documento	Manual General de Organización publicado Oficio de validación
4	Elaborar el Manual de Procedimientos.	01 de abril	30 de diciembre	Documento	Manual de Procedimientos publicado
5	Difundir a todas las personas servidoras públicas del COBAQROO los objetivos y metas institucionales derivados del Plan Estatal de Desarrollo para su cumplimiento	01 de enero	31 de marzo	Documento	Acuses de recibido

Elaboró

 Lic. Karen Eulalia Canto Martín
 Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

 Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Capacitar al personal adscrito al COBAQROO

Objetivo Procurar que los recursos humanos estén calificados en términos de conocimientos, habilidades y actitudes para el eficiente desempeño de sus funciones. **Fecha compromiso** 15 de diciembre de 2024

Área responsable Coordinación de Capacitación y Departamento de Evaluación Institucional **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa/
Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Establecer estrategias de capacitación que permitan la participación del personal adscritos a las unidades administrativas del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.	01 de febrero	30 de octubre	Documento	Programa Integral de Capacitación 2025
2 Implementar capacitaciones relativas al Control Interno.	13 de marzo	30 de octubre	Documento	Listas de asistencia, fotografías, infografías, reportes de actividades

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Anexo I. Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Sistematizar el registro de acuerdos de los órganos de gobierno del COBAQROO

Objetivo Lograr una mayor eficiencia y calidad; así como una reducción de tiempo en la emisión de la información relativa al registro y seguimiento de acuerdos de los órganos colegiado del COBAQROO. **Fecha compromiso** 31 de marzo de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Desarrollo Institucional **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titulares de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto y de la Dirección Administrativa

	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Seguimiento del programa de trabajo	01 de enero	31 de marzo	Documento	Minuta de trabajo
2	Implementación del sistema de registro de los acuerdos del órgano de gobierno a través de un Archivo Digital compartido mediante un Drive para su control y seguimiento	01 de enero	31 de marzo	Documento	Minuta de trabajo

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

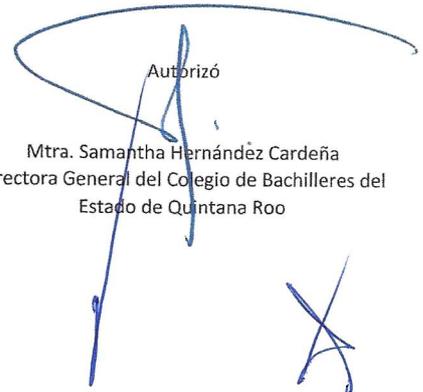
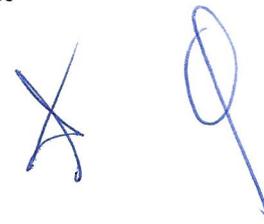
Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo





COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Actualizar el Código de Conducta Institucional.

Objetivo Regir la conducta de los servidores públicos al servicio del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo. **Fecha compromiso** 30 de noviembre de 2024

Área responsable COEPCI **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titulares del COEPCI, Dirección Administrativa y Departamento Técnico

	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Difundir entre el personal del COBAQROO	01 de enero	30 de noviembre	Documento	Pláticas informativas, fotografías y oficios
2	Difundir entre los proveedores del COBAQROO	01 de enero	30 de noviembre	Documento	Oficios a dirección administrativa con acuses de recibo
3	Implementar la metodología de evaluación sobre el apego del personal a los principios y valores éticos y conductual.	01 de enero	30 de noviembre	Documento	Oficios e instrumento de evaluación
4	Documentar el estatus de la actualización del código de conducta, hasta concluir con su proceso.	01 de enero	30 de noviembre	Documento	Oficios de invitación, actas de reunión del COEPCI



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Actualizar el Código de Conducta Institucional.

Objetivo Regir la conducta de los servidores públicos al servicio del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo. **Fecha compromiso** 30 de noviembre de 2024

Área responsable COEPCI **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titulares del COEPCI, Dirección Administrativa y Departamento Técnico

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
Instalar en cada instancia educativa y en las oficinas generales del COBAQROO un buzón para la Recepción de Quejas y Denuncias del Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés del COBAQROO	01 de enero	30 de noviembre	Documento	Página del COBAQROO

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

(Handwritten signatures and marks on the right side of the page)



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Dar a conocer los servicios que brinda el departamento de Orientación Educativa.

Objetivo Difundir los servicios con los que cuenta el departamento de Orientación Educativa. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Orientación Educativa **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Académica

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Reunión virtual con personal directivo de nuevo ingreso	01 de enero	30 de marzo	Documento	Listas de asistencia y evidencia fotográfica
2 Zona los servicios con los que cuenta el departamento de Orientación Educativa	01 de enero	30 de marzo	Documento	Acuse de recibido de oficio de notificación

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

(Vertical column of handwritten signatures and initials)



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Solicitar a las instancias educativas la actualización mensual del SICE, en el apartado de orientación.

Objetivo Mantener actualizada la información del SICE e identificar la problemática del estudiantado. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Orientación Educativa **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Académica

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1. Enviar oficio a las Coordinaciones de zona, solicitando la actualización mensual del apartado del SICE, en el apartado de orientación educativa.	01 de enero	30 de marzo	Documento	Acuse de oficio de notificación.
2. Realizar reunión virtual con el personal de orientación educativa de los planteles y personal directivo de los emsad, sobre el registro de indicadores de orientación escolar en el SICE.	01 de enero	30 de marzo	Documento	Listas de asistencias y evidencia fotográfica.

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: El personal del departamento de Orientación Educativa del cobaqroo, brinda el servicio a las instancias.

Objetivo Contribuir a que el estudiantado continúe sus estudios mediante la atención socioemocional. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Orientación Educativa **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Académica

	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Realizar el programa de trabajo	01 de enero	30 de marzo	Documento	Programa de trabajo
2	Gestionar los recursos para dar la atención	01 de enero	30 de marzo	Documento	Oficios de solicitud

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador de Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Presentar al director académico, la programación de la atención.

Objetivo Brindar atención por lo menos al 80% de las solicitudes de las instancias. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Orientación Educativa **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Académica

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Recepción y análisis de las solicitudes de atención de las instancias educativas	01 de enero	30 de marzo	Documento	Solicitud recibida
2 Elaborar el Programa de Trabajo para la atención de las solicitudes de las Instancias Educativas	01 de enero	30 de marzo	Documento	Programa de trabajo

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Solicitar el vehículo con anticipación a la fecha de atención.

Objetivo Brindar atención por lo menos al 80% de las solicitudes de las instancias. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Orientación Educativa **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Académica

	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Presentar Programa de Trabajo al director académico para la atención	01 de enero	30 de marzo	Documento	Programa de Trabajo
2	Solicitar el combustible y vehículo	01 de enero	30 de marzo	Documento	Oficio

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General de Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Dar respuesta por oficio proporcionando motivo.

Objetivo Garantizar la transparencia, equidad y claridad en el proceso y en la comunicación. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular de la Oficina de control de personal **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Aplicar la normatividad	01 de enero	30 de marzo	Documento	Oficio
2 Diseñar el oficio con base a la normatividad	01 de enero	30 de marzo	Documento	Oficio

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Modificar la temporalidad de la licencia.

Objetivo Disminuir el número de solicitudes de licencias rechazadas. Fecha compromiso 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular de la Oficina de control de personal Puesto responsable de coordinar su instrumentación Titular de la Dirección Administrativa

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Aplicar la normatividad	01 de enero	30 de marzo	Documento	Oficio
2 Diseñar el oficio con base a la normatividad	01 de enero	30 de marzo	Documento	Oficio

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cárdena
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Gestionar la adquisición de no break o planta de energía.

Objetivo Contar con un suministro eléctrico, reduciendo la dependencia a la red eléctrica convencional. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular de la Oficina de Sistema de Nóminas y Control Presupuestal **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Dar seguimiento al avance de la solicitud ante el área correspondiente	01 de enero	30 de marzo	Documento	Oficio de seguimiento

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Realizar reporte de deficiencia del servicio de energía eléctrica.

Objetivo Documentar las fallas en el suministro eléctrico **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular de la Oficina de Sistema de Nóminas y Control Presupuestal **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Llevar una bitácora o registro de fallas	01 de enero	30 de marzo	Documento	Bitácora o registro

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Volver a generar la base de datos.

Objetivo Asegurar la calidad y utilidad de la información de la base de datos. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular de la Oficina de Sistema de Nóminas y Control Presupuestal **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Generar reporte de movimientos de nómina	01 de enero	30 de marzo	Documento	Reporte
2 Revisión y corrección de detalles en reporte de nómina	01 de enero	30 de marzo	Documento	Reporte corregido señalando la corrección
3 Enviar al responsable de generar la nómina correspondiente	01 de enero	30 de marzo	Documento	Carátula de correo

Elaboró

Lic. Karen Eulalia Canto Martín
 Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Reportar al área correspondiente para su atención.

Objetivo Procurar que el calendario llegue a tiempo a las direcciones de área. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular de la Oficina de Sistema de Nóminas y Control Presupuestal **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
Llevar una bitácora o registro para dar seguimiento de que haya llegado el calendario a todas las instancias educativas	01 de enero	30 de marzo	Documento	Bitácora o registro

Elaboró

 Lic. Karen Eulalia Canto Martín
 Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

 Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Solicitar adecuaciones presupuestales.

Objetivo Financiar y respaldar los aumentos de prestaciones, sin comprometer el presupuesto existente. **Fecha compromiso** 30 de marzo de 2024

Área responsable Titular de la Oficina de Sistema de Nóminas y Control Presupuestal **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Realizar el cálculo de los recursos adicionales a solicitar	01 de enero	30 de marzo	Documento	Reportes de cálculo
2 Registrar en el SIAD la solicitud de adecuación	01 de enero	30 de marzo	Documento	Acuse de oficio de solicitud
Emitir oficio de solicitud de adecuación al área correspondiente	01 de enero	30 de marzo	Documento	Captura de Pantalla del movimiento en sistema

Elaboró

 Lic. Karen Eulalia Canto Martín
 Auxiliar del Control Interno Institucional

Revisó

 Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES



QUINTANA ROO

Programa de Trabajo de Control Interno
Nivel Proceso

Julio 2024

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Solicitar a las instancias educativas el seguimiento del alumnado pendiente de recibir el boletín.

Objetivo Asegurar el seguimiento que brinda la Fecha instancia educativa al cumplimiento del compromiso 30 de noviembre de 2024 boletín informativo.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Solicitar a la instancia educativa el listado de estudiantes que han recibido el boletín.	02 de mayo de 2024	30 de junio de 2024	Documento	Oficio de solicitud
2 Solicitar a la instancia educativa el seguimiento a los estudiantes que no han recibido el boletín.	15 de mayo de 2024	30 de junio de 2024	Documento	Oficio de solicitud

Elaboró

Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó

Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

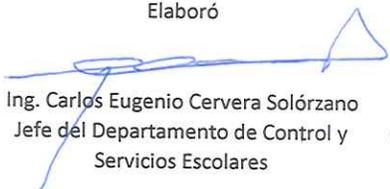
Nombre del Proyecto: Recordar a las instancias educativas sobre el cumplimiento de lo establecido en el boletín informativo.

Objetivo Lograr que las instancias educativas **Fecha** 30 de noviembre de 2024
 cumplan con lo dispuesto en el boletín **compromiso**
 informativo.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Solicitar la evidencia de entrega del boletín informativo.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico
2 Sensibilizar a las instancias educativas de la importancia de la entrega oportuna del boletín informativo.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Acuse de envío de infografía

Elaboró


 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó


 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó


 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Solicitar a la instancia educativa el documento que acredite el seguimiento del boletín informativo.

Objetivo Vigilar que las instancias educativas establezcan controles que acrediten el seguimiento del boletín informativo. **Fecha compromiso** 30 de noviembre de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Recordarle a la instancia educativa sobre la importancia del cumplimiento.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Acuse de recibido de correo electrónico de envío de infografía
2	Solicitar a la instancia educativa la evidencia del seguimiento.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico

Elaboró


 Ing. Carlos Eugenio Certera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó


 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó


 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Reprogramar fecha de entrega del boletín informativo.

Objetivo Asegurar que todo el alumnado obtenga el boletín informativo. **Fecha compromiso** 30 de noviembre de 2024

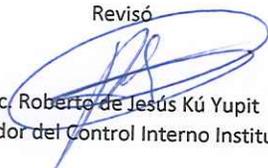
Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Solicitar a la instancia educativa el periodo de entrega del boletín informativo.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Calendario de entrega de boletín
2 Solicitar la evidencia de entrega del boletín informativo.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico de solicitud de evidencia y de respuesta de la instancia educativa

Elaboró


 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó


 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó


 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

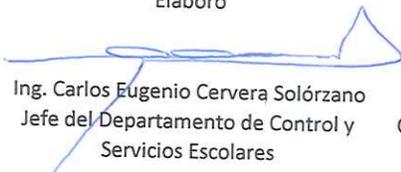
Nombre del Proyecto: Instruir a la instancia educativa sobre la normatividad aplicable.

Objetivo Dar a conocer a las instancias educativas la **Fecha** 30 de noviembre de 2024
 normatividad que se aplica al estudiantado **compromiso**
 extranjero.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Validar la documentación cargada en el sistema de control escolar.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico de visto bueno
2 Solicitar a la instancia educativa la carga del documento actualizado (CURP/acta de nacimiento extranjero) en el sistema de control escolar.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico enviado a la instancia educativa

Elaboró



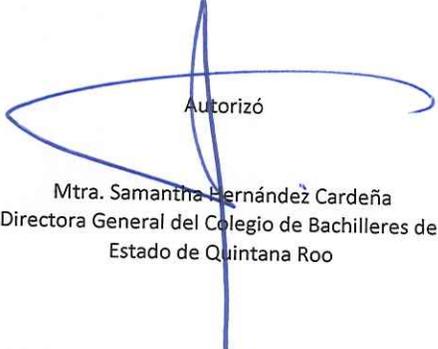
Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó



Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó



Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Verificar la actualización de la documentación soporte.

Objetivo Garantizar que la comunidad estudiantil tenga documentación actualizada. **Fecha compromiso** 31 de marzo de 2025

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

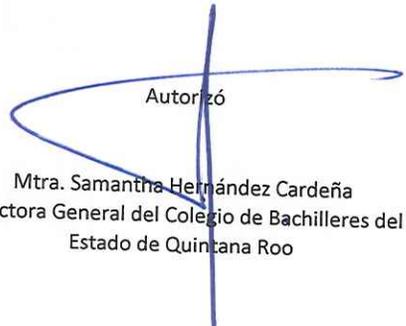
	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Validar la documentación actualizada en el sistema.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de validación a la instancia educativa
2	Instruir a la instancia educativa la actualización en el sistema de los documentos del estudiante.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de actualización
3	Autorizar la expedición del nuevo certificado de terminación de estudios electrónico.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de autorización
4	Autorizar el certificado de terminación de estudios electrónico por parte del departamento de control y servicios escolares.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	captura de pantalla del sistema de control escolar

Elaboró

 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó

 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Tramitar ante las áreas correspondientes la corrección de matrícula escolar.

Objetivo Contribuir con las instancias educativas en **Fecha** el proceso de certificación de terminación **compromiso** 31 de marzo de 2025 de estudios electrónico.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Verificar con el departamento de informática y telecomunicaciones la duplicidad de la matrícula.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de solicitud de verificación de matrículas
2 Instruir al departamento de informática y telecomunicaciones lo conducente.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de instrucción para modificación de matrícula

Elaboró


 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó


 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó


 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Notificar a la instancia educativa la corrección de la información.

Objetivo Contribuir con las instancias educativas en **Fecha** el proceso de certificación de terminación **compromiso** 31 de marzo de 2025 de estudios electrónico.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

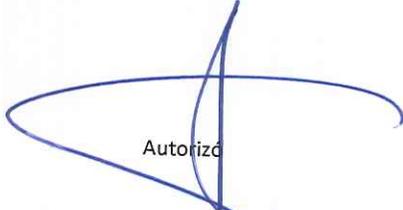
	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Verificar la asignación de generación escolar.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de instrucción a la instancia educativa
2	Instruir a la instancia educativa para la corrección y asignación correcta de la generación escolar.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de corrección de generación escolar

Elaboró

 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó

 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador de Control Interno Institucional

Autorizó

 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Solicitar a las instancias educativas el seguimiento del alumnado pendiente de recibir el boletín.

Objetivo Asegurar el seguimiento que brinda la Fecha instancia educativa al cumplimiento del compromiso 30 de noviembre de 2024 boletín informativo.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Solicitar a la instancia educativa el listado de estudiantes que han recibido el boletín.	02 de mayo de 2024	30 de junio de 2024	Documento	Oficio de solicitud
2 Solicitar a la instancia educativa el seguimiento a los estudiantes que no han recibido el boletín.	15 de mayo de 2024	30 de junio de 2024	Documento	Oficio de solicitud

Elaboró

Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó

Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

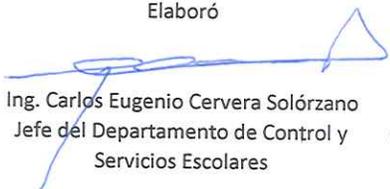
Nombre del Proyecto: Recordar a las instancias educativas sobre el cumplimiento de lo establecido en el boletín informativo.

Objetivo Lograr que las instancias educativas **Fecha** 30 de noviembre de 2024
 cumplan con lo dispuesto en el boletín **compromiso** informativo.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Solicitar la evidencia de entrega del boletín informativo.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico
2 Sensibilizar a las instancias educativas de la importancia de la entrega oportuna del boletín informativo.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Acuse de envío de infografía

Elaboró


 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó


 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó


 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

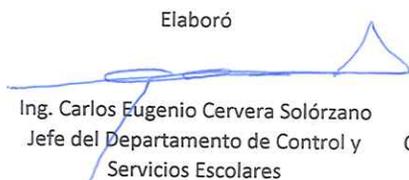
Nombre del Proyecto: Solicitar a la instancia educativa el documento que acredite el seguimiento del boletín informativo.

Objetivo: Vigilar que las instancias educativas establezcan controles que acrediten el seguimiento del boletín informativo. **Fecha compromiso:** 30 de noviembre de 2024

Área responsable: Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación:** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Recordarle a la instancia educativa sobre la importancia del cumplimiento.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Acuse de recibido de correo electrónico de envío de infografía
2	Solicitar a la instancia educativa la evidencia del seguimiento.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico

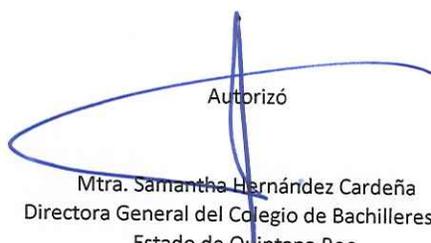
Elaboró


 Ing. Carlos Eugenio Certera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó


 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó


 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Reprogramar fecha de entrega del boletín informativo.

Objetivo Asegurar que todo el alumnado obtenga el boletín informativo. **Fecha compromiso** 30 de noviembre de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Solicitar a la instancia educativa el periodo de entrega del boletín informativo.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Calendario de entrega de boletín
2 Solicitar la evidencia de entrega del boletín informativo.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico de solicitud de evidencia y de respuesta de la instancia educativa

Elaboró



Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó



Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó



Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

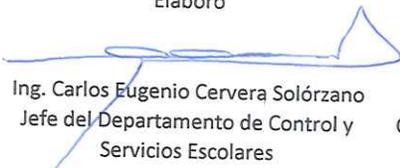
Nombre del Proyecto: Instruir a la instancia educativa sobre la normatividad aplicable.

Objetivo Dar a conocer a las instancias educativas la **Fecha** 30 de noviembre de 2024
 normatividad que se aplica al estudiantado **compromiso**
 extranjero.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Validar la documentación cargada en el sistema de control escolar.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico de visto bueno
2 Solicitar a la instancia educativa la carga del documento actualizado (CURP/acta de nacimiento extranjero) en el sistema de control escolar.	01 de julio de 2024	30 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico enviado a la instancia educativa

Elaboró


 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó


 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó


 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Verificar la actualización de la documentación soporte.

Objetivo Garantizar que la comunidad estudiantil tenga documentación actualizada. **Fecha compromiso** 31 de marzo de 2025

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Validar la documentación actualizada en el sistema.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de validación a la instancia educativa
2	Instruir a la instancia educativa la actualización en el sistema de los documentos del estudiante.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de actualización
3	Autorizar la expedición del nuevo certificado de terminación de estudios electrónico.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de autorización
4	Autorizar el certificado de terminación de estudios electrónico por parte del departamento de control y servicios escolares.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	captura de pantalla del sistema de control escolar

Elaboró

 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó

 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Tramitar ante las áreas correspondientes la corrección de matrícula escolar.

Objetivo Contribuir con las instancias educativas en **Fecha** el proceso de certificación de terminación **compromiso** 31 de marzo de 2025 de estudios electrónico.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Verificar con el departamento de informática y telecomunicaciones la duplicidad de la matrícula.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de solicitud de verificación de matrículas
2 Instruir al departamento de informática y telecomunicaciones lo conducente.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de instrucción para modificación de matrícula

Elaboró


 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó


 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó


 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Notificar a la instancia educativa la corrección de la información.

Objetivo Contribuir con las instancias educativas en **Fecha** el proceso de certificación de terminación **compromiso** 31 de marzo de 2025 de estudios electrónico.

Área responsable Titular del Departamento de Control y Servicios Escolares. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto.

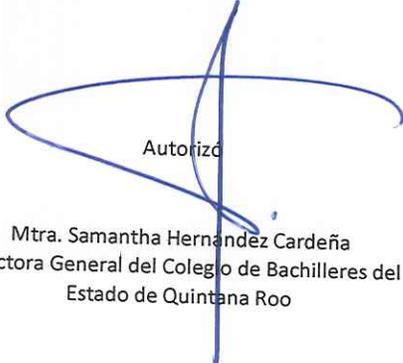
	Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
		Inicio	Término		
1	Verificar la asignación de generación escolar.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de instrucción a la instancia educativa
2	Instruir a la instancia educativa para la corrección y asignación correcta de la generación escolar.	01 de julio de 2024	31 de marzo de 2025	Documento	Correo electrónico de corrección de generación escolar

Elaboró

 Ing. Carlos Eugenio Cervera Solórzano
 Jefe del Departamento de Control y Servicios Escolares

Revisó

 Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador de Control Interno Institucional

Autorizó

 Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

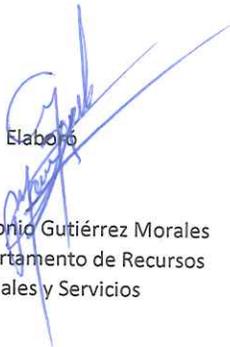
Nombre del Proyecto: Socializar con las unidades administrativas el procedimiento de compras menores.

Objetivo Garantizar que las unidades administrativas estén bien informadas y alineadas con las normas y políticas establecidas. **Fecha compromiso** 30 de agosto de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Recursos Materiales y Servicios **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa.

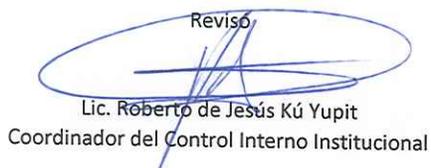
Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Diseñar el oficio	05 de agosto de 2024	06 de agosto de 2024	Documento	Propuesta de oficio
2 Validación del oficio	07 de agosto de 2024	14 de agosto de 2024	Documento	Correo electrónico con propuesta de oficio enviado a validación
3 Entregar el oficio a las unidades administrativas y coordinaciones de zona	20 de agosto de 2024	30 de agosto de 2024	Documento	Acuse de recibido del oficio

Elaboró



C. Marco Antonio Gutiérrez Morales
 Jefe del Departamento de Recursos Materiales y Servicios

Revisó



Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó



Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Definir políticas de entrega de bienes y servicios.

Objetivo Establecer directrices claras y uniformes que regulen cómo se deben realizar las entregas, asegurando así la eficiencia, la transparencia y la calidad en el proceso de adquisición. **Fecha compromiso** 30 de septiembre de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Recursos Materiales y Servicios. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa.

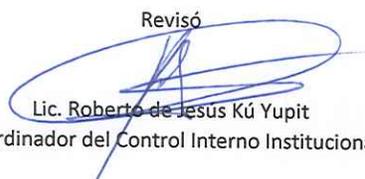
Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Diseñar de las políticas de entrega de bienes y servicios	05 de septiembre de 2024	06 de septiembre de 2024	Documento	Políticas diseñadas
2 Validar las políticas por parte de la dirección administrativa	09 de septiembre de 2024	13 de septiembre de 2024	Documento	Correo electrónico con propuesta de oficio enviado a validación
3 Difundirlas políticas a las unidades administrativas	20 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2024	Documento	Acuse de recibido del oficio

Elaboró



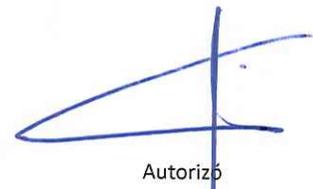
C. Marco Antonio Gutiérrez Morales
 Jefe del Departamento de Recursos Materiales y Servicios

Revisó



Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó



Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Programa de Trabajo de Control Interno

Nombre del Proyecto: Notificar al área solicitante el cambio de características del bien o servicio.

Objetivo Garantizar que todas las partes involucradas estén informadas y puedan tomar decisiones adecuadas respecto a los cambios que afectan las especificaciones iniciales del bien o servicio solicitado. **Fecha compromiso** 10 de diciembre de 2024

Área responsable Titular del Departamento de Recursos Materiales y Servicios. **Puesto responsable de coordinar su instrumentación** Titular de la Dirección Administrativa.

Actividades	Fechas		Entregable	Medio de verificación
	Inicio	Término		
1 Diseñar el oficio	12 de noviembre de 2024	13 de noviembre de 2024	Documento	Propuesta de oficio
2 Validación del oficio	18 de noviembre de 2024	22 de noviembre de 2024	Documento	Correo electrónico con propuesta de oficio enviado a validación
3 Entregar el oficio a las unidades administrativas y coordinaciones de zona	25 de noviembre de 2024	10 de diciembre de 2024	Documento	Acuse de recibido del oficio

Elaboró

C. Marco Antonio Gutiérrez Morales
 Jefe del Departamento de Recursos Materiales y Servicios

Revisó

Lic. Roberto de Jesús Kú Yupit
 Coordinador del Control Interno Institucional

Autorizó

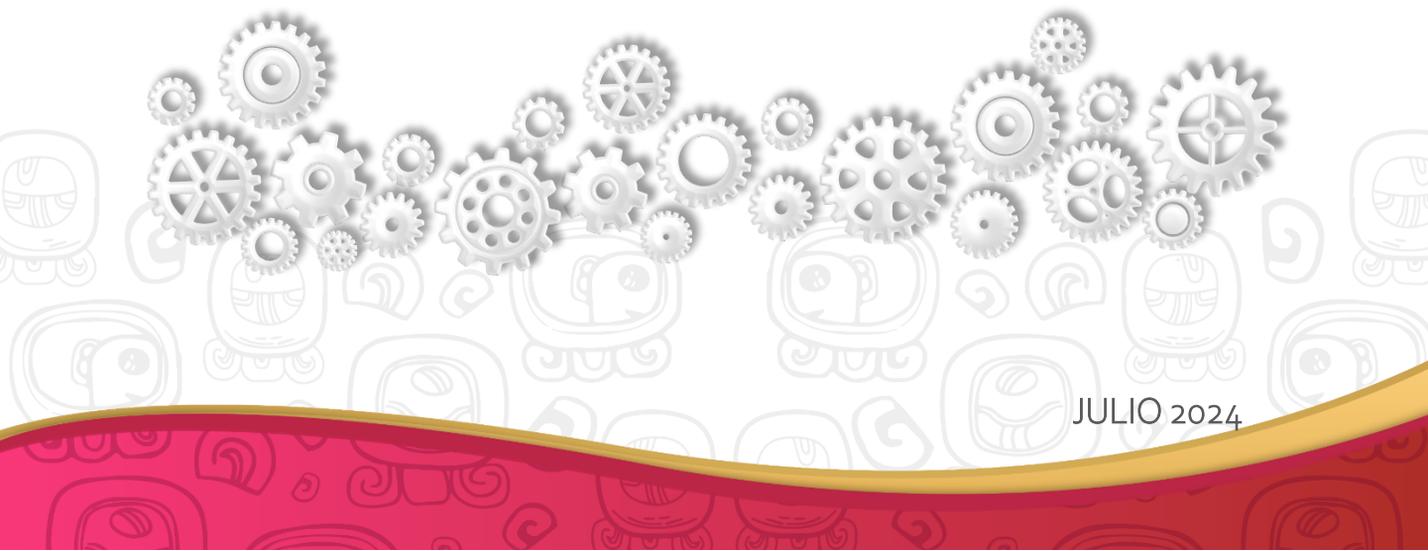
Mtra. Samantha Hernández Cardeña
 Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

COLEGIO DE BACHILLERES



QUINTANA ROO

Mapa de Riesgos

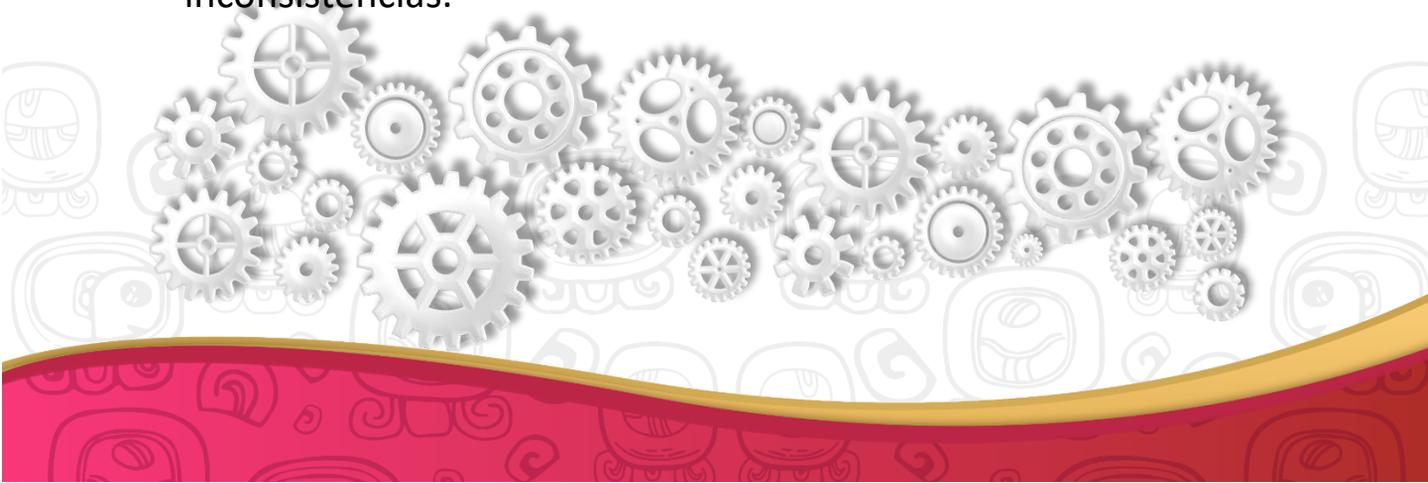


JULIO 2024

Mapa de Riesgos

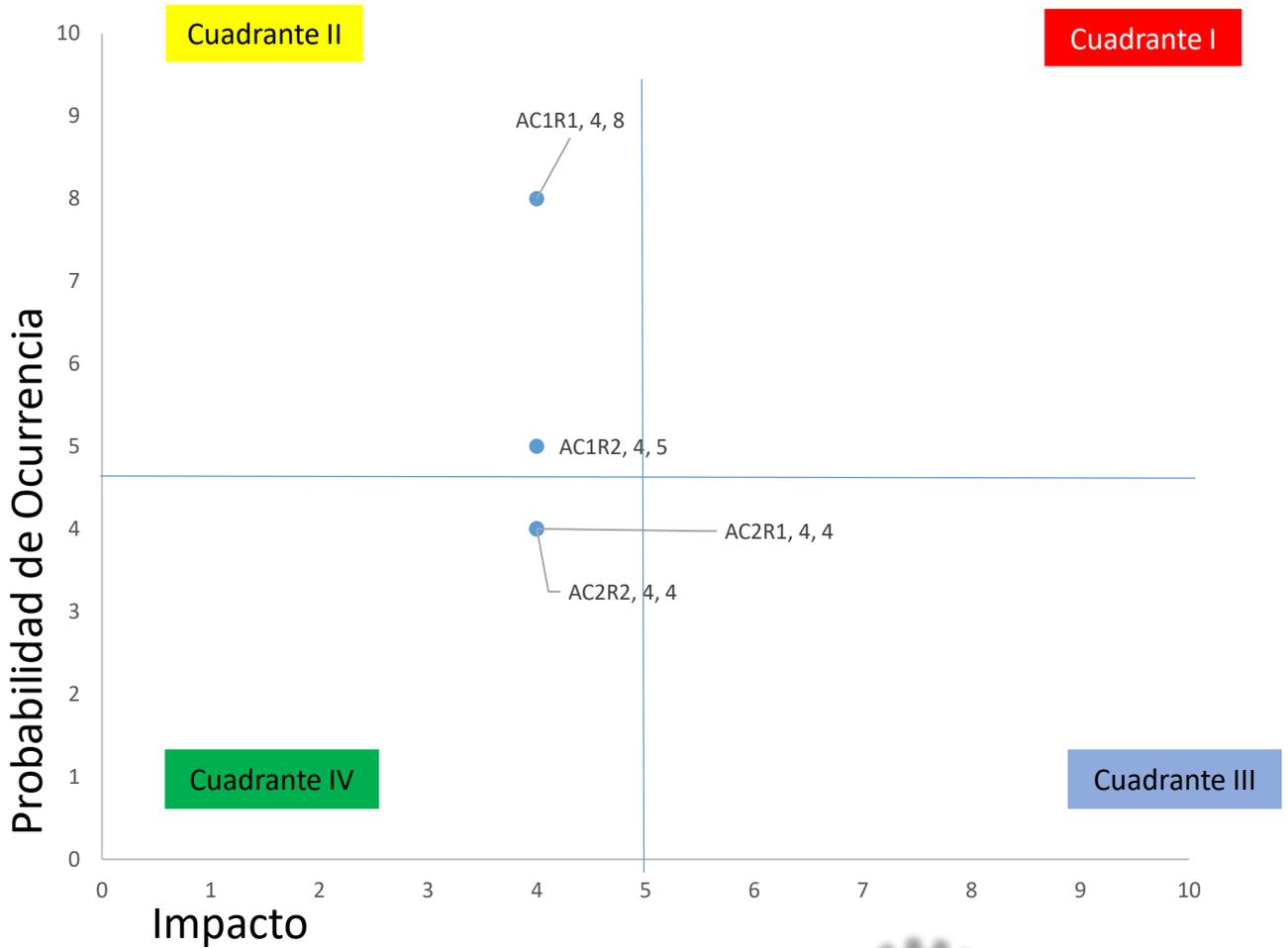
Proceso Sustantivo: Certificado de terminación de estudios electrónico.

No. Riesgo	Riesgo	Valores de Riesgos	
		Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia
1	El boletín informativo entregado es atendido fuera de tiempo por el estudiante.	4	8
2	El boletín informativo entregado al estudiante fuera del periodo de difusión.	4	5
3	La documentación digital cargada en el expediente del estudiante se presenta incompleta.	4	4
4	El certificado de terminación de estudios electrónico generado presenta inconsistencias.	4	4



Gráfica Cartesiana

Proceso Sustantivo: Certificado de terminación de estudios electrónico.

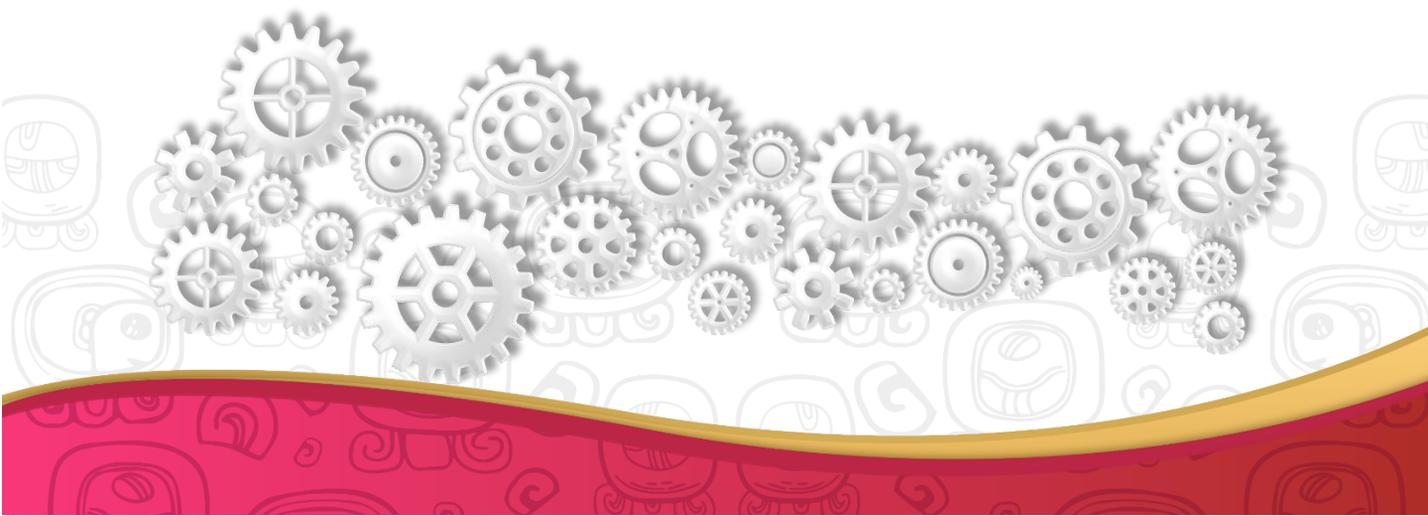


Mapa de Riesgos

Proceso administrativo: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.

Sub-proceso: Licitación pública.

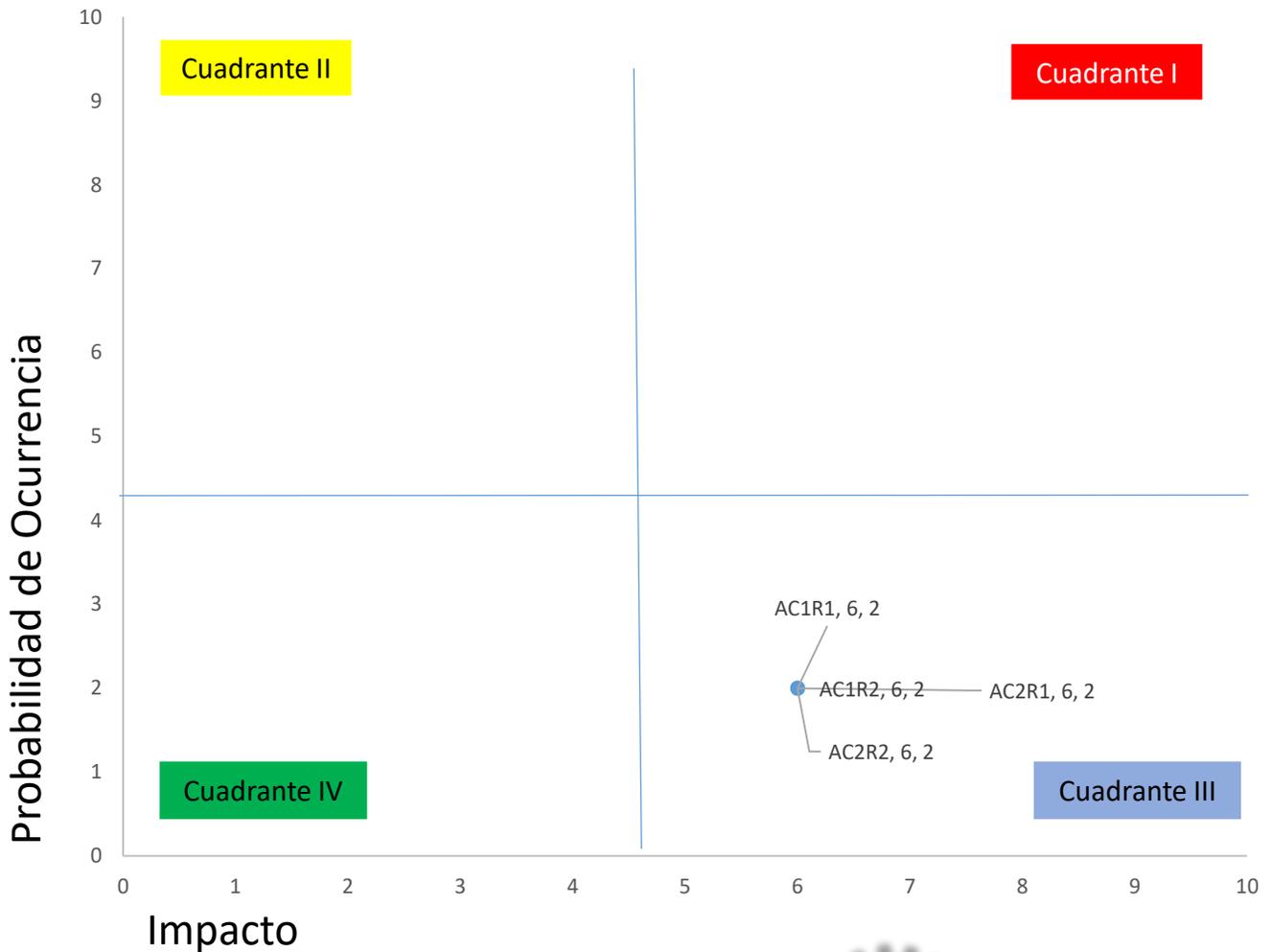
No. Riesgo	Riesgo	Valores de Riesgos	
		Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia
1	Las solicitudes recibidas son integradas con documentación incompleta.	6	2
2	La sesión de comité de adquisiciones programada es cancelada.	6	2
3	El bien y/o servicio entregado fuera de tiempo.	6	2
4	El bien y/o servicio entregado con características diferentes.	6	2



Gráfica Cartesiana

Proceso administrativo: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.

Sub-proceso: Licitación pública.



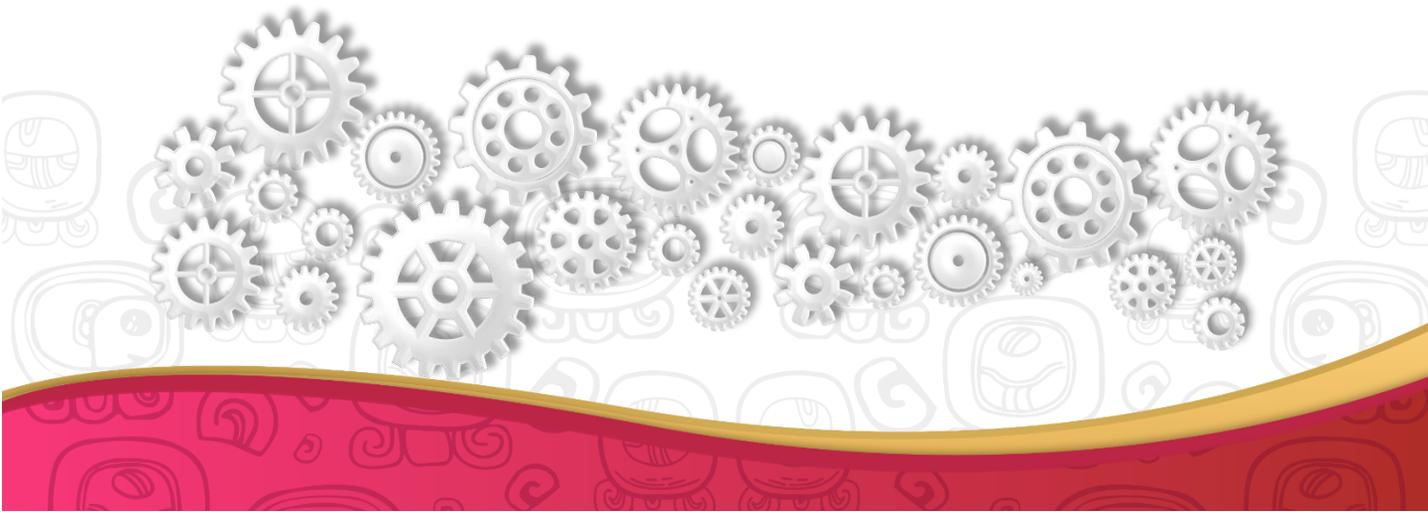
Mapa de Riesgos

Proceso administrativo: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.

Sub-proceso: Compras menores.

Valores de Riesgos

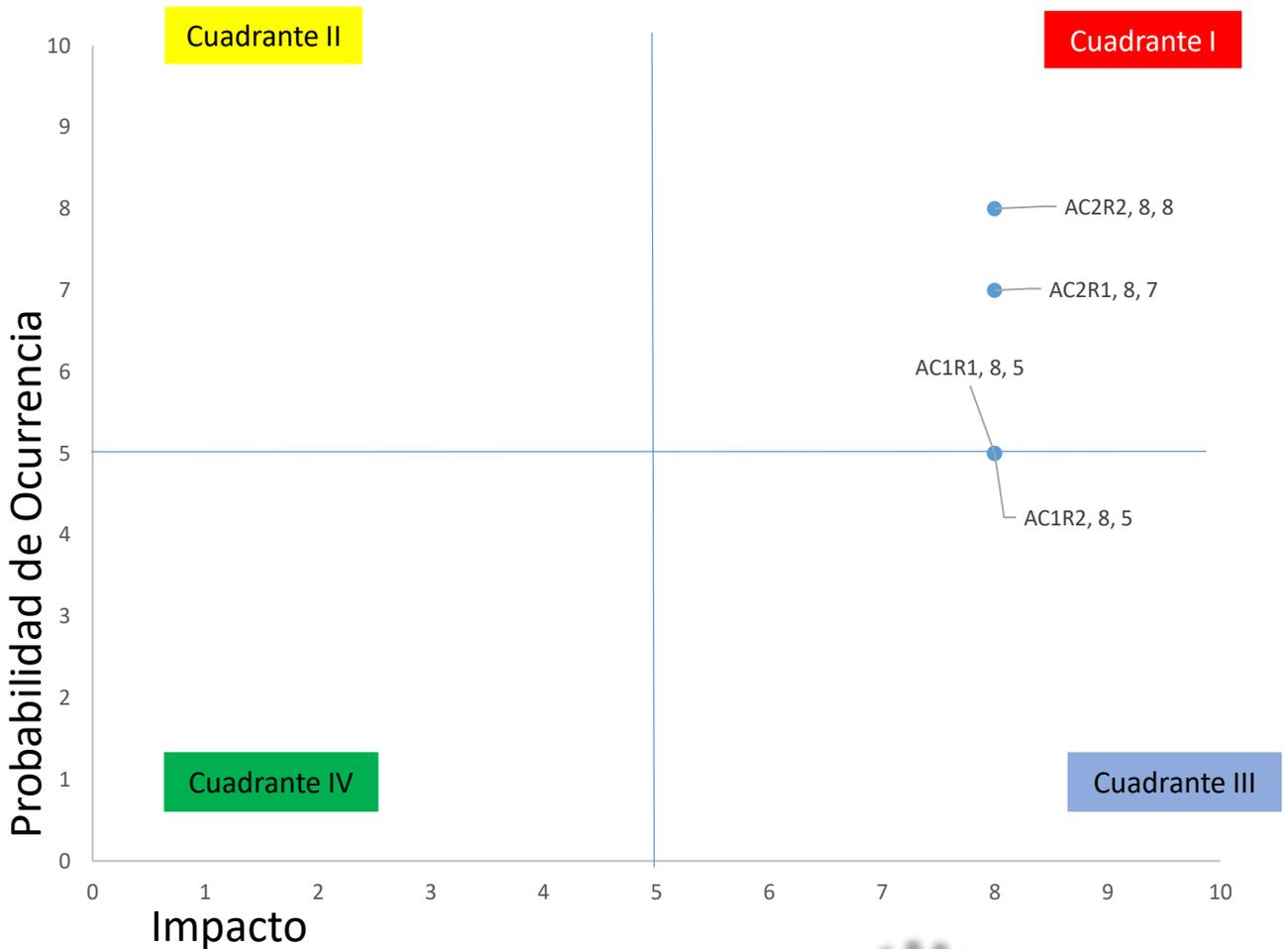
No. Riesgo	Riesgo	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia
1	Las solicitudes recibidas cuentan con insuficiencia presupuestal.	8	5
2	Tiempo de respuesta de autorización presupuestal es excedido a la fecha de vigencia de la cotización.	8	5
3	El bien o servicio adquirido entregado fuera de tiempo.	8	8
4	El bien o servicio adquirido incumple con los requerimientos del área solicitante.	8	8



Gráfica Cartesiana

Proceso administrativo: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.

Sub-proceso: Compras menores.





QUINTANA ROO

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DE ESTADO

SECOES
SECRETARÍA
DE LA CONTRALORÍA
DEL ESTADO

INFORME DE RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



(983) 83 5 00 40
Ext. 210, 120.

organointernocontrol@cobqroo.edu.mx
www.cobqroo.edu.mx



Av. Héroes #310 entre Justo Sierra y Bugambillas,
Col. Adolfo López Mateos, C.P. 77010

Página | 1

#OranillosamenteBachilleres

INFORME DE RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO: Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.	Oficio de Evaluación No.: SECOES/DS/SACI/CGACI/CCI/0303/III/2024
CONCEPTO:	EVALUADOR:
Evaluación al Sistema de Control Interno del Estado de Quintana Roo.	Lic. Ana Karen Peña Sánchez / Evaluadora designada por la Secretaría de la Contraloría del Estado y Titular del Órgano Interno de Control del COBAQROO

I.- ANTECEDENTES DE LA EVALUACIÓN.

Primero. – Mediante oficio número **SECOES/DS/SACI/CGACI/CCI/0303/III/2024** de fecha 11 de marzo de 2024, signado por la L.C.P. Reyna Valdivia Arceo Rosado, Secretaria de la Contraloría del Estado, informa que se deberá llevar a cabo la Evaluación al Sistema de Control Interno Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.

Segundo. – Mediante el oficio número **CB/DG/OCEI/117/2024** de fecha 23 de marzo de 2024, signado por la C. Leydi Marlene Chan Serralta, Evaluadora designada por la Secretaría de la Contraloría del Estado y Titular del Órgano Interno de Control del COBAQROO, con el fin de informar el inicio de la Evaluación de Control Interno Institucional y dirigido a la Mtra. Samantha Hernández Cardeña, Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, mediante el cual solicita información del Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional con anexos (validado en la Primera Sesión Ordinaria del COCODI 2024), Programa de Trabajo de Control Interno 2024 y Evidencia documental que sustente el grado de instrumentación de cada uno de los elementos de la Matriz de Control para la validación a Nivel Alto y Nivel Proceso.

Tercero. – Por medio del oficio número **COBAQROO/DG/EVI/052/III/2024** de fecha 21 de marzo de 2024, signado por el Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit, Director de Planeación, Programación y Presupuesto y Coordinador del Control Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, remite la información solicitada respecto al Sistema de Control Interno.

Cuarto. – Mediante el oficio número **COBAQROO/DG/DA/RH/0692/IV/2024** de fecha 15 de abril de 2024, signado por la Mtra. Samantha Hernández Cardeña, Directora General del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, se le informa el nombramiento como Titular del Órgano Interno de Control a la Lic. Ana Karen Peña Sánchez a partir del 16 de abril del 2024.

Quinto. - Mediante el oficio número **COBAQROO/DG/EVI/058/IV/2024** de fecha 17 de abril de 2024, signado por el Mtro. Roberto de Jesús Kú Yupit, Director de Planeación, Programación y Presupuesto y Coordinador del Control Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, a través del cual se informa la reprogramación hasta nuevo aviso de la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional (COCODI); asimismo, por medio del oficio número **CB/DG/OCEI/152/2024** de fecha 22 de abril de 2024, signado por la Lic. Ana Karen Peña Sánchez, Titular del Órgano Interno de Control, en el cual solicita prórroga para la entrega de Resultados de la Evaluación de Control Interno, con el fin de que sea entregado en la Tercera Sesión Ordinaria del COCODI.

II. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN.

Con fundamento en los artículos 1, 6, 9, 16 fracción III y 38 del Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal y los artículos 1, 6, 7 fracción III inciso c) y 15 fracción II del Acuerdo por el cual se emiten los Lineamientos para Integración y Funcionamiento de los Comités de Control y Desempeño Institucional para la Administración Pública Central y Paraestatal, ambos ordenamientos vigentes en el Estado de Quintana Roo y conforme a la información y evidencia documental recibida por parte del Director de Planeación, Programación y Presupuesto del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, con las cuales se acredita el grado de instrumentación implementado para el Sistema de Control Interno Institucional, en relación con los documentos denominados "Matriz de Control para la Validación a Nivel Alto y Matriz de Control para la Validación a Nivel Proceso" y de las acciones realizadas; es importante mencionar que en cuanto a Nivel Proceso, el Colegio presenta 3 matrices siendo estos **Control de Personal, Elaboración y pago de nómina y Atención al alumnado modalidad mixta**, los cuales fueron establecidos e implementados por las Unidades Administrativas que integran el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.

Para la realización del ejercicio se evaluaron 32 elementos de control contenidos en la Matriz de Control para Validación a Nivel Alto que están ligados a los 5 componentes de Control Interno.

De lo anterior se derivaron los siguientes resultados, a Nivel Alto:

Componente de Control Interno	Elementos de Control Evaluados	Grado de Instrumentación de Componente	% de Implementación
Ambiente de Control	12	Avanzado	90
Administración de Riesgos	5	Óptimo	100
Actividades de Control	4	Avanzado	80
Información y Comunicación	6	Óptimo	100
Supervisión	5	Óptimo	100
Resultado General	32	Avanzado	94

1. Componente "Ambiente de Control".

El componente "Ambiente de Control", es la base del control interno; proporciona, los elementos normativos, estructura y disciplina para apoyar al personal en la consecución de los objetivos y metas institucionales.

De este componente, se evaluaron un total de 12 elementos de control, determinándose un avance general del **90%**, mismo que corresponde a un grado de instrumentación en **Avanzado**.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respaldan su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	3	0	9



Se hace la recomendación en relación con el elemento de control 1:3 es difundir a todas las personas servidoras públicas del COBAQROO, los objetivos y metas institucionales derivadas del Plan Estatal de Desarrollo para su cumplimiento.

En relación con el elemento de control 1.7, se hace la recomendación de difundir a los proveedores del COBAQROO, el Código de Ética y Prevención de Conflicto de Interés del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo y Código de Conducta de las personas servidoras públicas de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública del Poder Ejecutivo.

Así mismo, implementar acciones específicas en congruencia con la normatividad aplicable y concretar mecanismos para la obtención de resultados inmediatos y obtener más evidencia de la implementación en el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.

2. Componente “Administración de Riesgos”.

Del componente “Administración de Riesgos”, se realizó la evaluación a un total de 5 elementos de control, determinándose un porcentaje de implementación del **100%**, mismo que cuenta con un grado de instrumentación en **óptimo**.

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respaldan su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	5

3. Componente “Actividades de Control”.

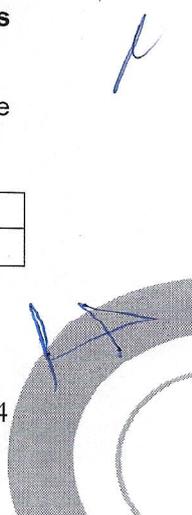
El componente “*Actividades de Control*”, se refiere aquellas acciones establecidas a través de políticas y procedimientos, por las Unidades Administrativas responsables para alcanzar los objetivos institucionales y responder a sus riesgos asociados, incluidos los vinculados con actos de corrupción y los de sistemas de información.

De este componente, se realizó la evaluación a un total de 4 elementos de control, determinándose un porcentaje de implementación del **80%** general, mismos que cuentan con un grado de instrumentación **Avanzado**, debido a que presentan el Manual de Procedimientos 2021, que carece de validación y normatividad desactualizada.

En apego al artículo 20 del Acuerdo por el cual se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, se recomienda actualizar la normatividad del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, así como elaborar y validar Manual de Procedimientos para la contratación de personal, evaluación de desempeño y evaluación de competencia profesional de los candidatos a ocupar un puesto en el Colegio.

En los elementos de control, se presenta evidencia parcial y razonable que respaldan su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	2	0	2



4. Componente “Información y Comunicación”.

El componente “*Información y Comunicación*”, se refiere a la información de calidad que las Unidades Administrativas y las personas servidoras públicas generan, obtienen y utilizan; así como los mecanismos y canales de comunicación efectivos y confiables que existen en el interior y exterior para fortalecer el control interno.

Del componente Información y Comunicación, se realizó la evaluación a un total de 6 elementos de control, determinándose un porcentaje de implementación del **100%**, por lo que cuenta con un grado de instrumentación en **Óptimo**.

Sin embargo, en apego a los Artículos 22, 24 y 25 del Acuerdo por el cual se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, se recomienda sistematizar el registro estratégico de acuerdos e informes para su puntual seguimiento en las reuniones de Órgano de Gobierno, evidencia fotográfica de la instalación del buzón de Quejas y Denuncias del COEPCI, en cada instancia educativa y en las oficinas generales del COBAQROO y realizar un informe de actividades mensuales del Personal Directivo y Jefes de Departamento.

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respaldan su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	6

5. Componente “Supervisión”.

Este componente se refiere a las actividades establecidas y operadas en las Unidades Administrativas, con la finalidad de mejorar de manera continua el control interno a través de implementación de monitoreo y evaluaciones periódicas de su eficacia y eficiencia.

Del componente Supervisión, se realizó la evaluación a un total de 5 elementos de control, determinándose un porcentaje de implementación del **100%**, mismo que cuenta con un grado de instrumentación en **Óptimo**,

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respaldan su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	5

Asimismo, se derivaron los siguientes resultados a Nivel Proceso:

Procesos: 1.- Control de Personal 2.- Elaboración y pago de nómina 3.- Atención al alumnado modalidad mixta	1	2	3	1	2	3	1	2	3
	Elementos de Control Evaluados			Grado de Instrumentación por componente			% de Implementación		
Ambiente de Control	5	5	5	Ejecución	Ejecución	Ejecución	60	60	60
Administración de Riesgos	4	4	4	Óptimo	Óptimo	Óptimo	100	100	100
Actividades de Control	16	16	16	Avanzado	Avanzado	Ejecución	81.25	81.25	76.25
Información y Comunicación	4	4	4	Avanzado	Avanzado	Avanzado	90	90	90
Supervisión	2	2	2	Óptimo	Óptimo	Óptimo	100	100	100
Resultado	31	31	31				86.25	86.25	85.25
Promedio General Nivel Proceso	85.91%								

Para la realización del ejercicio, se evaluaron 31 elementos de control por cada Proceso, contenidos en la "Matriz de Control para la Validación a Nivel Proceso" que están ligados a los componentes de control interno, los cuales fueron establecidos e implementados por las Unidades Administrativas que integran el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.

1.- Componente "Ambiente de Control".

De este componente se evaluaron un total de 5 elementos de control por cada uno de los procesos:

I.- Control de Personal.

Determinándose un porcentaje de implementación **60%** mismo que corresponde a un grado de implementación en Ejecución.

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia parcial** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	5	0	0

Lo cual indica que la evidencia documental no es suficiente y la norma no se encuentra actualizada por lo anterior se recomienda implementar acciones específicas en congruencia con la normatividad aplicable y concretar mecanismos para la obtención de resultados inmediatos y así elevar el grado de instrumentación de cada elemento de control, priorizando la modernización de la normatividad.

II.- Elaboración y Pago de Nómina.

Determinándose un porcentaje de implementación **60%** mismo que corresponde a un grado de implementación en Ejecución.

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia parcial** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	5	0	0

Lo cual indica que la evidencia documental en su ejecución no es suficiente y la norma se encuentra desactualizada, por lo anterior se recomienda implementar acciones específicas en congruencia con la normatividad aplicable y concretar mecanismos para la obtención de resultados inmediatos y así elevar el grado de instrumentación de cada elemento de control, priorizando la modernización de la normatividad.

III.- Atención al Alumnado Modalidad Mixta.

Determinándose un porcentaje de implementación **60%** mismo que corresponde a un grado de implementación en **Ejecución**.

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia parcial** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	5	0	0

Lo cual indica que la evidencia documental no es suficiente y la norma no se encuentra actualizada por lo anterior se recomienda implementar acciones específicas en congruencia con la normatividad aplicable y concretar mecanismos para la obtención de resultados inmediatos y así elevar el grado de instrumentación de cada elemento de control, priorizando la modernización de la normatividad.

2.- Componente "Administración de Riesgos".

Del componente de Administración de Riesgos se realizó una evaluación de 4 elementos de control, por cada uno de los procesos:

I.- Control de Personal.

Determinándose un avance del **100%** mismo que corresponde a un grado de instrumentación en **Óptimo**.

Se hace la recomendación de "Elaborar el Programa Institucional del COBAQROO 2023-2027, está se realiza en relación con el elemento de control 2.1 "Los objetivos del proceso se encuentran alineados a los Programas".



En el elemento de control 2.4 "Existen mecanismos para informar a los mandos superiores sobre posibles riesgos, incluyendo los de corrupción, abusos y fraudes potenciales en las operaciones que pueden afectar el proceso, se recomienda anexar los acuses de recibido, con sello y firma como evidencia documental de difusión de información a las diversas Instancias Educativas de cada Coordinación de Zona.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	4

II.- Elaboración y Pago de Nómina.

Determinándose un avance del **100%** mismo que corresponde a un grado de instrumentación en **Óptimo**.

Se hace la recomendación de "Elaborar el Programa Institucional del COBAQROO 2023-2027, está se realiza en relación con el elemento de control 2.1 "Los objetivos del proceso se encuentran alineados a los Programas".

En el elemento de control 2.4 "Existen mecanismos para informar a los mandos superiores sobre posibles riesgos, incluyendo los de corrupción, abusos y fraudes potenciales en las operaciones que pueden afectar el proceso, se recomienda anexar los acuses de recibido, con sello y firma como evidencia documental de difusión de información a las diversas Instancias Educativas de cada Coordinación de Zona.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	4

III.- Atención al Alumnado Modalidad Mixta.

Determinándose un avance del **100%** mismo que corresponde a un grado de instrumentación en **Óptimo**.

Se hace la recomendación de "Elaborar el Programa Institucional del COBAQROO 2023-2027, está se realiza en relación con el elemento de control 2.1 "Los objetivos del proceso se encuentran alineados a los Programas".

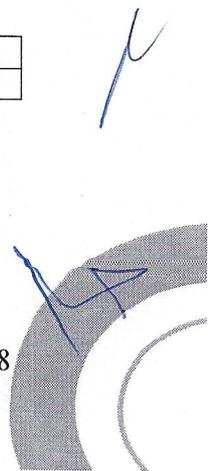
En el elemento de control 2.4 "Existen mecanismos para informar a los mandos superiores sobre posibles riesgos, incluyendo los de corrupción, abusos y fraudes potenciales en las operaciones que pueden afectar el proceso, se recomienda anexar los acuses de recibido, con sello y firma como evidencia documental de difusión de información a las diversas Instancias Educativas de cada Coordinación de Zona.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	4

3.- Componente "Actividades de Control".

De este componente se evaluó un total de 16 elementos de control, por cada uno de los procesos:





I.- Control de Personal.

Determinándose un porcentaje de implementación del **81.25%** mismo que corresponde a un grado de implementación de **Avanzado**, esto debido a que presentan el Manual General de Organización del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo del 10 de marzo de 2008 y el Manual de Procedimientos del Colegio de Marzo de 2019 que carece de validación y normatividad desactualizada.

En apego al artículo 20 del Acuerdo por el cual se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, se recomienda actualizar la normatividad del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, así como buscar mecanismos para solventar las observaciones emitidas por los Entes Fiscalizadores.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia parcial** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	6	3	7

II.- Elaboración y Pago de Nómina.

Determinándose un porcentaje de implementación del **81.25%** mismo que corresponde a un grado de implementación de **Avanzado**, esto debido a que presentan el Manual General de Organización del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo del 10 de marzo de 2008 y el Manual de Procedimientos del Colegio de Marzo de 2019 que carece de validación y normatividad desactualizada.

En apego al artículo 20 del Acuerdo por el cual se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, se recomienda actualizar la normatividad del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, así como buscar mecanismos para solventar las observaciones emitidas por los Entes Fiscalizadores.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia parcial** que respalda su grado de instrumentación:

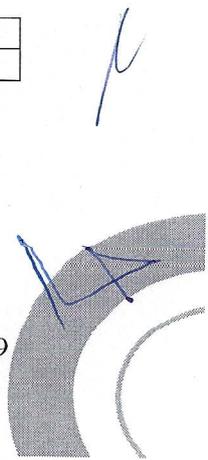
Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	6	3	7

III.- Atención al Alumnado Modalidad Mixta.

Determinándose un porcentaje de implementación del **76.25%** mismo que corresponde a un grado de implementación de **Ejecución**.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia parcial** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	9	1	6



Lo cual indica que la evidencia documental no es suficiente y la norma no se encuentra actualizada por lo anterior se recomienda implementar acciones específicas en congruencia con la normatividad aplicable y concretar mecanismos para la obtención de resultados inmediatos y así elevar el grado de instrumentación de cada elemento de control, priorizando la modernización de la normatividad, así como dar seguimiento al Programa de Trabajo de Control Interno a Nivel Proceso en el apartado de Atención al Alumnado en la Modalidad Mixta en el ejercicio 2024 para no afectar el logro de metas y objetivos, buscar mecanismos para solventar las observaciones emitidas por los Entes Fiscalizadores.

4.- Componente “Información y Comunicación”.

Del componente de Información y Comunicación, se evaluaron 4 elementos de control, por cada uno de los procesos:

I.- Control de Personal.

Determinándose un porcentaje de implementación del **90%** mismo que corresponde a un grado de implementación de **Avanzado** debido a que la evidencia documental presentada no es suficiente para garantizar que la información al momento de la captura sea válida, completa y generar información oportuna, suficiente y confiable, información sobre el estado de la situación contable y programático – presupuestal del proceso.

En apego a los Artículos 22 y 23 del Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno de la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, se recomienda generar evidencia documental de todos los sistemas de información que apoyan el proceso de Control de Personal.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia parcial** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	2	2

II.- Elaboración y Pago de Nómina.

Determinándose un porcentaje de implementación del **90%** mismo que corresponde a un grado de implementación de **Avanzado** debido a que la evidencia documental presentada no es suficiente para garantizar que la información al momento de la captura sea válida, completa y generar información oportuna, suficiente y confiable, información sobre el estado de la situación contable y programático – presupuestal del proceso.

En apego a los Artículos 22 y 23 del Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno de la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, se recomienda generar evidencia documental de todos los sistemas de información que apoyan el proceso de Elaboración y Pago de Nómina.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia parcial** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	2	2



III.- Atención al Alumnado Modalidad Mixta.

Determinándose un porcentaje de implementación del **90%** mismo que corresponde a un grado de implementación de **Avanzado** debido a que la evidencia documental presentada no es suficiente para garantizar que la información al momento de la captura sea válida, completa y generar información oportuna, suficiente y confiable, información sobre el estado de la situación contable y programático – presupuestal del proceso.

En apego a los Artículos 22 y 23 del Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno de la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, se recomienda generar evidencia documental de todos los sistemas de información que apoyan el proceso e implementar un sistema de Armonización Contable como marca la normatividad.

En la mayoría de los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	2	2

5.- Componente “Información y Comunicación”.

Del componente de Supervisión, se evaluaron un total de 2 elementos de control, por cada unos de los procesos:

I.- Control de Personal.

Determinándose un porcentaje de avance del **100%** mismo que corresponde a un grado de instrumentación en **Óptimo**.

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respalda su grado de instrumentación:

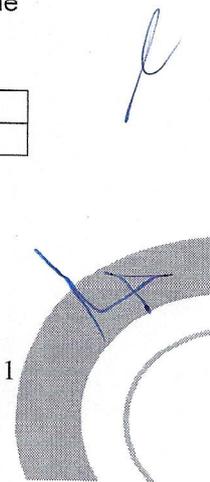
Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	2

II.- Elaboración y Pago de Nómina.

Determinándose un porcentaje de avance del **100%** mismo que corresponde a un grado de instrumentación en **Óptimo**.

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	2





III.- Atención al Alumnado Modalidad Mixta.

Determinándose un porcentaje de avance del **100%** mismo que corresponde a un grado de instrumentación en **Óptimo**.

En todos los elementos de control, se presenta **evidencia razonable** que respalda su grado de instrumentación:

Inexistente	Diseño	Documentado	Ejecución	Avanzado	Óptimo
0	0	0	0	0	2

III. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES.

En conclusión con la evidencia documental presentada en relación con el documento conocido como la *"Matriz de Control para la Validación a Nivel Alto"*, con el objetivo de realizar la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional (SCII) del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo y presentar los resultados en el documento conocido como *"Cédula de Evaluación de Control Interno"*, se observa que la implementación del Sistema de Control Interno Institucional (SCII), se encuentra en un grado de instrumentación General de **"Avanzado"**, con una evidencia razonable de acuerdo a la normatividad aplicable, por lo que la implementación del Sistema de Control Interno Institucional se encuentra en proceso y en funcionamiento, sin embargo existen oportunidades de mejora de acuerdo a la metodología, por lo que es indispensable que dicho Ente realice las acciones necesarias para cumplir con lo establecido en los lineamientos para la implementación del Sistema de Control Interno Institucional.

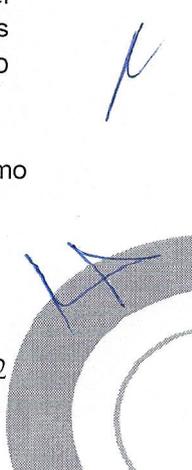
Se destaca los avances en materia de control interno, observando como que se inició con poca experiencia, pero con la adecuada coordinación de las áreas, se destaca que las personas servidoras públicas responsables han cumplido.

Es importante señalar que se identificaron las fortalezas y debilidades en el SCII en el transcurso de la evaluación, con la finalidad de realizar propuestas para una mejora continua con las debidas acciones pertinentes que permitan consolidar y enriquecer la cultura institucional en materia de control interno, considerando la eficiencia y eficacia en las operaciones de este.

Para finalizar, derivado de la evaluación se deberá realizar las adecuaciones y modificaciones pertinentes e el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI), que fue presentado en la primera Sesión del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI), así como elaborar un el PTCI de cada uno de los elementos de control que carecen de acciones a instrumentar, los cuales han sido propuestos por la suscrita como acciones de mejora en el documentos conocido como *"Cédula de Evaluación de Control Interno"*.

Las adecuaciones o modificaciones se deberán presentar en la segunda Sesión Ordinaria del COCODI, de acuerdo con lo que establece el artículo 24 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Control y Desempeño Institucional para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo.

Finalmente se presenta el extracto de los resultados obtenidos de la Matriz de Nivel Alto, así como las matrices a Nivel Proceso.





RESULTADOS OBTENIDOS DE LA MATRIZ A NIVEL ALTO	
Componente	Porcentaje Obtenido
Ambiente Control	90
Administración de Riesgos	100
Actividades de Control	80
Informar y Comunicar	100
Supervisión	100
Total	94

RESULTADOS OBTENIDOS DE LA MATRIZ A NIVEL PROCESO			
Componente	Porcentaje Obtenido por Proceso		
	Control de Personal	Elaboración y Pago de Nómina	Atención al Alumnado Modalidad Mixta
Ambiente de Control	60	60	60
Administración de Riesgos	100	100	100
Actividades de Control	81.25	81.25	76.25
Informar y Comunicar	90	90	90
Supervisión	100	100	100
Total	86.25	86.25	85.25
Promedio Nivel Proceso	85.91		

Sin otro asunto en particular, me es grato hacer propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

Lic. Ana Karen Peña Sánchez
Evaluadora designada de la Secretaría de la Contraloría del Estado
y Titular del Órgano Interno de Control del COBAQROO.