

IV SESIÓN ORDINARIA 2025

Comité de Control Interno y Desempeño Institucional



Presentación de los nuevos integrantes del Comité

Saliente

Entrante

Cargo

Lic. Leydi Marlene
Chan Serralta

Lic. Jorge Alberto
Calderón González

Encargado del
Despacho de la
Dirección
Administrativa y de
Archivos

Lic. Ana Karen Peña
Sánchez

Lic. Ángel Francisco
Miranda Moreno

Titular del Órgano
Interno de Control

Lic. Brenda Raquel
Santamaría Guerrero

Lic. Raúl Efraín
Góngora Caamal

Jefe del
Departamento de
Recursos Financiero



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.

Lic. Jesús Rolando Barrera Chuc

Vocal Suplente del COCODI y Director de Información y Análisis Económico de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

Lic. Raúl Efraín Góngora Caamal

Vocal Suplente del COCODI y Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

C. Claudia Lizbeth Hernández Bautista

Vocal Suplente del COCODI y Auditora del Órgano Interno de Control.

Lic. Katia Margarita Estrada Nieto

Vocal 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 y Subdirector de
Desarrollo Académico.

Lic. Lucía Monserrat Moreno
Oliva

Invitada a la sesión y Jefa del Departamento Técnico.

III. Aprobación del orden del día

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

- X. Avance del cumplimiento de objetivos y metas institucionales de los programas presupuestarios;
- XI. Estado que guarda la atención de observaciones por acciones de fiscalización;
- XII. Acciones para el establecimiento de controles que atiendan las debilidades detectadas derivadas de quejas, denuncias, inconformidades y procedimiento administrativos de responsabilidades;
- XIII. Presentación y aprobación del calendario de Sesiones Ordinarias del año siguiente;
- XIV. Asuntos generales;
- XV. Lectura y aprobación de acuerdos tomados durante la sesión; y
- XVI. Clausura de la sesión.

IV. Ratificación del Acta de sesión anterior

V. Seguimiento de acuerdos de las sesiones previas

Número de acuerdo	Descripción	Estatus
COCODI/3SO/01/2025	Por unanimidad de votos, los integrantes de “EL COCODI”, aprueban el orden del día de la Tercera Sesión Ordinaria del dos mil veinticinco.	Cumplido
COCODI/3SO/02/2025	Por unanimidad de votos, los integrantes de “EL COCODI”, ratificaron el Acta de la Segunda Sesión Ordinaria de este Comité correspondiente al ejercicio fiscal dos mil veinticinco.	Cumplido
COCODI/3SO/03/2025	Por unanimidad de votos, los integrantes de “EL COCODI”, aprueban el seguimiento de acuerdos de la Segunda Sesión Ordinaria del dos mil veinticinco.	Cumplido
COCODI/3SO/04/2025	Los integrantes de “EL COCODI” toman de conocimiento de la Evolución de Riesgos del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.	Cumplido
COCODI/3SO/05/2025	Los integrantes de “EL COCODI” toman de conocimiento de lo expuesto por la Mtra. Maria Solangel Uc Balam y se da por presentado el avance del PTCl del trimestre abril-junio del dos mil veinticinco.	Cumplido

Número de acuerdo	Descripción	Estatus
COCODI/3SO/06/2025	Los integrantes de “EL COCODI” toman de conocimiento y se dan por enterados del Avance del Programa de Ética, correspondiente al trimestre abril-junio del dos mil veinticinco.	Cumplido
COCODI/3SO/07/2025	Los integrantes de “EL COCODI” toman de conocimiento de las recomendaciones emitidas por el Comité de Ética.	Cumplido
COCODI/3SO/08/2025	Los integrantes de “EL COCODI” toman de conocimiento el avance del cumplimiento de objetivos y metas institucionales de los programas presupuestarios, correspondiente al trimestre abril-junio del dos mil veinticinco.	Cumplido
COCODI/3SO/09/2025	Los integrantes de “EL COCODI” toman conocimiento del Estado que guarda la atención de observaciones por acciones de fiscalización.	Cumplido

Número de acuerdo	Descripción	Estatus
COCODI/3SO/10/2025	Los integrantes de “EL COCODI” se dan por informados de las acciones para el establecimiento de controles que atiendan las debilidades detectadas derivadas de quejas, denuncias, inconformidades y procedimientos administrativos de responsabilidades al treinta de junio de dos mil veinticinco.	Cumplido
COCODI/3SO/11/2025	Los integrantes de “EL COCODI” dan por presentado el resultado de la evaluación del Informe Anual realizada por el Órgano Interno de Control.	Cumplido
COCODI/3SO/12/2025	Los integrantes de “EL COCODI” aprueban por unanimidad de votos las modificaciones del PTCl, presentadas por la Mtra. Maria Solangel Uc Balam, Auxiliar de Control Interno Institucional.	Cumplido
COCODI/3SO/13/2025	Los integrantes de “EL COCODI”, dan por aprobado el catálogo de riesgos identificados y sus respectivos controles definidos.	Cumplido

Número de acuerdo	Descripción	Estatus
COCODI/3SO/14/2025	Los integrantes de “EL COCODI”, dan por presentadas y validadas las modificaciones al PTCI para establecer o mejorar los controles definidos.	Cumplido
COCODI/3SO/15/2025	Los integrantes de “EL COCODI”, por unanimidad de votos, aprueban que durante cada sesión ordinaria se informe sobre las solicitudes que hacen al COBAQROO las instancias estatales y federales, relativas al control interno.	Proceso

VI. Evolución de riesgos

Proceso: Revisión de Cargas Académicas de la Estructura Educativa.

Sub proceso: Planteles.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Calendario de fechas reprogramado por actividades no previstas	Cargas académicas asignadas con inconsistencias	Realizar la reunión de trabajo, en donde se revisa y valida la estructura educativa del plantel	X	
	Resultados de procesos actualizados fuera de tiempo en el sistema	Emitir semestralmente el oficio de indicaciones que incluya la revisión de los resultados	X	

Proceso: Revisión de Cargas Académicas de la Estructura Educativa.

Sub proceso: Planteles.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Mapa curricular programado con información imprecisa	Unidades de aprendizaje curricular registradas de manera incorrecta	Emitir semestralmente el oficio de indicaciones que incluya la revisión de las unidades de aprendizaje curricular	X	
	Docentes registrados en áreas de conocimiento que no corresponden a su perfil	Realizar la reunión de trabajo, en donde se revisa y valida la estructura educativa del plantel	X	

Proceso: Revisión de Cargas Académicas de la Estructura Educativa.

Sub proceso: Planteles.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Titular del plantel convocado está en desacuerdo con la información de su estructura educativa	Personal del plantel argumentan insuficiencia de horas	Realizar la reunión de trabajo, en donde se revisa y valida la estructura educativa del plantel	X	
	Personal del plantel solicitan la atención de las unidades de aprendizaje curricular con perfil que no corresponde	Realizar la reunión de trabajo, en donde se revisa y valida la estructura educativa del plantel	X	

Proceso: Revisión de Cargas Académicas de la Estructura Educativa.

Sub proceso: Planteles.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Cargas académicas asignadas con inconsistencias	Conceptos de horas asignados de manera incorrecta	Realizar la reunión de trabajo, en donde se revisa y valida la estructura educativa del plantel	X	
	Personal del plantel asignado a realizar la carga académica no tenga capacitación previa	Realizar un taller virtual, previo al inicio de captura de la estructura educativa	X	

Proceso: Pago de bienes y servicios del COBAQROO.

Subproceso: Proveedores.

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Documentos entregados de manera incompleta	Desconocimiento del proceso por parte del personal que integra el trámite de pago	Socializar el proceso	X	
	El área responsable entrega fuera de tiempo algún requisito	Socializar el proceso	X	
	El área responsable entrega documentos sin requisitar en su totalidad	Incorporar una nueva política	X	
	Desconocimiento del proceso por parte del personal que integra el trámite de pago	Socializar el proceso	X	

Proceso: Pago de bienes y servicios del COBAQROO.

Subproceso: Proveedores

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Orden de compra entregada fuera de norma	El área responsable de generar la orden de compra asigna el concepto "tipo de compra" incorrecto con la "partida"	Solicitar al Departamento de Informática y Telecomunicaciones la actualización del formato de concentrado de pólizas de diario	X	
	La orden de compra no está requisitada en su totalidad	Solicitar al Departamento de Informática y Telecomunicaciones la actualización del formato de concentrado de pólizas de diario	X	

Proceso: Pago de bienes y servicios del COBAQROO.

Subproceso: Proveedores

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Póliza de diario generada fuera del SIAD	Documentación incompleta	Solicitar al Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales la implementación de controles que disminuyan la generación de pólizas de diario fuera del SIAD	X	
	Insuficiencia presupuestal	Solicitar al Departamento de Materiales y Servicios Generales el comprobante de garantice la suficiencia presupuestal	X	

Proceso: Pago de bienes y servicios del COBAQROO.

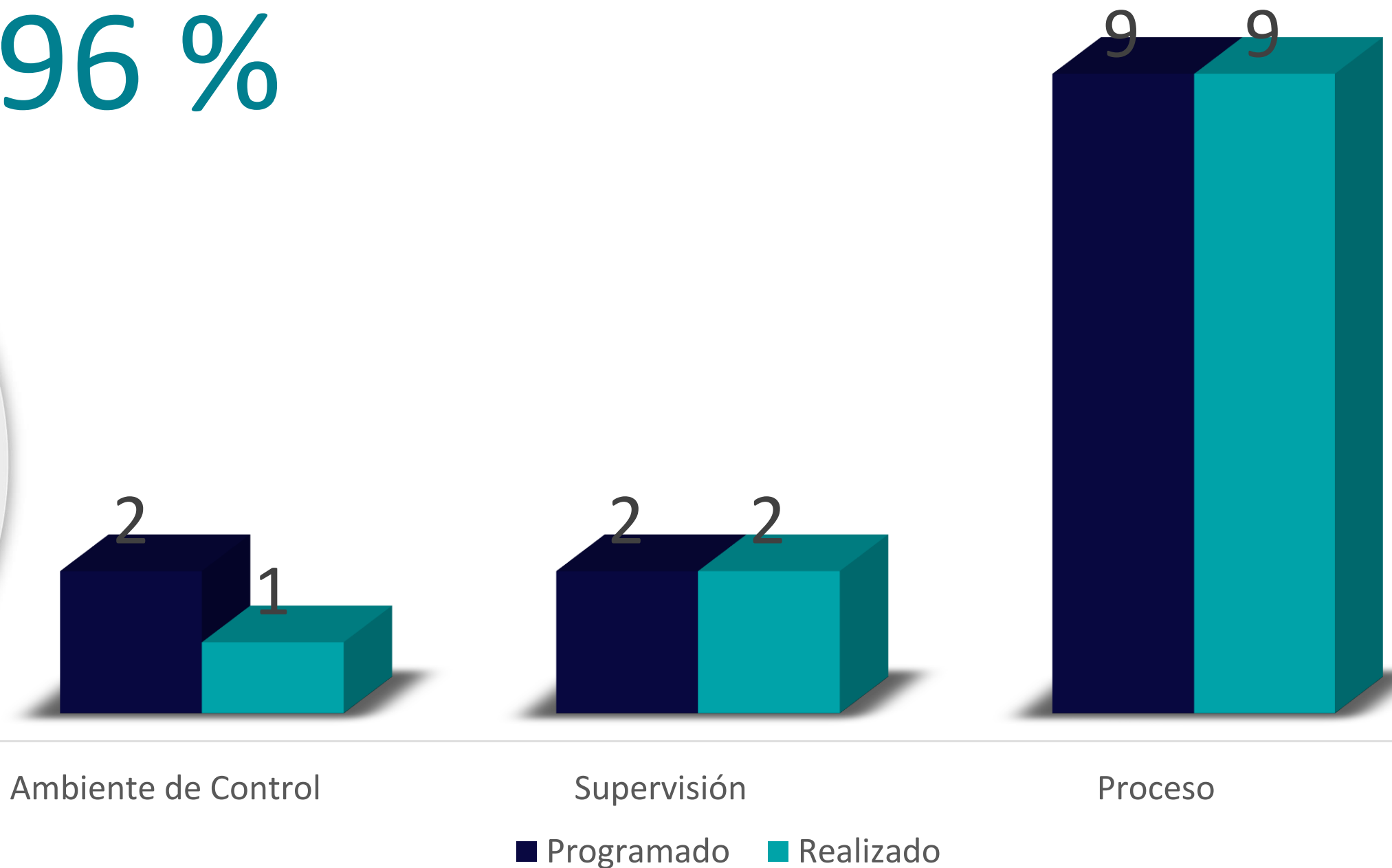
Subproceso: Proveedores

Riesgo	Factor de Riesgo	Control	Se presentó	
			Sí	No
Formato de concentrado de pólizas por número de unidades administrativas está incompleto	El formato del SIAD no cuenta con el campo "beneficiario"	Solicitar al Departamento de Informática y Telecomunicaciones la actualización del formato de concentrado de pólizas de diario	X	
	El formato del SIAD no muestra el importe real	Solicitar al Departamento de Informática y Telecomunicaciones la actualización del formato de concentrado de pólizas de diario	X	

VII. Avance del PTCI

96 %

#OrgullosamenteBachilleres



VIII. Conocimiento del Avance del Programa de Ética

No.	Actividad	Fecha	Medio de verificación	Descripción
1	Tercera reunión ordinaria. Se aborda la elaboración de las reglas de operación para la integración y funcionamiento de los subcomités de zonas	06 de agosto	Minuta de trabajo y documento elaborado a la fecha	En la sesión, el documento se revisó para su validación por parte del Comité. Sin embargo continúa en proceso de elaboración. La minuta de trabajo está publicada en la página oficial del Colegio (www.cobaqroo.edu.mx).
2	Tercera Reunión ordinaria del Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés COBAQROO	6 de agosto	Minuta de trabajo	La sesión se realizó conforme a lo programado, quedando asentados en minuta los acuerdos emanados. El documento está publicado en la página oficial del Colegio (www.cobaqroo.edu.mx).

No.	Actividad	Fecha	Medio de verificación	Descripción
3	Atención de solicitudes de las delaciones que reciba el Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés del COBAQROO, ya sea de manera física y/o electrónica	29 de julio	Minutas de trabajo	Se realizaron la 3ª y 4ª sesión ordinaria para atender y dar cierre a la delación con folio COBAQROO/COEPCI/001/2025. Las minutas de trabajo están publicadas en el apartado correspondiente de la página del colegio (www.cobaqroo.edu.mx).

IX. Recomendaciones, en su caso del Comité de Ética

Al respecto de este apartado, se informa que actualmente el COEPCI no se ha emitido recomendaciones, por lo que no se tiene reporte que presentar.

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

Programa Presupuestal: E010 – Educación Media Superior

Nombre del Indicador	Programado del Trimestre	Ejecutado del Trimestre	Nivel de cumplimiento	Semaforización
C01A01I01 – Porcentaje de estudiantes con beca federal gestionada.	98.995	0.000	0.000	Rojo
C01A02I02 – Porcentaje de eventos realizados por convocatorias en actividades académicas, deportivas, culturales y cívicas.	80.000	80.000	100.000	Verde
C02I01 – Tasa de aprobación en el COBAQROO.	80.607	84.073	104.300	Verde
C02A03I03 – Porcentaje de estudiantes que desarrollan las progresiones del ámbito socioemocional de educación integral en sexualidad y género I y II.	34.817	36.509	104.860	Verde

#OgullasamenteBachilleres

Programa Presupuestal: E010 – Educación Media Superior

Nombre del Indicador	Programado del Trimestre	Ejecutado del Trimestre	Nivel de cumplimiento	Semaforización
C03I01 – Tasa de eficiencia terminal en el COBAQROO.	53.780	62.078	115.429	Amarillo
C03A02I02 – Porcentaje de instancias educativas que realizan acciones para una cultura de paz.	72.727	72.727	100.000	Verde

#OrgullosamenteBachilleres

Programa Presupuestal: Gestión y Apoyo Institucional Transversal

Nombre del Indicador	Programado del Trimestre	Ejecutado del Trimestre	Nivel de cumplimiento	Semaforización
C01I01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.	100.000	66.667	66.667	Rojo
C01A01I02 - Porcentaje del Presupuesto devengado destinado a las Unidades Responsables de Apoyo Administrativo y de Staff del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.	25.477	24.830	97.458	Verde

#OrgullosamenteBachilleres

XI. 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

RESUMEN DE AUDITORIAS DE LA FUNCIÓN PÚBLICA AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
RESUMEN DE AUDITORIAS DE LA AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (ASF) AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 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	5	Mediante oficio CB/DAYA/DRF/0225/2025 de fecha 19 de mayo de 2025, el Colegio de Bachilleres envía la información solicitada en el oficio SABGOB/SFSIOPAS/CGIAIOPAS/CIAD-A/DIADI-A/00024/IV/2025, en virtud del seguimiento realizado por la SABGOB, a la Coordinación de Investigación en Auditoría, Denuncias e Inconformidades "A" de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno.
TOTALES	40	40	10	BACHILLERES

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

RESUMEN DE AUDITORIAS DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO (ASEQROO) AL 30 DE SEPTIEMBRE 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.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

RESUMEN DE AUDITORIAS DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO (ASEQROO) AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	10	6	Mediante oficio ASEQROO/ASE/DCSRF/1328/08/2025 de fecha 22 de agosto de 2025, la ASEQROO emite el Pronunciamiento respecto de los resultados de Fiscalización en Materia Financiera del Ejercicio Fiscal 2023, informando que las observaciones contenidas en el Informe Individual de Auditoría han sido atendidas y solventadas en su totalidad.
TOTALES	33	33	15	

#OrgullosamenteBachilleres

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
RESUMEN DE AUDITORIAS DEL DESPACHO EXTERNO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 Auditoria 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.
2024	1	0	0	Mediante oficio número SABGOB/DS/SACI/CGACI/CAG/0456/VII/2025, a través del Órgano Interno de Control, la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno nos solicita la atención y seguimiento a las observaciones y recomendaciones derivadas de la Auditoría realizada, en un plazo de 45 días hábiles.
TOTALES	11	10	10	

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
RESUMEN DE AUDITORIAS ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

RESUMEN:	NO. OBS.	ATENDIDAS	SOLVENTADAS	COMENTARIOS
AUDITORÍA AL CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES (ENERO A OCTUBRE DE 2024)	5	5	5	Mediante oficio CB/DDG/OIC/0113/2025, de fecha 11 de septiembre de 2025, el Órgano Interno de Control, notifica la conclusión del seguimiento de la auditoría al Capítulo 1000 (servicios personales) dando por solventadas el 100% de las observaciones resultantes.
TOTALES	5	5	5	

#OrgullosamenteBachilleres

Relativas al control interno

Estatus de auditorías relativas al Control Interno, al 30 de septiembre 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	17	10	Ninguna
2023	12	4	8	Ninguna
2024	19	3	16	Ninguna

Estatus de auditorías relativas al Control Interno, al 30 de septiembre de 2025

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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

XII.

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

Dirección Jurídica y Unidad de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales

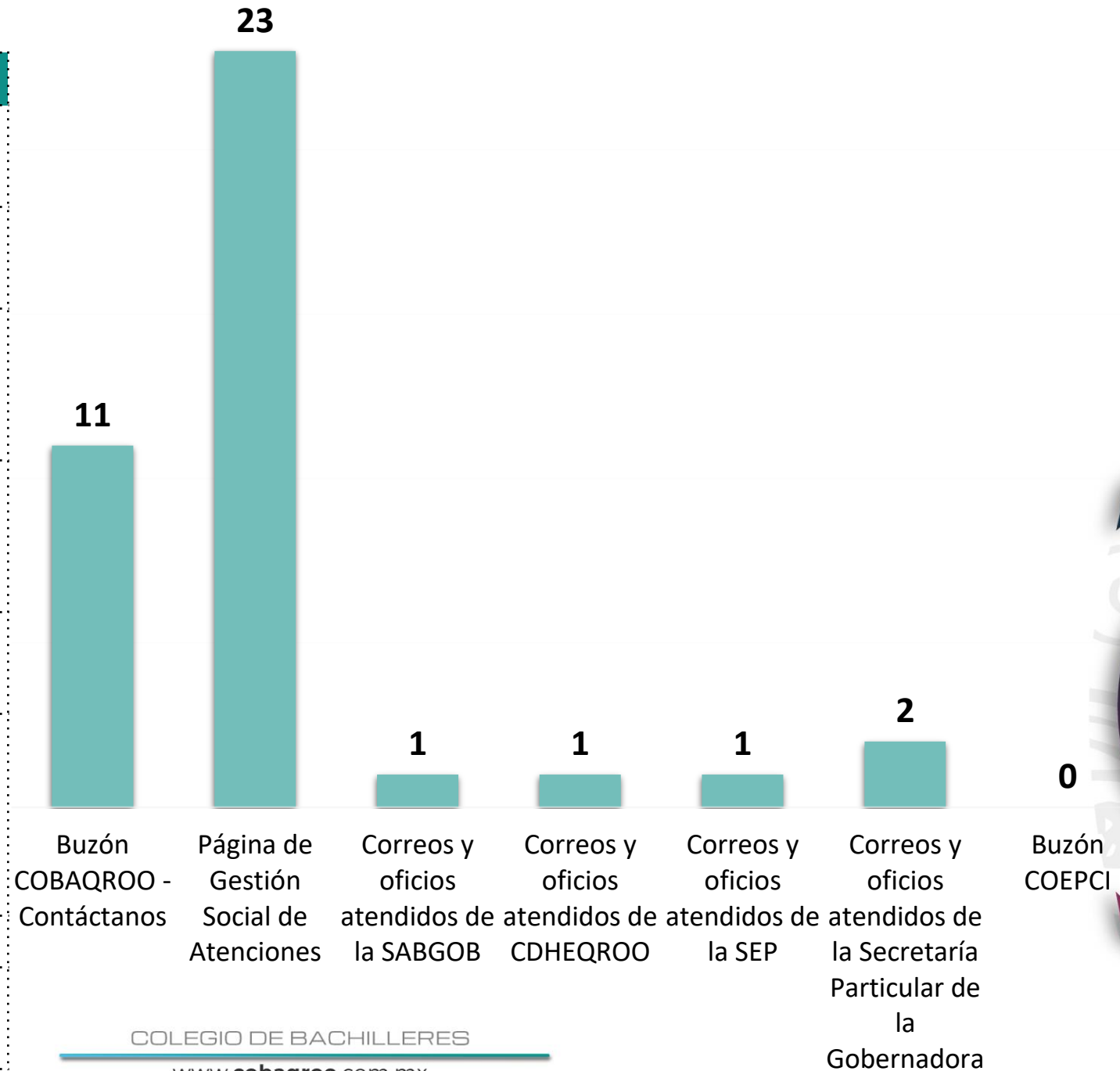
Fecha de Inicio	Autoridad	Número de Expediente	Actor	Quejas, denuncias, inconformidades y/o procedimientos administrativos	Caso	Estatus
25/08/2025	Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo	Oficio: CDHEQROO/VG2/BJ/2225/2025 Expediente: VA/IM/009/08/2025	Ruben Levy Soto Estudiante del Plantel Isla Mujeres.	Presuntas violaciones de Derechos Humanos, plantel Isla Mujeres.	El estudiante argumenta que se le negó la entrada al Colegio por actos discriminatorios por tener tatuajes y piercings.	Se atendió el requerimiento de información.
01/09/2025	Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo	Oficio: CDHEQROO/VG2/BJ/2310/2025 Expediente: VG/BJ/360/08/2025	Darío Rubén Carrillo Duarte	Presuntas violaciones de Derechos Humanos, en su agravio, plantel Cancún 2	El estudiante argumenta que se le amenazó de no permitirle el acceso al Plantel, si no se cortaba el cabello.	Se atendió el requerimiento de información.

Comité de Ética y Previsión de Conflicto de Interés

Al respecto de este apartado, se informa que actualmente el COEPCI no tiene información alguna que presentar

Departamento Técnico

Estadística General	
Buzón COBAQROO - Contáctanos	11
Página de Gestión Social de Atenciones	23
Correos y oficios atendidos de la SABGOB	1
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	2
Buzón COEPCI	0
Total	39



XIII. Presentación y aprobación del calendario de Sesiones Ordinarias del año siguiente

Sesiones Ordinarias 2026

	Fecha	Hora
Primera	martes 27 enero	11:00 a 13:00 horas
Segunda	martes 21 abril	11:00 a 13:00 horas
Tercera	martes 21 julio	11:00 a 13:00 horas
Cuarta	miércoles 21 octubre	11:00 a 13:00 horas

XIV. Asuntos generales

XV. Lectura y aprobación de acuerdos

XVI. Clausura de la sesión