



**MINUTA DE REGISTRO DE SESIÓN
TERCERA SESIÓN ORDINARIA
DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL
DEL INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA
COCODI-0003/IBCEES-2021-3OR**

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 12:00 horas del día 21 de Octubre del año dos mil veintiuno, reunidos de manera presencial y virtual en la Plataforma de ZOOM, esto es debido a la Contingencia del COVID-19 que atraviesa nuestro Estado de Sonora, el país y el mundo, con la presencia de los CC. Lic. Froylán Gámez Gamboa, en su carácter de Director General, Mtro. Héctor Manuel Sánchez López, Director de Administración; Lic. Ramsés Leyva López, en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control; L.A.E. Liliana Isela Félix Durón, Subdirectora de Cartera, Lic. Joel Adrián Acuña Alcaraz, Subdirector de Infraestructura y Tecnologías de la Información, todos del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora y la presencia VIRTUAL de la Lic. Anel Cristina Valenzuela Espinoza, en representación del Lic. Luis Alberto Ruíz Coronado, Titular de Asuntos Jurídicos de la SEC y la Lic. Sheila Fernanda Carolina Guzmán Ibarra en representación del Lic. Rubén Prado Escobar, Encargado del Despacho de la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la SCG; con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y en el "Título Cuarto, Comité de Control y Desempeño Institucional" de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la sesión COCODI-0003/IBCEES-2021-3OR del Comité de Control y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se denominará COCODI, bajo el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DÍA

- 1.- Lista de asistencia
- 2.- Verificación y declaración de quórum legal
- 3.- Seguimiento de acuerdos
- 4.- Desahogo de temas
- 5.- Resumen de acuerdos
- 6.- Clausura

PRIMER PUNTO: Bienvenida y agradecimiento por acompañarnos por parte del Lic. Froylán Gámez Gamboa, Presidente del COCODI.

SEGUNDO PUNTO: El Vocal Ejecutivo, Lic. Ramsés Leyva López, verifica y declara que existe el quórum reglamentario para llevar a cabo la presente sesión, de manera presencial y virtual.

TERCER PUNTO: Se cede la palabra al Enlace de Control Interno quien da lectura del seguimiento de los acuerdos de la reunión anterior del COCODI:



Acuerdo	Avance	Responsable
FA1.3.1/18; FA1.3.2/18; FA1.3.3/18; FA1.3.7/18; FA1.3.8/18; FA1.3.9/18; FA1.3.10/18	Reprogramación de observaciones pendientes de atención	En espera de los análisis de ISAF Subdirector de Contabilidad y Finanzas; Subdirector de Cartera
CI4.1.14/18 IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES	La Unidad de Transparencia ha realizado los trámites necesarios a fin de obtener un software electrónico de seguridad de protección de datos personales, mismo que se proporcionará por un Órgano Garante del país, por lo que, ya se firmaron convenios de colaboración entre el Órgano Garante proporcionador, la Dirección General y la Unidad de Transparencia.	Transparencia e Infraestructura
CI4.1.15/18 IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DOCUMENTAL	Presupuestar un Sistema de Gestión Documental para implementar y formar el Sistema Institucional de Archivos con los correspondientes nombramientos. No hay presupuesto para implementarlo en 2021.	Coordinador de Archivos
CI3-IV-20 REALIZAR REUNIONES PERIÓDICAS CON EL PERSONAL PARA DIFUNDIR NORMATIVIDAD	Pendiente realizar la reunión de OCTUBRE	Planeación
CI5-IV-20 VERIFICAR INFORMACIÓN DE PROVEEDOR ANTES DE CONTRATAR	12/21	Dirección de Administración

CUARTO PUNTO:

En el Rubro 1 Control Interno, se presenta la fecha de la próxima Autoevaluación del Control Interno:

Ma. Soledad Vazquez



- El 05 de Noviembre de 2021 se llevará a cabo la aplicación de las encuestas para la Evaluación del CI al personal del Instituto, Fecha acordada con la Secretaría de la Contraloría.
- Se aplicarán las siguientes encuestas: ESTRATÉGICA
- DIRECTIVA
- OPERATIVA
- Coordinadores del COCODI monitorearán este ejercicio para su efectiva realización ante la presencia y asesoría de personal de la Secretaría de la Contraloría.

Se hizo mención del Inventario de TICs, con 1 alta durante el tercer trimestre 2021:

UNIDAD DE ENERGÍA ININTERRUMPIBLE (UPS)

Sistema de fuerza ininterrumpible, marca EATON, Modelo 9PX6K,
Capacidad 6KVA/5.4KW,
Factor de potencia 0.9,
Tecnología on line doble conversión,
Cero tiempo de transferencia en caso de una falla eléctrica,
Salida de onda sinoidal pura, hasta un 98% en modo alta eficiencia,
Interface gráfica LSD, incluye tarjeta SNMP (Network MS),
Tecnología ABM la cual maximiza la vida útil de la batería hasta en un 50%,
incluye baterías internas libres de mantenimiento para un tiempo de respaldo de 4 minutos al 100% de capacidad,
permite hasta 4 bancos externos de baterías, las baterías pueden ser reemplazadas sin interrumpir la energía,
voltaje de entrada 176-276 V, voltaje nominal 200/208/220/230/240 V,
Conexión de entrada: tablilla de conexiones con clavija L6-30P (220 V, 2 polos, 3 hilos de 30 AMP), frecuencia 50/60 HZ,
Conexiones de salida: tablilla de conexiones (2) contactos L6-30R (2) contactos L6-20R, voltaje nominal de salida: 208 V (200/208/220/230/240 V),
REGULACIÓN DE VOLTAJE: +/- 1% en modo normal y en batería,
Distorsión de armónica: menor a 2% para cargas lineales,
Incluye transformador de bajada 220 V – 120 V PPD1, conexiones de salida: (1) L14-30R (1) L6-30R (6) 5-20R

Se presentaron las bajas de mobiliario y equipo de oficina de Hermosillo y Ciudad Obregón en base al acuerdo de junta directiva de número: 04.37E/02.09.2021, así como su fundamento legal.

ACUERDO No. 04.37E/02.09.2021

CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 12, FRACCIÓN IX DE LA LEY 275 DEL INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA; EN EL ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LOS LINEAMIENTOS DIRIGIDOS A ASEGURAR QUE EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL FACILITE EL REGISTRO Y CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE LOS ENTES PÚBLICOS, INCISO D.1.3, SEGUNDO PÁRRAFO, LA H. JUNTA DIRECTIVA AUTORIZÓ LA BAJA EN EL INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS DEL INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA DE 15 LICENCIAS Y SOFTWARE, 218 EQUIPOS DE OFICINA Y 449 EQUIPOS DE CÓMPUTO, POR ENCONTRARSE EN CONDICIÓN OBSOLETA O FUERA DE USO, LOS CUALES SE CONSIDERARÁN PARA SU POSIBLE DONACIÓN Y/O DESECHO.



FUNDAMENTO LEGAL.

- Artículo 12, fracción IX de la Ley 275 del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora.
- Acuerdo por el que se emiten los lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos. En su inciso D.1.3, Disposición final y baja de bienes muebles, segundo párrafo, establece: Los Entes Públicos sólo operarán la baja de sus bienes en lo siguiente:
 1. Cuando se trate de bienes no útiles.
 2. Cuando el bien se hubiera extraviado, robado o siniestrado, debiendo levantar acta como constancia de los hechos y cumplir con las formalidades establecidas en las disposiciones legales aplicables.

También se hizo mención del desarrollo de Tecnologías de la Información:

SITIO	DESCRIPCIÓN	SOLICITANTE
web	Publicación de Resultados de la convocatoria Becas para Estudiantes de Escuelas Particulares Formación para el Trabajo, Media Superior, Media Superior Terminal y Superior ciclo 2021-2022.	Becas y Crédito
web	Publicación de la versión actualizada del sistema de solicitud de becas, en la cual quedó implementado la consulta para auditoria y de formatos para resultados de beca de nivel superior.	Becas y Crédito
web	Modificaciones varias en la nueva plataforma de solicitud de crédito relativas a las secciones: información personal, domicilios, datos del aval, datos del crédito, información académica. Además se reforzaron acciones generales de seguridad en la solicitud.	Becas y Crédito
Portal	Actualización de Información en Portal WEB 3er trimestre 2020 Reportes de Cuenta Pública y Actualización de Información del Portal de Transparencia.	No es desarrollo
Plasa	Modificaciones varias en el módulo de Becas relativas al programa Talento Deportivo, Modificación al proceso de asignación de ruta de cheques por entregar, proceso de selección para Escuelas Particulares en base a las políticas de la convocatoria.	Becas y Crédito
Plasa	Modificaciones varias al módulo Cartera y Recuperación en reportes de Gestión, Cartera asignada, Dictamen y presentación de saldos del acreditado.	Cartera y recuperación
Plasa	Modificaciones varias en el módulo de Contabilidad, relativos al descuento a escuelas por manejo de cuenta, Reporte de facturas en el momento contable devengado, Catálogo de Materiales, Proceso de bajas de activos fijos y la consulta analítica de cuentas contables y sus saldos. Agregar al módulo de contabilidad generación de póliza al momento de reactivar saldos de cuentas dadas de baja en el área de Cartera	Contabilidad y Finanzas



web	Publicación de Convocatoria de tipo Extraordinaria Becas para Estudiantes de Escuelas Particulares Formación para el Trabajo, Media Superior, Media Superior Terminal y Superior ciclo 2021-2022	Becas y Crédito
web	Publicación de Convocatoria de tipo Extraordinaria Becas para Estudiantes de Escuelas Particulares Preescolar, primaria y secundaria ciclo 2021-2022	Becas y Crédito
web	Publicación de Convocatoria Crédito Educativo Regreso a Clases	Becas y Crédito
web	Publicación de Resultados de la Convocatoria de tipo Extraordinaria Becas para Estudiantes de Escuelas Particulares Formación para el Trabajo, Media Superior, Media Superior Terminal y Superior ciclo 2021-2022	Becas y Crédito
web	Publicación de Resultados de la Convocatoria de tipo Extraordinaria Becas para Estudiantes de Escuelas Particulares Preescolar, primaria y secundaria ciclo 2021-2022	Becas y Crédito
plasa	Modificación a reportes varios de Recuperación	Cartera y Recuperación
plasa	Adecuación al programa de Excelencia para múltiples niveles educativos	Becas y Crédito
Plasa	Modificación al módulo de Becas relativo Cheques (cancelar/habilitar) y al programa de Internet	Becas y Crédito
	Módulo de Aportaciones Gubernamentales: calendario, reportes, parámetros	Contabilidad y Finanzas
	Rediseño Modulo Descuento Via Nomina: Empleados, Instituciones	Cartera y Recuperación
Plasa	Adecuación de Layout Transferencias Bancarias a Acreditados	Contabilidad y Finanzas
Plasa	Adecuaciones al Módulo de Nomina: Vales de Despensa y modificación de Reportes de días pendientes	Desarrollo Organizacional
Plasa	Autorización para consultar buró de crédito	Cartera y Recuperación

En el Rubro 2 Cuenta Pública y presupuesto, El Enlace de Control Interno procedió a la lectura de los resultados del POA y la MIR del tercer trimestre del 2021.

POA:

Indic	Descripción	Unidad de Medida	Presupuesto	Programado Original	Realizado	Acumulado	Avance trimestral
-------	-------------	------------------	-------------	---------------------	-----------	-----------	-------------------



INSTITUTO DE
BECAS Y CRÉDITO
EDUCATIVO
ESTABLECIMIENTO DE ENSEÑANZA SUPERIOR

				Meta Anual	III TRIM	III TRIM		
1	Dirección General Evaluación de metas	Informe	Trimestral	4	1	1	3	100
	Dirección de Becas y Crédito							
2	Recursos financiero otorgado para Crédito Educativo	Pesos	Trimestral	140,080,295.24	64,128,456.51	60,679,407.36	129,469,030.39	94.62165576
3	Créditos educativos otorgados	Crédito	Trimestral	15,000.00	6309	4957	11,527.00	78.5702964
4	Proporción de créditos educativos otorgados a mujeres estudiantes	Crédito	Trimestral	7,500	3154	2984	6,903.00	94.61001902
5	Recurso financiero otorgado para becas y estímulos educativos.	Pesos	Trimestral	148,889,231.00	9,057,765.86	4,615,226.80	80,634,869.36	50.95325792
6	Becas y estímulos educativos otorgados	Becas	Anual	47,000.00	5,477	403	8,198.00	7.358042724
7	Proporción de becas y estímulos educativos otorgados a mujeres estudiantes	Apoyo	Trimestral	23,500	2,739	196	5,348.00	7.155896313
8	Recuperación de créditos educativos otorgados.							
8	Cartera vencida recuperada	Pesos	Trimestral	156,000,000.00	37,825,156.91	37,192,936.89	114,072,264.83	98.32857264
9	Descuentos y condonaciones realizadas por programas de recuperación	Pesos	Trimestral	30,378,164.00	7,301,447.70	9,989,983.63	30,265,603.92	136.821957
10	Descuentos y condonaciones otorgadas a beneficiarios	Beneficiarios	Trimestral	14,000.00	1,660	1588	9,860.00	95.68437213
	Dirección de Administración							
11	Capacitación y Desarrollo del Personal.	Curso	Trimestral	12	3	9	40	300.00
12	Revisión y presentación de Informes y reportes financieros, contables y presupuestales, ya elaborados.	Documento	Trimestral	144	36	36	109	100.00
13	Elaboración de nóminas de personal	Documento	Trimestral	24	6	6	18	100.00
14	Procesos automatizados	Procesos	Trimestrales	80	20	20	60	100.00
15	Porcentaje de decremento en número de observaciones de auditoría al informe de cuenta pública	Porcentaje	Trimestral	25%	25%		0	0.00
16	Porcentaje de cumplimiento de las Obligaciones de Transparencia de los Sujetos Obligados del Poder Ejecutivo	Porcentaje	Trimestral	100%	100%	100	100	100.00
17	Índice de Calidad en los informes trimestrales	Porcentaje	Trimestral	100%	100%	100	99.31	100.00
	Dirección de Gestión Financiera							
18	Gestión de convenios de donativos realizados	Convenio	Trimestral	2	0	0	0	0
	Órgano Interno de Control							
19	Auditorías directas realizadas	Informe	Trimestral	3	1	1	3	100.00

MIR:

Minuta de Registro de la Tercera SESIÓN ORDINARIA

[Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the right side.]



	Resumen narrativo	Indicadores				Línea base	Meta Anual	% de avance
	(Objetivos)	Nombre	Fórmula	Frecuencia	Interpretación	Valor 2018	2021	
FIN	Contribuir a mejorar el nivel de educación de los sonorenses mediante el otorgamiento de becas, créditos y estímulos educativos.	Variación porcentual del grado promedio de escolaridad en Sonora	$((\text{Grado promedio de escolaridad periodo } n / \text{ grado promedio de escolaridad periodo } n-1) - 1) * 100$	Cada 5 años	Mide el porcentaje de incremento o decremento de escolaridad promedio de los estudiantes del Estado de Sonora	$((10/9.4) - 1) * 100 = 6.38\%$ (2010-2015)	5% (2015-2020)	NA
PROPOSITO	Los estudiantes de educación Básica, Media Superior y Superior que reciben una beca, estímulo o crédito educativo, acceden, permanecen o finalizan sus estudios.	Índice de cobertura con becas, estímulos y crédito educativo	$(\text{Estudiantes inscritos en Instituciones de educación Básica, Media Superior y Superior apoyados con becas, estímulos y créditos educativos en el año} / \text{Total de estudiantes inscritos en Instituciones de educación básica, Media Superior y Superior en el año}) * 100$	Anual	Mide el porcentaje de estudiantes beneficiados con beca, estímulo y crédito educativo	$(61,719/760,145) * 100 = 8.12\%$	$(62,000/761,154) * 100 = 8.14\%$	2.59%
COMPONENTES	C1: Becas y Estímulos estudiantiles disponibles	Índice de cobertura de becas y estímulos educativos	$(\text{Estudiantes inscritos en Instituciones de educación Básica, Media Superior y Superior apoyados con becas y estímulos educativos en el año} / \text{Total de estudiantes inscritos en Instituciones de educación básica, Media Superior y Superior en el año}) * 100$	Semestral	Mide el porcentaje de estudiantes beneficiados con becas y estímulos educativos.	$(41,979/760,145) * 100 = 5.52\%$	$(47,000/761,154) * 100 = 6.17\%$	1.08%
	C2: Créditos estudiantiles disponibles	Índice de cobertura de créditos educativos	$(\text{Estudiantes inscritos en Instituciones de educación Básica, Media Superior y Superior apoyados con financiamiento educativos en el año} / \text{Total de estudiantes inscritos en Instituciones de educación básica, Media Superior y Superior en el año}) * 100$	Semestral	Mide el porcentaje de estudiantes beneficiados con crédito educativo.	$(19,740/760,145) * 100 = 2.59\%$	$(15,000/761,154) * 100 = 1.97\%$	1.51%

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



C3: Recursos financieros disponibles	Índice de recuperación de cartera vencida	(Monto Recuperado semestre / Cartera Vencida Total) * 100	Semestral	Mide el porcentaje de recuperación de cartera vencida	(156,453,784.97 / 775,364,727.53) * 100 = 20.18%	(156,000,000 / 75,364,727.53) * 100 = 20.12%	14.71%
--------------------------------------	---	---	-----------	---	--	--	--------

Resumen narrativo (Objetivos)	Indicadores				Linea base	Meta Anual	% de avance
	Nombre	Fórmula	Frecuencia	Interpretación	Valor 2018	2021	
A1 C1: Becas y Estímulos educativos otorgados	Porcentaje de cumplimiento de otorgamiento de becas y estímulos educativos	(Becas y estímulos educativos otorgados / Becas y Estímulos educativos programados por entregar)	Trimestral	Mide el porcentaje de cumplimiento de becas y Estímulos otorgados conforme programación	(41,979/41,979) * 100 = 100%	47,000	17.44%
A2 C1: Equidad de género en el otorgamiento de Becas y Estímulos educativos.	Porcentaje de cumplimiento de otorgamiento de becas y estímulos educativos a mujeres estudiantes.	(Becas y Estímulos educativos otorgados a mujeres estudiantes / Becas y Estímulos educativos programados para entregar) * 100	Trimestral	Mide la equidad de género en el otorgamiento de Becas y Estímulos educativos.	50%	50%	65.24%
A3 C1: Recurso financiero otorgado para becas y Estímulos educativos	Porcentaje de cumplimiento de recurso financiero devengado para becas y Estímulos educativos	(Monto para becas y estímulos educativos otorgado / Monto para becas y estímulos educativos programados para otorgar)	Trimestral	Mide el porcentaje de cumplimiento de recurso devengado para becas y estímulos educativos conforme programación	(175,272,024 / 105,082,868) * 100 = 166.8%	148,889,231	54.16%
A1 C2: Créditos educativos otorgados	Porcentaje de cumplimiento de otorgamiento de créditos educativas	(Créditos educativos otorgados / Créditos educativos programados por entregar)	Trimestral	Mide el porcentaje de cumplimiento de créditos otorgados conforme programación	(19,740 / 21,000) * 100 = 94%	15,000	76.85%
A2 C2: Equidad de género en el otorgamiento de Créditos educativos	Porcentaje de cumplimiento de otorgamiento de Créditos educativos a mujeres estudiantes.	(Créditos educativos otorgados a mujeres estudiantes / Créditos educativos programados por entregar) * 100	Trimestral	Mide la equidad de género en el otorgamiento de Créditos educativos.	50%	50%	59.89%
A3 C2: Recurso financiero otorgado para créditos educativos	Porcentaje de cumplimiento de recurso financiero devengado para créditos educativas	(Monto para crédito educativo otorgado / Monto para crédito educativo programado para otorgar)	Trimestral	Mide el porcentaje de cumplimiento de recurso devengado para créditos educativos conforme programación	(119,451,992.32 / 143,976,533.69) * 100 = 83%	140,080,295	92.42%
A1 C3: Cartera vencida recuperada	Porcentaje de cumplimiento recuperación de cartera vencida	(Monto recuperado / Monto programado por recuperar) * 100	Trimestral	Mide el porcentaje de cumplimiento de recuperación de cartera conforme programación	(156,453,784.97 / 159,899,967) * 100 = 98%	156,000,000	73.12%
A2 C3: Descuentos y Condonaciones realizadas	Porcentaje de cumplimiento de monto de Descuentos y Condonaciones	(Monto de Descuentos y Condonaciones realizadas / Monto de Descuentos y Condonaciones Programadas) * 100	Trimestral	Mide el porcentaje de Descuentos y Condonaciones en la recuperación de cartera conforme programación	(21,046,299 / 21,515,925) * 100 = 98%	30,378,164	99.63%

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the right side and several initials on the left and center.



A3 C3: Descuentos y condonaciones otorgados a beneficiarios	Porcentaje de cumplimiento de beneficiarios con descuentos y condonaciones	(Beneficiarios con descuentos y condonaciones otorgados/Beneficiarios con descuentos y condonaciones programados)*100	Trimestral	Mide el porcentaje de cumplimiento de beneficiarios con descuentos y condonaciones conforme a programación	(14,014/14,014) *100 = 100%	14,000	70.43%
A4 C3: Gestión de convenios de donativos realizados	Porcentaje de cumplimiento de convenios de donativos	(Convenios de donativos realizados/Convenios de donativos programados por realizar)*100	Trimestral	Mide el porcentaje de cumplimiento de convenios de gestión financiera conforme a programación	0	2	0.00%

Dentro de este RUBRO 2, menciona el Enlace de control Interno La Equidad de Género durante el tercer Trimestre 2021:

EQUIDAD DE GÉNERO DURANTE TERCER TRIMESTRE 2021

Se otorgaron 4,957 créditos educativos

Mujeres: 2,984 60.20%

Hombres: 1,973 39.80%

Se otorgaron 403 becas y estímulos

Mujeres: 196 48.64%

Hombres: 207 51.36%

Total de becas, estímulos y créditos

Educativos: 5,360

Mujeres: 3,180 59.33%

Hombres: 2,180 40.67%

En el Rubro 3 de FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA, El Enlace de Control Interno da lectura a las Observaciones de años anteriores, mencionando que en todas está pendiente la respuesta de ISAF, continúan igual para este Tercer trimestre, ya están solventadas por parte del Instituto:

2013

Organo Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	B48.1.12 Obs.89481	El sujeto fiscalizado no acreditó la conclusión del proceso de elaboración, revisión y autorización del Manual de Procedimientos	Mayo 2015	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Contabilidad y Finanzas	80%



ISAF - Instituto de Seguros de Aseguración de Fianzas
BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO
 INSTITUCIÓN DE FIANZAS

ISAF	B48.1.15 Obs. 89482	Se determinó una diferencia por \$2,016,650, al comparar los ingresos estatales e ingresos propios recibidos durante el periodo de enero a diciembre de 2013	Enero 2014	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Contabilidad y Finanzas	80%
DESPACHO EXTERNO	B48.2.2 Obs. 89484	No se tiene una política de bienes adjudicados por escrito que regule los aspectos de salvaguarda, manejo, valuación y registro, sólo se cuenta con un procedimiento de control de asignación judicial.	Enero 2014	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Contabilidad y Finanzas	80%

2013-2014

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	B48.1.18 Obs. 89483	Se identificaron 1,969 créditos por \$86,067,448, que presentan una gran antigüedad y rezago, ya que datan de los ejercicios 1990 a 2012, sin que el sujeto fiscalizado demostrara haber realizado gestiones efectivas de cobro para su recuperación.	Enero 2014	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Cartera	80%
ISAF	B42.1.1 Obs. 41100	se identificaron 2,647 créditos por \$124,197,334 que presentan una gran antigüedad y rezago, ya que datan de los ejercicios 1990 a 2003	Agosto 2015	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Cartera	80%

56



INSTITUTO DE
BECAS Y CRÉDITO
EDUCATIVO
ESTADO DE SONORA

ISAF	B42.1.12 Obs. 41111	se identificaron saldos vencidos a cargo de 839 acreditados por un total de \$22,098,331 los cuales presentan una antigüedad mayor a 12 meses	Enero 2015	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Cartera	80%
ISAF	B42.1.4 Obs. 41103	Efectuó incorrectamente diversos gastos con cargo al presupuesto del ejercicio 2014 por \$144,794, por servicios que fueron contratados en los ejercicios 2011, 2012, y 2013.	Enero 2015	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Contabilidad y Finanzas	80%

2015

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	B42.1.4 Obs. 45069	El sujeto fiscalizado comprobó parcialmente el pago de las cuotas y aportaciones que se obliga a realizar al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON),	Enero 2016	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Contabilidad y Finanzas	80%
ISAF	B42.1.6 Obs. 45071	El sujeto fiscalizado presentó en forma extemporánea ante la Oficialía Mayor, el avance de sus procesos y proyectos autorizados, la eficiencia de los	Enero 2016	En proceso de solventación por parte de ISAF	Director de Contabilidad y Finanzas	80%

Handwritten signature



INSTITUTO DE
BECAS Y CRÉDITO
EDUCATIVO

resultados de sus metas, y la justificación a las modificaciones que se lleguen a realizar; así como la información complementaria presupuestal y financiera del período de enero a marzo y de mayo de 2015

2017

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 4	31 Acreditados corto plazo con antigüedad mayor a 27 meses	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 5	15 acreditados en proceso de demanda legal sin evidencia documental de la demanda	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 6	27 acreditados con características para demanda legal, pero no la tienen	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 7	Saldo por cobrar descuento vía nómina	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso

[Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.]



ISAF	Auditoría Financiera Obs. 8	4 Acreditados sin acciones de cobro vía extrajudicial	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso
------	--------------------------------	--	------------	--	---	------------

ICEES 2017

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 9	4 acreditados sin acciones de cobro vía extrajudicial	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 10	Pago infonavit que incluye personal de baja	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso

ICEES 2018

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 6	Cumplimiento de contrato Operadora y Recuperadora México	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 7	Temporada alta contrato GIGSC	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
96
[Handwritten signature]



IBEES 2017

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 2	Contratos por honorarios sin evidencia de haberse apegado a las normas de austeridad	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso

IBCEES 2018

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 5	Cumplimiento de contrato de Operadora y Recuperadora México	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 6	Temporada alta contrato GIGS	Respondida	ISAF Remitió por incompetencia, a la Contraloría	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso

OBSERVACIONES IBCEES (2020)

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 3	Movimientos pendientes mayores a 6 meses en	Respondida	Parcialmente solventadas	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso

[Handwritten signatures and initials]



conciliaciones
bancarias

ISAF Auditoría Presentar Respondida Parcialmente Subdirección En
Financiera demandas de 5 solventadas de Cartera Proceso
Obs. 4 acreditados

OBSERVACIONES IBCEES (2021)

Órgano Fiscalizador	Número de Auditoría	Observación	Fecha Límite Solventación	Fecha Compromiso de Atención	Responsable	% AVANCE
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 1	Evidencia de entrega de becas	14 oct. 2021	Parcialmente solventadas	Dirección de Becas y Crédito	En Proceso
ISAF	Auditoría Financiera Obs. 2	Registro incorrecto de quitas	14 oct. 2021	Parcialmente solventadas	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	En Proceso

AUDITORÍAS ISAF:

FECHA DE LA VISITA	RECURSO, PROYECTO O FONDO A REVISIÓN Y TIPO DE REVISIÓN	UNIDADES ADMINISTRATIVAS INVOLUCRADAS	PRINCIPAL RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN DE LOS AUDITORES	CONSIDERACIONES O COMPROMISOS	FECHA COMPROMISO
10/2018	Auditoría de Desempeño, Ejercicio Fiscal 2018	Todas	Directores de las Unidades Administrativas	Esperando informe de ISAF para solventación	TERMINADA. REVISANDO RECOMENDACIONES

AUDITORÍAS DESPACHO EXTERNO:

FECHA DE LA VISITA	RECURSO, PROYECTO O FONDO A REVISIÓN Y TIPO DE REVISIÓN	UNIDADES ADMINISTRATIVAS INVOLUCRADAS	PRINCIPAL RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN DE LOS AUDITORES	CONSIDERACIONES O COMPROMISOS	FECHA COMPROMISO

[Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.]



INSTITUTO DE
BECAS Y CRÉDITO
EDUCATIVO

03/2019	Segundo semestre 2018	Todas	Directores de las Unidades Administrativas	Entregar la información en tiempo y forma	TERMINADA. INFORME RECIBIDO. REVISANDO HALLAZGOS
---------	-----------------------	-------	--	---	---

AUDITORÍAS ISAF:

FECHA DE LA VISITA	RECURSO, PROYECTO O FONDO A REVISIÓN Y TIPO DE REVISIÓN	UNIDADES ADMINISTRATIVAS INVOLUCRADAS	PRINCIPAL RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN DE LOS AUDITORES	CONSIDERACIONES O COMPROMISOS	FECHA COMPROMISO
11/19	Auditoría de Gabinete de Desempeño, Ejercicio Fiscal 2019	Todas	Directores de las Unidades Administrativas	Esperando informe de ISAF para solventación	TERMINADA, REVISANDO RECOMENDACIONES

AUDITORÍAS ISAF:

FECHA DE LA VISITA	RECURSO, PROYECTO O FONDO A REVISIÓN Y TIPO DE REVISIÓN	UNIDADES ADMINISTRATIVAS INVOLUCRADAS	PRINCIPAL RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN DE LOS AUDITORES	CONSIDERACIONES O COMPROMISOS	FECHA COMPROMISO
11/20 al 03/21	Auditoría Legal, Ejercicio Fiscal 2020	Todas	Subdirección de Planeación	Esperando informe de ISAF para solventación	Respuesta presentada, esperando revisión
01/21 al 05/21	Auditoría Financiera, Ejercicio Fiscal 2020	Todas	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	Entregar la información en tiempo y forma	2 Obs. En revisión
02/21 al 06/21	Auditoría de Desempeño, Ejercicio Fiscal 2020	Todas	Subdirección de Planeación	Esperando informe de ISAF para solventación	TERMINADA, REVISANDO RECOMENDACIONES
01/21 al 06/21	Auditoría Financiera y	Subdirección de Contabilidad y Finanzas y	Subdirección de	Entregar la información mensualmente	Pptal. Terminada sin hallazgos



Presupuestal
2021
Auditoría en
Tiempo Real

Dirección de Becas
y Crédito

Contabilidad y
Finanzas

Financiera
terminada 2 Obs.

AUDITORÍAS OIC:

FECHA DE LA VISITA	RECURSO, PROYECTO O FONDO A REVISIÓN Y TIPO DE REVISIÓN	UNIDADES ADMINISTRATIVAS INVOLUCRADAS	PRINCIPAL RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN DE LOS AUDITORES	CONSIDERACIONES O COMPROMISOS	Observaciones
04-08/21	Auditoría a créditos (otorgamiento y recuperación)	Dirección de Becas y Crédito	Director de Becas y Crédito	Entregar la información	Terminada sin observaciones
10-12/21	Auditoría integral de desempeño. (Revisión a la Organización General del ente, incluye su Control Interno, metas e indicadores)	Dirección de Administración Dirección de Desarrollo Organizacional Dirección de Planeación	Director de Administración Subdirector de Desarrollo Organizacional Subdirector de Planeación	Entregar la información	En proceso
10-12/21	Auditoría a otorgamiento de becas	Dirección de Becas y Crédito	Director de Becas y Crédito	Entregar la información	12/21 En proceso

En el Rubro 4 TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD, El Enlace de Control Interno da mención del Informe de las Solicitudes de Transparencia del III trimestre del 2021, comentando que de 23 solicitudes recibidas, 23 solicitudes son competencia de la Institución, 0 solicitudes declinadas, 0 recurso de revisión y 0 solicitudes no atendidas y prescritas y que la Tabla de Cumplimiento de Evaluación se encuentra al 100%.

Además, presentó las actividades del Comité de Integridad, Ética y Conducta, hizo mención que el Comité acudió o tomó de manera virtual 17 capacitaciones y videoconferencias, así como trabajos relativos al Comité, durante el tercer trimestre 2021.

Además menciona que se trabajó en el III trimestre 2021 con 2 Declaraciones de Situación Patrimonial de inicio, 0 Anuales y 2 finales.

Ma Sylvia Yanez



QUINTO PUNTO: Se presenta el resumen de acuerdos: Esta III Sesión 2021 fue informativa, sin acuerdos.

Después de este punto el Enlace de Control Interno mencionó que la Cuarta Sesión 2021 será para el día jueves 27 de enero de 2022.

SEXTO PUNTO: El Lic. Froylán Gámez Gamboa agradece la asistencia Virtual de todos. Da por concluida la tercera sesión del COCODI para el ejercicio 2021, siendo las 12:50 horas del día jueves 21 de Octubre de 2021.

DE LOS MIEMBROS PROPIETARIO

Presidente
Lic. Froylán Gámez Gamboa

Director General

Vocal
Mtro. Héctor Manuel Sánchez
López
Director Administrativo

Vocal Ejecutivo
Lic. Ramsés Leyva López
Titular del Órgano de Control y
Desarrollo Administrativo

Vocal
Lic. Anel Cristina Valenzuela Espinoza
En representación de:
Lic. Luis Alberto Ruíz Coronado
Titular de la Unidad Jurídica de la SEC

Vocal
Lic. Sheila Fernanda Carolina
Guzmán Ibarra
En representación de:
Lic. Rubén Prado Escobar
Encargado del Despacho de la
Subsecretaría de Desarrollo
Administrativo y Tecnológico



Vocal

L.C.C. Joel Adrián Acuña Alcaraz

Subdirector de Infraestructura y
Tecnologías de la Información

Invitado Permanente

C.P. Mónica Dojaque Acuña

Subdirectora de Desarrollo
Organizacional

P.A. Ana Sylvia Yáñez C.

Invitado Permanente

Lic. Christian Alberto Arellano López

Titular de la Unidad de
Transparencia

Invitado Permanente

M.A. Enrique Celada Chávez

Enlace de Control Interno

Vocal

L.A.E. Liliana Isela Félix Durón

Subdirectora de Cartera

Invitado Permanente

C.P. Argentina Méndez Othón

Subdirectora de Contabilidad y
Finanzas

Invitado Permanente

Mtro. Arsenio Hibrain Vega Villa

Director de Becas y Crédito

Invitado Permanente

Lic. Sara Aboytes Wilson

Enlace de Administración de
Riesgos

