



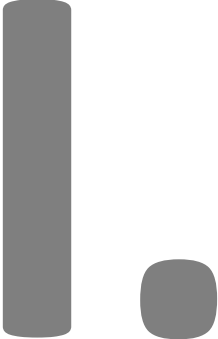
II SESIÓN ORDINARIA 2025

Comité de Control Interno y Desempeño Institucional

#OrgullosamenteBachilleres

www.cobaqroo.edu.mx

10 de abril de 2025



Declaración de quórum legal e inicio de sesión

Nombre	Cargo
Mtra. Landy Esther Ortega Ceballos	Coordinadora de Control Interno Institucional y Directora de Planeación y Mejora Regulatoria.
Mtra. María Solangel Uc Balam	Auxiliar de Control Interno y Jefa del Departamento de Evaluación Institucional y Control Interno.
Mtro. Adrián Isaías Tun Gonzalez	Vocal Suplente del COCODI, Jefe del Departamento de Información Estadística y Enlace de la Secretaría de Finanzas y Planeación.
Lic. Leydi Marlene Chan Serralta	Vocal del COCODI y Directora Administrativa y de Archivos.
Lic. Ana Karen Peña Sánchez	Vocal del COCODI y Titular del Órgano Interno de Control.
Lic. Katia Margarita Estrada Nieto	Vocal Suplente del COCODI y Directora Jurídica y Unidad de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales.

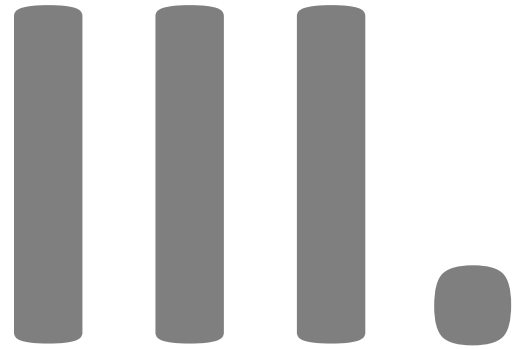
Nombre	Cargo
Lic. Francisco Roberto Espinoza Hernández	Invitado a la sesión y Presidente del Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés.
Lic. Brenda Raquel Santamaría Guerrero	Invitada a la sesión y Jefa del Departamento de Recursos Financieros.
Mtro. Alfredo Edmundo Fernández de Lara Gaitán	Invitado a la sesión y Jefe del Departamento Técnico.



Aprobación del orden del día

- I. Declaración de quórum legal e inicio de la sesión;
- II. Aprobación del orden del día;
- III. Ratificación de las Actas de sesiones anteriores;
- IV. Seguimiento de acuerdos de las sesiones previas;
- V. Evolución de riesgos;
- VI. Avance del PTCl;
- VII. Conocimiento del Avance del Programa de Ética;
- VIII. Recomendaciones, en su caso del Comité de Ética;
- IX. Avance del cumplimiento de objetivos y metas institucionales de los programas presupuestarios;

- X. Estado que guarda la atención de observaciones por acciones de fiscalización;
- XI. Acciones para el establecimiento de controles que atiendan las debilidades detectadas derivadas de quejas, denuncias, inconformidades y procedimiento administrativos de responsabilidades;
- XII. Presentación del resultado de la evaluación del Informe Anual realizada por el Órgano Interno de Control de la Institución;
- XIII. Presentación y validación de las modificaciones al PTCl;
- XIV. Asuntos generales;
- XV. Lectura y aprobación de acuerdos; y
- XVI. Clausura de la sesión.



Ratificación del Acta de sesión anterior

IV. Seguimiento de acuerdos de las sesiones previas

V. Evolución de riesgos

Proceso: Certificado de terminación de estudios electrónico.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
El boletín informativo entregado es atendido fuera de tiempo por el estudiante.	Falta de seguimiento del centro educativo.	Solicitar a las instancias educativas el seguimiento del alumnado pendiente de recibir el boletín.		X
	Falta de atención por parte del estudiante al boletín informativo recibido.	Recordar a las instancias educativas sobre el cumplimiento de lo establecido en el boletín informativo.		X

Proceso: Certificado de terminación de estudios electrónico.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
El boletín informativo entregado al estudiante fuera del periodo de difusión.	El estudiante estaba ausente en el proceso de difusión.	Solicitar a la instancia educativa el documento que acredite el seguimiento del boletín informativo.		X
	Actividades diversas al interior de la instancia educativa.	Reprogramar fecha de entrega del boletín informativo.		X

Proceso: Certificado de terminación de estudios electrónico.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
La documentación digital cargada en el expediente del estudiante se presenta incompleta.	Documentos de identificación en trámite (extranjeros).	Instruir a la instancia educativa sobre la normatividad aplicable.		X
	Documentos de identificación del estudiante presentan modificaciones.	Verificar la actualización de la documentación soporte.	X	

Proceso: Certificado de terminación de estudios electrónico.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
El certificado de terminación de estudios electrónico generado presenta inconsistencias.	La matrícula asignada está duplicada.	Tramitar ante las áreas correspondientes la corrección de matrícula escolar.	X	
	La generación escolar asignada en el certificado de terminación de estudios electrónico es incorrecta.	Notificar a la instancia educativa la corrección de la información.		X

Proceso: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.
Sub proceso: Licitación pública.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Las solicitudes recibidas son integradas con documentación incompleta.	Desconocimiento por parte del área solicitante.	Socializar con las unidades administrativas y coordinaciones de zona el procedimiento y los requisitos a cumplir.		X
	El área solicitante no cumple con los requerimientos de la solicitud.	Socializar con las unidades administrativas y coordinaciones de zona el procedimiento y los requisitos a cumplir.		X

Proceso: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.
Sub proceso: Licitación pública.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
La sesión de comité de adquisiciones programada es cancelada.	El área solicitante no cumple con los requerimientos de la solicitud.	Socializar con las unidades administrativas y coordinaciones de zona el procedimiento y los requisitos a cumplir.		X
	El área contratante no recibe solicitudes o asuntos a tratar en la sesión de comité de adquisiciones.	Socializar el calendario anual de sesiones del comité de adquisiciones, arrendamientos y servicios del COBAQROO.		X

Proceso: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.
Sub proceso: Licitación pública.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
El bien y/o servicio entregado fuera de tiempo.	El licitante no cuenta con los bienes y/o servicios contratados.	Recibir del licitante la justificación por escrito.		X
	El bien licitado se encuentra agotado en el mercado.	Recibir del licitante la justificación por escrito.		X

Proceso: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.
Sub proceso: Licitación pública.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
El bien y/o servicio entregado con características diferentes.	El bien licitado se encuentra descontinuado.	Recibir del licitante la justificación por escrito.		X
	El bien licitado se encuentra agotado en el mercado.	Recibir del licitante la justificación por escrito.		X

Proceso: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.
Sub proceso: Compras menores.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Las solicitudes recibidas cuentan con insuficiencia presupuestal.	Partidas presupuestales no autorizadas en el presupuesto anual.	Socializar con las unidades administrativas el procedimiento de compras menores.		X
	Partida sin suficiencia presupuestal.	Socializar con las unidades administrativas el procedimiento de compras menores.		X

Proceso: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.
Sub proceso: Compras menores.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Tiempo de respuesta de autorización presupuestal es excedido a la fecha de vigencia de la cotización.	Partidas presupuestales no autorizadas en el presupuesto anual.	Socializar con las unidades administrativas el procedimiento de compras menores.		X
	Partida sin suficiencia presupuestal.	Socializar con las unidades administrativas el procedimiento de compras menores.		X

Proceso: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.
Sub proceso: Compras menores.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
El bien o servicio adquirido entregado fuera de tiempo.	El proveedor no cuenta, en el momento de la entrega, con el bien o servicio contratado.	Notificar al área solicitante el cambio de características del bien o servicio.		X
	Cuestiones de logística inherentes al departamento.	Definir políticas de entrega de bienes y servicios.		X

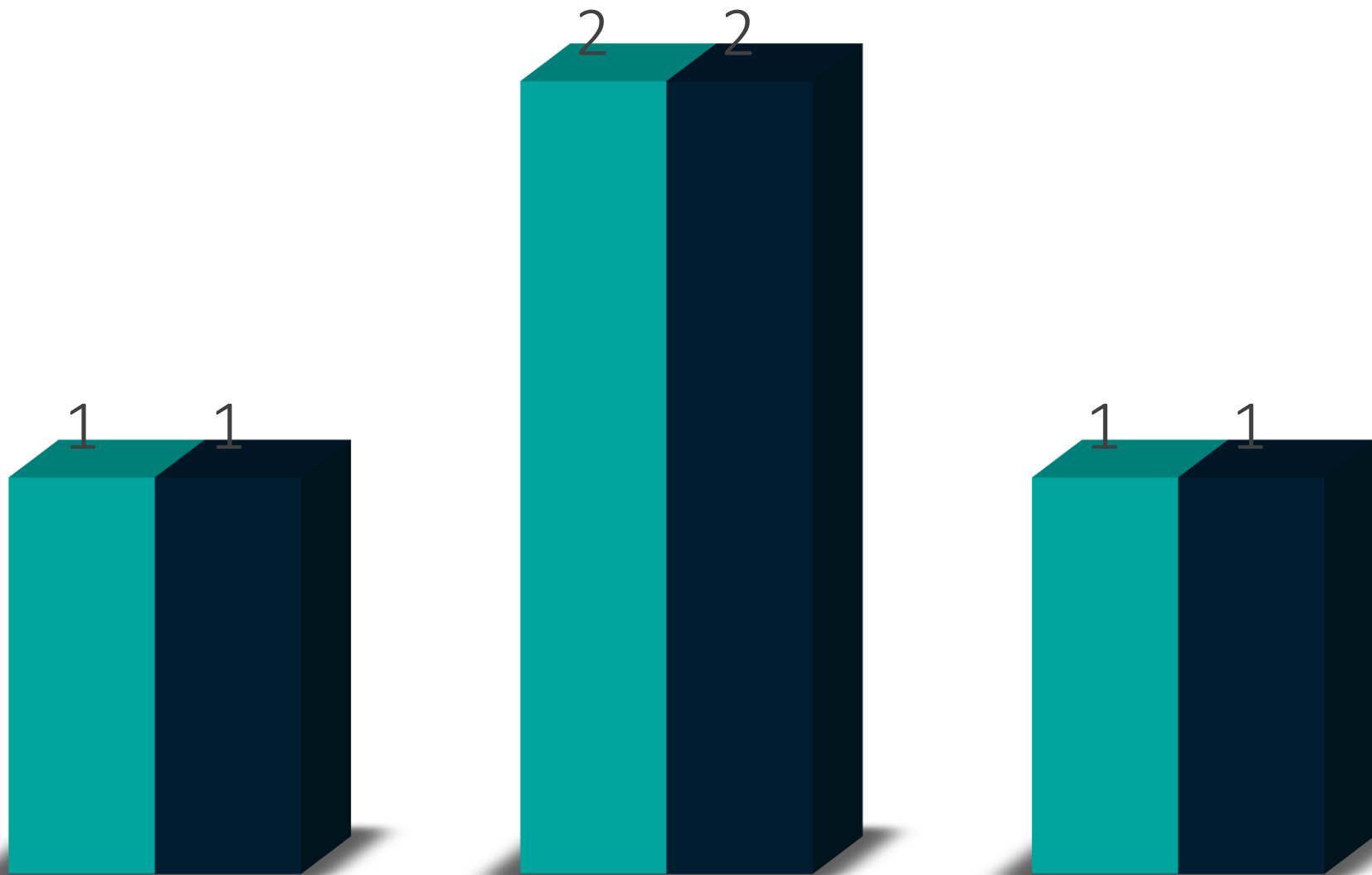
Proceso: Adquisición de bienes y servicios del COBAQROO.

Sub proceso: Compras menores.

	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
El bien o servicio adquirido incumple con los requerimientos del área solicitante.	El área solicitante está inconforme con el bien o servicio entregado.	Definir políticas de entrega de bienes y servicios.		X
	El proveedor no cuenta, en el momento de la entrega, con el bien o servicio contratado.	Notificar al área solicitante el cambio de características del bien o servicio.		X

VI. Avance del PTCI

100 %



Ambiente de Control

Administración de Riesgos

Supervisión

■ programado ■ realizado

VII.

Conocimiento del Avance del Programa de Ética

No.	Actividad	Fecha	Medio de verificación	Descripción
1	Avance del programa de ética;	18 de marzo	Minuta de trabajo	En este momento se encuentra en proceso de renovación del comité de ética, por parte del Departamento jurídico y Contraloría interna.
2	Recomendaciones, en su caso del comité de ética;	18 de marzo	Minuta de trabajo	La asignación de un espacio físico para documentación del COEPCI.
3	Acciones para el establecimiento de controles que atiendan las debilidades detectadas derivadas de quejas, denuncias, inconformidades y procedimiento administrativos de responsabilidades;	18 de marzo	Minuta de trabajo	

VIII. Recomendaciones, en su caso del Comité de Ética

Hasta la presente fecha, se ha recomendado que:

Se encuentra en proceso realizar recomendaciones a las coordinaciones de zona, para reforzar ante los servidores públicos el cumplimiento al código de conducta, aunque ya se les solicitó vía oficio socialicen lo conducente ante el personal de su zona del objetivo y funciones del comité de ética y prevención de conflictos de interés.

IX. Avance del cumplimiento de objetivos y metas institucionales de los programas presupuestarios

Programa Presupuestario: M001 – Gestión de Apoyo Institucional Transversal

Primer Trimestre 2025

Nombre del Indicador	Programado del Trimestre	Ejecutado del Trimestre	Nivel de cumplimiento	Semaforización
C01A01I01 – Porcentaje del Presupuesto devengado destinado a las Unidades Responsables de Apoyo Administrativo y de Staff del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.	22.671	22.795	100.545	Verde

X. Estado que guarda la atención de
observaciones por acciones de
fiscalización

Relativas a lo Financiero

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y DE ARCHIVOS

RESUMEN DE AUDITORÍAS DE LA FUNCIÓN PÚBLICA AL 31 DE MARZO DE 2025

RESUMEN:	NO. OBS.	CONCLUIDAS	PENDIENTE RESOLUTIVO	GESTIONES REALIZADAS
2019	7	5	2	Mediante oficio DA/RF/261/2022 y DA/RF/262/2022 se atendieron las observaciones que buscan desvirtuar dos observaciones pendientes.
TOTALES	7	5	2	

RESUMEN DE AUDITORÍAS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (ASF) AL 31
DE MARZO 2025

RESUMEN:	NO. OBS.	ATENDIDAS	EN PROCESO DE RESULTADO	OBSERVACIONES
2020 (U006)	15	15	1	• Mediante OFICIO AESII/0521/2025 la Auditoría Superior de la Federación, informa el estado de trámite de las acciones y recomendaciones emitidas, 1 de pliego de observaciones como no solventada.
2021 (U006)	11	11	4	• Mediante OFICIO AESII/0521/2025 la Auditoría Superior de la Federación, informa el estado de trámite de las acciones y recomendaciones emitidas, 4 de pliego de observaciones como no solventadas.
2022 (U006)	14	14	6	Mediante informe individual de la ASF se determinaron 14 resultados, de los cuales en 8 no se detectaron irregularidades y 6 fueron solventadas antes de la emisión del informe.
TOTALES	40	40	11	

RESUMEN DE AUDITORÍAS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO (ASEQROO) AL 31 DE MARZO DE 2025

RESUMEN:	NO. OBS.	ATENDIDAS	PROCESO DE SOLVENTACIÓN	OBSERVACIONES
2019	5	5	3	Pendiente reunión con el ente fiscalizador para atender los puntos no solventados
2020	5	5	1	Mediante oficio ASEQROO/ASE/DCSRF/1089/09/2022 de fecha 09 de septiembre de 2022, la Auditoría Superior del Estado emite el pronunciamiento respecto de los resultados de Fiscalización en Materia Financiera del Ejercicio Fiscal 2020 del COBAQROO, informando que las observaciones contenidas en el Informe Individual han sido atendidas y solventadas en su totalidad salvo aquella promovida ante el Órgano Interno de Control (PRAS).
2021	8	8	4	El 4 de noviembre de 2022 la ASEQROO notifica el informe final de auditoría, determinando 3 recomendaciones, 2 probables procedimientos de responsabilidad administrativa y 1 pliego de observaciones, otorgando un plazo de 30 días hábiles para continuar con la solventación

RESUMEN DE AUDITORÍAS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO (ASEQROO) AL 31 DE MARZO DE 2025

RESUMEN:	NO. OBS.	ATENDIDAS	PROCESO DE SOLVENTACIÓN	OBSERVACIONES
2022	5	5	1	Mediante oficio ASEQROO/ASE/DCSRF/1188/08/2024 de fecha 09 de agosto de 2024, la ASEQROO emite el Pronunciamiento respecto de los resultados de Fiscalización en Materia Financiera del Ejercicio Fiscal 2022, informando que las observaciones contenidas en el Informe Individual de Auditoría se dan por solventadas, salvo la promovida ante el Órgano Interno de Control (PRAS).
2023	10	4	6	El 21 de febrero de 2025 la ASEQROO notifica al Colegio, mediante Acta Circunstanciada de Término de Auditoría, Visita e Inspección, el término de 30 días hábiles para presentar información que atiendan las recomendaciones contenidas en el Informe Individual de Auditoría, las cuales fueron 10 observaciones, de las que 4 quedaron solventadas en el proceso de revisión y 6 quedaron como recomendaciones.
TOTALES	33	27	15	

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y DE ARCHIVOS
RESUMEN DE AUDITORÍAS DEL DESPACHO EXTERNO AL 31 DE MARZO DE 2025

RESUMEN:	NO. OBS.	ATENDIDAS	SOLVENTADAS	COMENTARIOS
2023	10	10	10	Mediante oficio CB/DG/OCEI/171/2024, de fecha 04 de diciembre de 2024, el Órgano Interno de Control, notifica la conclusión del seguimiento de la carta de observaciones y recomendaciones de la Auditoría Externa, correspondiente al ejercicio fiscal 2023, las cuales se dan como SOLVENTADAS EN SU TOTALIDAD, en virtud de que se presentó la evidencia suficiente y relevante de la atención a las recomendaciones emitidas por el despacho antes citado.
TOTALES	10	10	10	

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y DE ARCHIVOS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
ESTATUS DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO FISCAL 2024 AL 31 DE MARZO DE 2025
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

AUDITORÍA	EJERCICIO FISCAL AUDITADO	ENTE FISCALIZADOR	NO. OBS	OBSERVACIONES	ESTATUS		GESTIONES REALIZADAS	COMENTARIOS
					PROCESO	CONCLUIDA		
AUDITORÍA AL CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES (ENERO A OCTUBRE DE 2024)	2024	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL						Actualmente nos encontramos en proceso de atender las solicitudes de información por parte del Órgano Interno de Control.

Relativas al control interno

Estatus de auditorías relativas al Control Interno, al 31 de marzo de 2025

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Resumen	Número de Observaciones	Solventadas	En Proceso	Observaciones
2020	10	9	1	Ninguna
2021	28	16	12	Ninguna
2022	27	15	11	Ninguna
2023	12	3	9	Ninguna

Estatus de auditorías relativas al Control Interno, al 31 de marzo de 2025

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Resumen	Número de Observaciones	Solventadas	En Proceso	Observaciones
2020	7	3	4	Ninguna

XI.

Acciones para el establecimiento de controles que atiendan las debilidades detectadas derivadas de quejas, denuncias, inconformidades y procedimientos administrativos de responsabilidades

Dirección Jurídica

Fecha de Inicio	Autoridad	Número de Expediente	Actor	Quejas, denuncias, inconformidades y/o procedimientos administrativos	Caso	Estatus
15/01/2025	Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo	Oficio: CDHEQROO/VG2/BJ/2954/2025 Expediente: VG/BJ/477/11/2024	Leonel Alberto Ceh Pech. Estudiante del Plantel Cancún 4.	Presuntas violaciones de Derechos Humanos, plantel Cancún 4.	El estudiante argumenta que se le negó la entrada por tener el cabello largo.	Se atendió el requerimiento de información.



Comité de Ética y Previsión de Conflicto de Interés

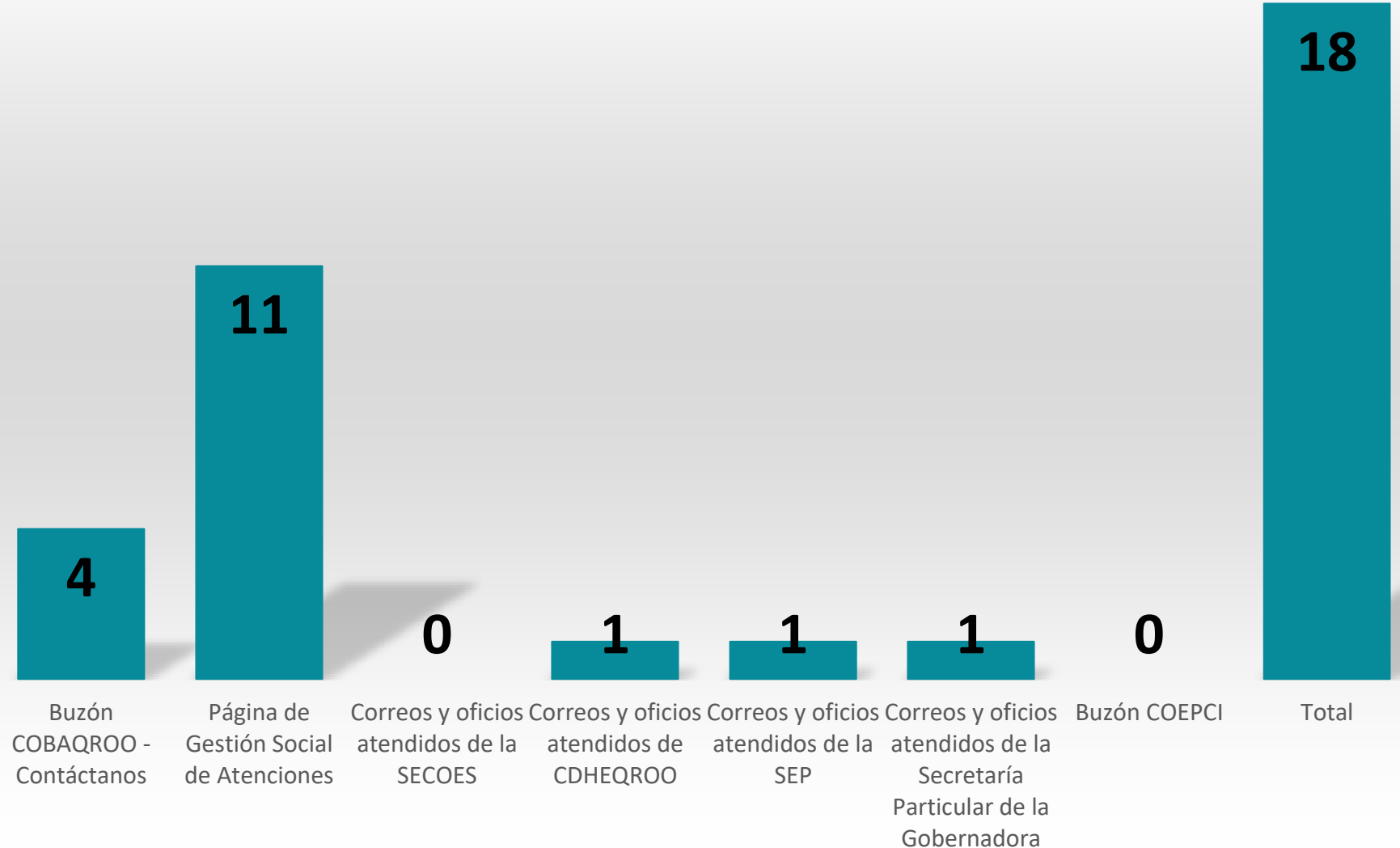
Medio de recepción	Recibidas	Atendidas	Comentarios
Correo electrónico	3	3	Se recibió correo electrónico del 2 delaciones del 19/11/2024, y una 20/11/2024, todas relacionadas con la misma situación Se atendió citando a las partes involucradas y se dio seguimiento, es importante señalar que se dio el seguimiento en el mes de enero, para cerrar el caso hasta donde permitieron los que presentaron la delación.
Total	3	3	

Departamento Técnico



Estadística General

Buzón COBAQROO - Contáctanos	4
Página de Gestión Social de Atenciones	11
Correos y oficios atendidos de la SECOES	0
Correos y oficios atendidos de CDHEQROO	1
Correos y oficios atendidos de la SEP	1
Correos y oficios atendidos de la Secretaría Particular de la Gobernadora	1
Buzón COEPCI	0
Total	18



XII

Presentación del resultado de la evaluación del Informe Anual realizada por el Órgano Interno de Control de la Institución

XIII. Presentación y validación de las modificaciones al PTCI

XIV.

Asuntos generales

Proyecto 3. Implementar el sistema de evaluación y seguimiento de control interno de la SECOES en el COBAQROO.

Actividades	Fechas		Medio de Verificación
	Inicio	Fin	
Emitir las recomendaciones a las áreas correspondientes	05 de mayo	06 de mayo	Oficios recibidos
Solicitar información a las áreas	15 de mayo	16 de mayo	Oficios recibidos

Proyecto 3. Implementar el sistema de evaluación y seguimiento de control interno de la SECOES en el COBAQROO.

Actividades	Fechas		Medio de Verificación
	Inicio	Fin	
Definir la política de riesgo institucional	03 de junio	04 de junio	Publicación en sitio web del COBAQROO
Dar seguimiento a la validación de los Lineamientos para el seguimiento de indicadores trimestrales	05 de mayo	31 de diciembre	Acta del Comité de Mejora Regulatoria

XV.

Lectura y aprobación de acuerdos

XIV.

Clausura de la sesión

¡ *Gracias!* !