



ACTA DE TERCERA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESARROLLO INSTITUCIONAL DEL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE NAYARIT.

24 DE NOVIEMBRE 2022.

Las y los integrantes del Comité de Control Interno del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Nayarit¹, se reunieron a las 10:07 a.m., diez horas con siete minutos, del día 24 de noviembre 2022, previa Convocatoria para el desahogo de la Tercera Sesión Ordinaria 2022 del COCODI, de conformidad con el artículo 42 del “Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones Generales y el Manual Administrativo de Control Interno en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública del Estado de Nayarit”², al tenor de lo siguiente:

DESARROLLO DE LA SESIÓN Y ACUERDOS

El Lic. **Juan Gabriel González**, Presidente del COCODI³, dio la bienvenida a todos los integrantes del presidium y público en general, así como a todos los asistentes a la celebración de esta sesión. Acto continuo tomó lista de asistencia y, con fundamento en el artículo 46 del “Acuerdo”, determinó que existe quórum legal para la realización de la Sesión Ordinaria por lo que dio lectura al Orden del Día, en los siguientes términos:

ORDEN DEL DÍA

1. Lista de asistencia y, en su caso, declaración del Quórum legal.
2. Lectura y, en su caso, aprobación del Orden del Día
3. Reinstalación de los integrantes del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional del CECyTEN
4. Propuesta y, en su caso, aprobación del acta de la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 23 de septiembre de 2022
5. Seguimiento de acuerdos
6. Propuesta y, en su caso, aprobación del formato de Cédula de Problemáticas o Situaciones Críticas

¹ En lo sucesivo, “COCODI”

² En lo sucesivo, “Acuerdo”

³ En lo sucesivo, “Presidente”





7. Presentación del Reporte Anual del Análisis del Desempeño elaborado por el Comisario Público
8. Presentación del Desempeño Institucional
 - 8.1 programas Presupuestarios
 - 8.2 Pasivos Contingentes
 - 8.3 Plan Institucional de Tecnologías de Información
9. Programas con Padrones de Beneficiarios
10. Seguimiento de actividades del Comité de Ética y de Prevención de Conflicto de Interés
11. Seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional
 - 11.1 Presentación del avance trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno PTCI
 - 11.2 Propuesta y, en su caso, aprobación del contenido de la evaluación del SCII
12. Proceso de Administración de Riesgos Institucional
 - 12.1 Presentación del avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos PTAR
13. Presentación de aspectos que inciden en el control interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad
14. Seguimiento al Programa de Transparencia, Rendición de Cuentas y Contraloría
15. Asuntos Generales
16. Revisión y ratificación de los Acuerdos a cargo de los integrantes del Comité
17. Clausura

Se procedió al desahogo del orden del día:

DESAHOGO DEL ORDEN DEL DÍA

1. Lista de asistencia y verificación de *quórum*.

En desahogo del primer punto del Orden del Día, se procedió a verificar la asistencia, encontrándose presentes los siguientes integrantes del COCODI, mismos que a partir de la firma de la presente, aceptan su encargo:

1. Lic. Juan Gabriel González, Director General del CECyTEN, en su carácter de Presidente del COCODI





2. Lic. Omar Bonilla Serna, Vocal Ejecutivo, Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Educación
3. Lic. Yaneli Elizabeth Aguayo López, Vocal A, Coordinadora de Control Interno del CECyTEN
4. Lic. Dania Alejandra Ortiz Avilés, Vocal B, Titular de la Unidad Jurídica
5. Mtra. Sofía del Carmen Castañeda Jiménez, Vocal C, Subsecretaria de Educación Media Superior, Superior e Investigación Científica y Tecnológica
6. Mtro. Alonzo Fernández Becerra, Vocal D, Responsable de Mantenimiento de Equipo de Cómputo

Se informó que, estando presentes los seis integrantes del COCODI, se cumplió con el quórum requerido en el artículo 46 del “Acuerdo”, para sesionar válidamente, por lo que se declaró abierta la Tercera Sesión Ordinaria 2022 del COCODI.

2. Propuesta y, en su caso, aprobación del orden del día

Con fundamento en el artículo 47 del Acuerdo, se puso a consideración mediante votación la aprobación de la propuesta del Orden del Día y la dispensa de la lectura de todos los documentos con sus anexos ya que fueron enviados con anterioridad, manifestándose a favor los integrantes del colectivo emitieron el siguiente acuerdo:

ACUERDO COCODI-CECYTEN-24112022.01 Se aprueba por unanimidad el Orden del Día para la celebración de la Tercera Sesión Ordinaria 2022 del COCODI⁴ y la dispensa de la lectura de todos los documentos con sus anexos para su desarrollo por ser su contenido de conocimiento de sus integrantes.

3. Propuesta y, en su caso, aprobación de la reintegración del Comité de Control Interno del CECyTEN.

El Director General del CECyTEN comentó que debido a que inició su encargo el pasado tres de octubre de la presente anualidad, de conformidad con el artículo 33 del Acuerdo, propuso reinstalar el COCODI del CECyTEN de Nayarit como sigue:

⁴ Orden del Día (Anexo 1)





Integrante	Cargo	Nombre
Integrantes Propietarios		
Presidente	Director General	Lic. Juan Gabriel González
Vocal Ejecutivo	Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Educación	Lic. Omar Bonilla Serna
Vocal A Coordinador de Control Interno	Director Administrativo	Lic. Yaneli Elizabeth Aguayo López
Vocal B Unidad Jurídica	Titular del Área Jurídica	Lic. Dania Alejandra Ortiz Aviles
Vocal C Representante de la Coordinadora Sectorial	Subsecretaria de Educación Media Superior, Superior e Investigación Científica y Tecnológica	Mtra. Sofía del Carmen Castañeda Jiménez
Vocal D Responsable de Mantenimiento y Equipo de Cómputo	Responsable de Mantenimiento de Equipo de Cómputo	Mtro. Alonzo Fernández Becerra
Enlaces		
Enlace de Control de Riesgos	Director de Planeación y Evaluación	D.I.E. Alejandro Ochoa Sáinz
Enlace de Control Interno	Director de Vinculación	Lic. Francisco Javier Pérez Rivera
Enlace de COCODI	Jefe del Departamento de Recursos Financieros	L.C.P. Glenda Ivette Sánchez Ibarra
Invitados Permanentes		
Invitado Permanente 1	Representante de la Secretaría para la Honestidad y Buena Gobernanza	Lic. José Antonio Ramos Fuentes
Invitado Permanente 2	Director Académico	Ing. Perla Sandoval Vallejo
Invitados Externos		
Invitado Externo 1	Director de la Unidad de Desarrollo Administrativo de la Secretaría para la Honestidad y Buena Gobernanza	Lic. Erik Carlos García Villa
Invitado Externo 2	Todo aquel que se requiera para tratar los temas a desarrollar	Lic. Azucena Moncada Guzmán

Derivado de lo anterior, los integrantes del colectivo se manifestaron a favor emitiendo el siguiente acuerdo:





ACUERDO COCODI-CECyTEN-24112022.02 Se aprueba por unanimidad la reinstalación del Comité de Control Interno de Desempeño Institucional del CECyTEN.

4. Propuesta y, en su caso, aprobación del acta de la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 23 de septiembre de 2022

En desahogo del tercer punto del Orden del Día, es decir, aprobación del acta de la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el día **23 de septiembre 2022**, se sometió ante los integrantes del ente colectivo la dispensa en la lectura de todos los documentos con sus anexos al ser su contenido de su conocimiento, por lo que, de aprobarse la moción, se tendrá por aprobada en todos sus puntos, manifestándose a favor los integrantes del colectivo emitieron el siguiente acuerdo:

ACUERDO COCODI-CECyTEB-23092022.03 Se aprueba por unanimidad el acta y anexos de la Segunda Sesión Ordinaria del COCODI celebrada el día 23 de septiembre 2022⁵

5. Seguimiento de acuerdos

Enseguida, la Lic. Yaneli Elizabeth Aguayo López, en su carácter de Coordinadora de Control Interno del CECyTEN⁶, informó del seguimiento de los acuerdos:

SESIÓN	FECHA	ACUERDO	SITUACIÓN
SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA	23 DE SEPTIEMBRE DE 2022	COCODI-CECyTEN-23092022.03 Se aprueba por unanimidad solicitar a la Secretaría para la Honestidad y Buena Gobernanza un reporte de los resultados que arrojaron las auditorías de ejercicios anteriores para su seguimiento.	La auditoría de Secretaría para la Honestidad y Buena Gobernanza que se tiene en proceso fue la realizada en febrero del año 2022, enfocada al área de financieros donde hubo observaciones en los viáticos ejercidos. Situación: En proceso
		COCODI-CECyTEN-23092022.04 Se aprueba por unanimidad presentar ante la Secretaría	En este acuerdo tenemos un 95% de personal que presentó la declaración patrimonial 2022.

⁵ Acta 23 de septiembre 2022(Anexo 2)

⁶ En lo sucesivo "Coordinadora de Control Interno"






		<p>para la Honestidad y Buena Gobernanza un reporte de los servidores públicos omisos en la presentación de la declaración patrimonial 2022</p>	<p>El área de recursos humanos se dio a la tarea de llamar al personal que faltaba de entregar comprobante de su acuse de declaración patrimonial, expresando que sí se realizó, pero nunca se entregó copia en Dirección Administrativa por lo que, los enviaron por medios electrónicos.</p> <p>En su mayoría es personal de zonas serranas.</p> <p>El otro 5% considerado omiso en declaración patrimonial, es personal que se tenía contratado por la modalidad de cartas compromiso y que dejamos excluido por qué ya no tenían relación laboral con el Colegio.</p>
--	--	---	---

Una vez presentado el seguimiento de acuerdos, y, sin más comentarios que agregar, los integrantes del Colectivo se dieron por enterados de su contenido y alcance.

6. Propuesta y, en su caso, aprobación del formato de Cédula de Problemáticas o Situaciones Críticas

Para el desahogo del siguiente punto, la Lic. Dania Alejandra Ortiz Aviles, Vocal B Titular de la Unidad Jurídica del CECyTEN⁷, presentó la propuesta de formato de cédula de problemáticas o situaciones críticas:

		CÉDULA DE PROBLEMÁTICAS O SITUACIONES CRÍTICAS COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTRÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DE NAYARIT					
Folio del acta a la que se anexa:				Fecha de elaboración:			
No.	Descripción la Problemática o Situación Crítica	Antigüedad	Origen	Unidad(es) Administrativa(s) Involucrada(s)	Monto, en su caso	Propuestas de Acuerdo (previos a la sesión):	Responsable de atenderlo
problemáticas o situaciones críticas, aún no resueltas o en proceso de atención.	de Administración de Riesgos (MAR) o bien debilidades de control interno adicionales a las obtenidas en la evaluación del control interno, que deban ser incorporadas y atendidas con acciones de mejora en el PTCL o en el PTAR.	problemática o situación, representada por el trimestre y el año en que se determinó el asunto. Ejemplo: 1T_2022	problemática o situación crítica vinculada al cumplimiento del PTCL, de la Administración de Riesgos o propuesta por el Vocal Ejecutivo. Ejemplo:	Representa el (las) área (s) responsable (s) en donde se presenta la problemática, la situación crítica y/o el riesgo que se indica en la cédula.	Cantidad con número	Expresa los puntos de vista de los miembros del COCODI respecto del tratamiento que debe darse a la problemática, situación crítica y/o riesgo, traducidos en acuerdo(s), los cuales tendrán que incorporarse al Sistema.	Nombre y puesto de la persona que informará sobre los avances de su atención.





Al no tener observaciones se sometió a votación la propuesta ante los integrantes del colegiado, manifestándose a favor mediante votación emitieron el siguiente acuerdo:

ACUERDO COCODI-CECYTEB-23092022.04 Se aprueba por unanimidad el formato de cédula de problemáticas o situaciones críticas.

7. Presentación del Reporte Anual del Análisis del Desempeño elaborado por el Comisario Público

El Lic. José Antonio Ramos Fuentes, Comisario Público comentó que el reporte anual será presentado una vez analizado el reporte que arroje la evaluación al SCII.

El ente colegiado se da por enterado de que el reporte se presentará una vez analizada la información de la evaluación al SCII.

8. Presentación del Desempeño Institucional

A continuación, la Coordinadora de Control Interno realizó la presentación del Desarrollo Institucional, comentó las variaciones superiores a diez puntos respecto del presupuesto aprobado con el ejercido, y del subsidio extraordinario para subsanar deficiencias de administraciones anteriores.

8.1 programas Presupuestarios

CAPÍTULO	CONCEPTO	TO PROGRAMABLE	EJERCICIDO	DIFERENCIA	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	\$153,361,893.66	\$158,369,241.73	\$5,007,348.07	3%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,293,706.97	\$1,037,514.44	\$2,256,192.53	-69%
3000	SERVICIOS GENERALES	\$5,415,269.67	\$6,475,671.87	\$1,060,402.20	20%
5000	BIENES MUEBLES	\$226,355.99	\$515,457.00	\$289,101.01	128%
TOTALES		\$162,297,226.29	\$166,397,885.04	\$4,100,658.75	3%

Variaciones capítulo 2000 “Materiales y Suministros”





Las variaciones menores a este capítulo por 69% obedecen principalmente a las partidas 21000 "Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos", 22000 "Alimentos y utensilios", 24000 "Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación"

Variaciones al Capítulo 3000 "Servicios Generales"

El presupuesto ejercido es mayor en un 20% obedece principalmente al pago de las partidas 31100 "Energía Eléctrica", "37000 "Servicios de Traslado y Viáticos", 39500 "Penas Multas, Accesorios y Actualizaciones" y 39800 "Impuesto Sobre Nómina y Otros"

Variaciones al Capítulo 5000 "Bienes Muebles"

El presupuesto ejercido supera en un 128% al programado debido a la a la partida 51503 "Equipo de Cómputo", 54101 "Vehículos y equipo terrestre" y 56200 "Maquinaria y equipo Industrial"

El Dr. Alejandro Ochoa Sainz, Director de Planeación y Evaluación expuso los avances al Programa Anual de la Dirección General, en un 61.73% correspondiente a las 121 metas logradas de enero a septiembre de las 196 programadas de enero a diciembre, debido a cambios administrativos en áreas del Colegio fueron reprogramadas en el último trimestre.

Una vez presentado el desempeño institucional, sin comentarios que agregar, los integrantes del Colectivo se dieron por enterados de su contenido y alcance.

8.2 Pasivos Contingentes

La Coordinadora de Control Interno informó sobre la existencia en la cuenta 2111-04 por concepto de Incentivo SDPDK1T la cantidad de \$23 mil 305 pesos 27 centavos desde el ejercicio 2018, mismo que no se ejerció con el que se podrá solventar necesidades de otras partidas.

Al mes de septiembre se cuenta con 38 juicios como se desglosa a continuación:

MATERIA	CANTIDAD DE ASUNTOS LEGALES
Laboral	27
Penal	3
Civil	3
Agrario	1
Mercantil	1
Administrativo	3
TOTAL	38





El importe de los juicios supera la cantidad de **\$23,356,714.61**, según la información reportada por la anterior Titular de la Unidad Jurídica en su entrega recepción.

Una vez presentado los pasivos contingentes y sin comentarios que agregar, los integrantes del Colectivo se dieron por enterados de su contenido y alcance.

8.3 Plan Institucional de Tecnologías de Información

El Mtro. Alonzo Fernández Becerra, Vocal D Responsable de Mantenimiento y Equipo de Cómputo, expuso las actividades del Plan Institucional de Tecnologías, destacando las que se señalan en el siguiente cuadro:

Actividad	Flujo	Riesgo
Reparación de equipos	Actualmente el departamento de soporte revisa los equipos y determina las piezas que tienen que ser reemplazadas, y este debe emitir un correo al plantel donde este debe solicitar dicho material y que el plantel entregue dichas refacciones	Tiempo, descompostura de equipos.
Diversidad de equipos de computo	Las compras se realizan sin una evaluación de que equipos se pueden adquirir, lo que conlleva a tener diversidad de hardware	Se amplía el umbral de compra de refacciones lo que eleva el costo, en algunas ocasiones las refacciones suelen ser más costosas.
Licenciamiento Office y Windows	Los equipos presentan la instalación de software pirata, debido a que en más de 5 años no se han pagado los licenciamientos de los mismos.	El organismos de propiedad intelectual requiera el pago por el uso de servicios.
Antivirus	No se cuenta con ninguna licencia para la protección de datos.	Perdida de información.
Desarticulación de información y procesos informáticos.	Actualmente las necesidades de cada dirección son cubiertas mediante herramientas que se consideran optimas, seguras y viables.	Al ser herramientas desarrolladas por terceros, se corre el riesgo de que la información pase a terceros.





Obsolescencia y redundancia de información	Las direcciones mantienen un sistema manual de llenado de información así mismo se hace presente la duplicidad de información, ya que el llenado de la misma información se hace presente en diferentes departamentos. Por lo que es necesario unificar los procedimientos a través de aplicaciones integrales.	Tiempo, dinero.
---	---	-----------------

Los integrantes del COCODI llegaron a la conclusión de dictaminar las solicitudes de compra referente a licencias y equipo de cómputo, aprobada la moción se derivó el siguiente acuerdo:

ACUERDO COCODI-CECYTEN-23092022.05 Los integrantes del COCODI aprueban por unanimidad que el área de tecnologías dictamine las solicitudes de compras referente a equipo de cómputo y licencias del CECyTEN.

9. Programas con Padrones de Beneficiarios

El Presidente expuso el padrón de alumnos beneficiados mediante las siguientes becas:

- Modalidad Benito Juárez 7,698 Becados que representa el 99.6% del total de alumnos (6,221 CECyTES t 1,437 EMSAD)
- Modalidad Elisa Acuña: 65 Becas para servicio social, servicio profesional y Educación Dual.

10. Seguimiento de actividades del Comité de Ética y de Prevención de Conflicto de Interés

El Presidente comentó que en a finales del ejercicio 2021 se instaló el Comité de Ética y Prevención de Conflicto de Intereses del CECyTEN, llevando a cabo tres sesiones en el mes de diciembre de ese año como se desglosa a continuación en el siguiente cuadro:

SESIONES	FECHA DE SESIÓN	FECHA DE CONVOCATORIA	DOCUMENTO	ACUERDO	SEGUIMIENTO
1A EXTRAORDINARIA	02/12/2021	30/11/2021		DESIGNACIÓN DEL SECRETARIO EJECUTIVO RENOVACIÓN DE DOS MIEMBROS TEMPORALES DEL COMITÉ	SE REALIZARÁ EL NOMBRAMIENTO DEL 50% DE LOS MIEMBROS TEMPORALES
2A EXTRAORDINARIA	09/12/2021	08/12/2021		APROBACION DE FECHA PARA LA CELEBRACIÓN DE ELECCIONES PARA LA INTEGRACIÓN DEL COMITÉ	SE APROBÓ EL COMITÉ DE ÉTICA DEL CECyTEN
3A EXTRAORDINARIA	15/12/2021	13/12/2021		RATIFICACION Y APROBACIÓN DEL DESARROLLO DE ELECCIONES CONTEO Y RESULTADO DE	SE RATIFICA EL CUMPLIMIENTO DEL PROCESO DE ELECCIÓN SE REALIZÓ EL CONTEO DE





En el ejercicio 2022 el Comité de Ética no realizó sesiones o actividades, lo que se observó en la entrega recepción del Director General el pasado 4 de octubre del presente año; llevándose a cabo la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Ética el 24 de noviembre de 2022, en donde se reinstaló el Comité y se aprobó la carta compromiso de los servidores públicos en conocer el código de ética y código de conducta aplicables.

11. Seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional

11.1 Presentación del avance trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno PTCI

COORDINACIÓN Y UNIDAD ESPECIALIZADA

	ACTIVIDADES	ACTIVIDAD DE CONTROL	AVANCE
1	Mantenimiento del Sistema de Control Interno Institucional (SCII)	Reunión informativa de acercamiento para sensibilizar a la Directora General en el tema.	70%
2	Capacitación de Autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional (SCII)	Capacitación dirigida al Coordinador y sus enlaces, previa a la aplicación de la evaluación del sistema de control interno y desarrollo del PTCI.	30%
3	Capacitación Administración de Riesgos	Se lleva a cabo una capacitación para informar, orientar y reforzar el tema de administración de riesgos al Coordinador y sus enlaces en la elaboración y desarrollo de la matriz y PTAR.	100%

COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (COCODI).

RUBRO 1. CONTROL INTERNO

TAREA	ACTIVIDAD DE CONTROL	SEGUIMIENTO	Avance
-------	----------------------	-------------	--------





1.1 Evaluación del SCII	Elaborar los reactivos de la encuesta	Se nombró como responsable de su elaboración al Enlace de Administración de Riesgos	100%
1.2 Administración de Riesgos (ARI)	Se elaboró el formato de presentación de avances de los Planes Anuales de Control Interno y de la Administración de Riesgos	El Enlace de Administración de Riesgos elaboró la propuesta de los formatos para la presentación de los reportes.	100%
1.3 Tecnologías de la información	Elaborar el inventario de altas, bajas y desarrollos tecnológicos durante el 2022.	Se nombró al responsable de su elaboración al M.T.I. Alonzo Fernández Becerra	100%

RUBRO 2. CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN

Principales riesgos y consideraciones identificados relacionados con pagos, presentación de informes, adeudos, presupuesto, etc.

TAREA	ACTIVIDAD DE CONTROL	SEGUIMIENTO	AVANCE
2.1 Seguimiento de Indicadores	Asesoría a los Directores para presentar sus avances del PA en las fechas estipuladas. Se envió oficio a los Directores de Área de la Dirección General para elaborar el PA2023	2 de los 25 planteles no entregaron su tercer informe trimestral PA 2022. Se llevó a cabo las reuniones los días 26, 27 y 28 de septiembre para elaborar el PA2023	95% 100%
2.2 Presupuesto	Gestiones pertinentes al recurso no entregado Deuda 2 y 3% sobre nómina Retraso pago al ISSSTE 2021	Se realizaron las gestiones mediante oficios a las diferentes autoridades para dar su cumplimiento en tiempo y forma En espera de la dispersión Se realizó el pagó al 100%	80% 90% 100%
2.3 Armonización Contable y presupuestaria	Elaborar el informe de integración y avance presupuestal	Se presenta el informe del primer semestre 2022.	100%





VARIACIÓN DEL GASTO PROGRAMABLE RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO

Con fundamento en la fracción V del artículo 28 del Reglamento Interno del CECYTEN se reporta el comportamiento obtenido en el ejercicio presupuestal

CAPÍTULO	CONCEPTO	GASTO PROGRAMABLE	EJERCIDO	DIFERENCIA	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	\$52,490,836.99	\$45,062,866.11	-\$7,427,970.88	-14%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,053,026.50	\$188,177.12	-\$864,849.38	-82%
3000	SERVICIOS GENERALES	\$1,731,467.99	\$1,377,427.46	-\$354,040.53	-20%
5000	BIENES MUEBLES	\$46,616.29	\$87,340.52	\$40,724.23	87%
	TOTALES	\$55,321,947.77	\$46,715,811.21	-\$8,606,136.56	-16%

Variaciones capítulo 1000 "Servicios Personales":

El presupuesto ejercido es menor en un 14% obedece principalmente a las partidas 12000, 13000, 14000 y 17000 correspondientes a remuneraciones estímulos.

Variaciones capítulo 2000 "Materiales y Suministros"

Las variaciones menores a este capítulo por 61% obedecen principalmente a las partidas 21000 "Materiales de Administración, Emisión de Documentos", 24000 "Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación"

Variaciones al Capítulo 3000 "Servicios Generales"

Las variaciones menores a este capítulo por 8% obedecen principalmente a las partidas 31100 "Energía Eléctrica", 34000 "Servicios de Finanzas", "Impuesto Sobre Nómina y Otros"

Variaciones al Capítulo 5000 "Bienes Muebles"

El presupuesto ejercido supera en un 87% al programado debido a la a la partida 51503 "Equipo de Computo" y 56200 "Maquinaria y equipo Industrial"

Nota: Las adquisiciones deben realizarse de conformidad con el procedimiento establecido en la Ley de Adquisiciones y su Reglamento.



RUBRO 3. FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA

TAREA	ACTIVIDAD DE CONTROL	SEGUIMIENTO	AVANCE
3.1 Fiscalización	Solicitud de auditorías solventadas	Dirección de Administración	70%
3.2 Auditoría	Solicitud de programas de auditorías	Dirección de Administración	60%

Informe de las observaciones pendientes de solventar durante los ejercicios auditados:

Ejercicio Fiscal Auditado	No. De Auditoría	Órgano Fiscalizador	Observaciones	Descripción	Solventadas	No solventadas o en proceso de ser atendidas	Observaciones	Responsable
2021	1254 1241	ASF ASF	25 En proceso		25		En proceso En proceso	1.- Jefe de Recursos Financieros: L.C Glenda Ivette Sánchez Ibarra. 2.- Jefe de Departamento de Administración de Personal: L.C Gabriela Aguiar Monteón.

Ejercicio Fiscal Auditado	Órgano Fiscalizador	Auditorías Realizadas	Unidades Administrativas Involucradas	Responsable de la atención a los auditores
2021	Auditoría Superior de la Federación.	1254- Subsidios Federales para	Dirección de administración y finanzas. (ENLACE ASF).	1.- Jefe de recursos financieros.





		Organismos Descentralizados Estatales. 1241- Participaciones Federales a Entidades Federativas.	Departamento de Recursos financieros y Departamento de administración de personal.	2.- Jefe de Departamento de administración de personal.
--	--	--	--	---

RUBRO 4. TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD.

TAREA	ACTIVIDAD DE CONTROL	SEGUIMIENTO	AVANCE
4.1 Integridad Institucional	Se elaboró la propuesta de la carta compromiso a firmar por los servidores públicos del CECyTEN	Se sometió en la 1a sesión ordinaria a los integrantes del comité de ética para su aprobación.	100%
4.2 Unidad de Transparencia (UT)	Monitoreo del correcto funcionamiento	La UT reportó en el tercer trimestre lo siguiente: 5 Solicitudes de acceso a la información 0 Solicitud Arco 0 Resoluciones 100% en la entrega de reportes bimestrales 100% en sesiones 100% en la carga de información	100%
4.3 Declaración Patrimonial	Reporte de servidores públicos obligados a presentar su declaración patrimonial, y en su caso, aquellos que no la hayan presentado	Solicitar a Recursos Humanos la elaboración del resumen del total de declaraciones patrimoniales presentadas.	100%

11.2 Propuesta y, en su caso, aprobación del contenido de la evaluación del SCII





Se presentó ante el ente colegiado la propuesta de los criterios de los procesos prioritarios y el cuestionario para la Evaluación del Sistema de Control Interno Institucional⁸ por todo el personal de la Dirección General a través de las tecnologías de la información, misma que después de analizarse fue aprobada por los integrantes del colectivo mediante el siguiente acuerdo:

ACUERDO COCODI-CECYTEN-24112022.06 Se aprueba por unanimidad los criterios de los procesos prioritarios y el cuestionario para la Evaluación del Sistema de Control Interno Institucional para ser aplicado a todo el personal de la Dirección General mediante las tecnologías de la información.

12. Presentación del avance del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

El Presidente solicitó al **Dr. Alejandro Ochoa Sainz**, Enlace de Administración de Riesgos⁹, informar sobre los avances al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), señalando que hasta la fecha se han obtenido avances favorables, como se advierte de las siguientes tablas:

IDENTIFICACIÓN Y ANALISIS DE RIESGO				ESTABLECIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CONTROL						
RIESGO ESTRATÉGICO IDENTIFICADO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	PREVENTIVAS	ACTIVIDAD DE CONTROL PROPUESTA	UNIDAD RESPONSABLE	SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA COMPROMISO	EVIDENCIA
CAPACITACIÓN AL PERSONAL DOCENTE	II	De atención periódica	Mitigar	DETERMINACIÓN DE NECESIDADES, CALENDARIZACIÓN Y DIFUSIÓN DE CAPACITACIONES AL PERSONAL DOCENTE	CONCIENCIAR AL PERSONAL DOCENTE	DIRECCIÓN ACADÉMICA	ING. PERLA SANDOVAL VALLEJO	ago-22	dic-22	LISTA DE ASISTENCIA
↓										
ACCIÓN PARA MITIGAR EL RIESGO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	ACTIVIDADES REALIZADAS	PORCENTAJE DE AVANCE	DESCRIPCIÓN DE PRÓXIMAS ACCIONES DE CONTROL	FECHA COMPROMISO	PROBLEMÁTICAS QUE OBSTACULIZAN SU CUMPLIMIENTO	PROPUESTA DE SOLUCIÓN	
Seleccionar los temas prioritarios que requiere el personal docente	III	Controlado	Mitigar	Se llevo a cabo capacitación al personal docente y directivo de los planteles, durante la semana del 1 al 5 de agosto de 2022.	50%	Mayor concientización en el personal docente	ene-23			

IDENTIFICACIÓN Y ANALISIS DE RIESGO				ESTABLECIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CONTROL						
RIESGO DIRECTIVO IDENTIFICADO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	PREVENTIVAS	ACTIVIDAD DE CONTROL PROPUESTA	UNIDAD RESPONSABLE	SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA COMPROMISO	EVIDENCIA
EXPEDIENTE DE SERVICIO SOCIAL MAL INTEGRADO O INCOMPLETO	II	De atención periódica	Mitigar	PLAN DE ACCIÓN CALENDARIZADO PARA EL SEGUIMIENTO DE LOS EXPEDIENTES Y VISITAS CONTINUAS A LOS PLANTELES Y EMSaD	SE ANALIZAN LOS EXPEDIENTES, SE HACEN LAS OBSERVACIONES Y SE REGRESAN A SUS PLANTELES O EMSaD PARA HACER LAS MODIFICACIONES	DIRECCIÓN DE VINCULACIÓN	LIC. FRANCISCO JAVIER PÉREZ	ago-22	dic-22	OFICIOS Y CORREO ELECTRÓNICO

8 Criterios de Procesos Prioritarios y Cuestionario de Evaluación del SCII (Anexo 3)

ACCIÓN PARA MITIGAR EL RIESGO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	ACTIVIDADES REALIZADAS	PORCENTAJE DE AVANCE	DESCRIPCIÓN DE PRÓXIMAS ACCIONES DE CONTROL	FECHA COMPROMISO	PROBLEMÁTICAS QUE OBSTACULIZAN SU CUMPLIMIENTO	PROPUESTA DE SOLUCIÓN	
Selección de planteles con mayor número de expedientes mal integrados o incompletos	II	De atención periódica	Mitigar	Se realizó un check list de la integración que debe contener el expediente. Se identificó a los planteles que requieren atención de manera inmediata en el seguimiento de los	10%	Visitar en el mes de septiembre a tres planteles seleccionados	30/09/2022			





INDENTIFICACIÓN Y ANALISIS DE RIESGO				ESTABLECIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CONTROL						
RIESGO DIRECTIVO IDENTIFICADO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	PREVENTIVAS	ACTIVIDAD DE CONTROL PROPUESTA	UNIDAD RESPONSABLE	SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA COMPROMISO	EVIDENCIA
INFORMES TRIMESTRALES (CONTABLE, PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO)	III	Controlado	Mitigar	INTEGRAR EN FORMA Y TIEMPO LA INFORMACIÓN FINANCIERA TRIMESTRAL	NINGUNA	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	L.C.P. YANELI ELIZABETH AGUAYO LÓPEZ	ene-22	dic-22	REPORTES TRIMESTRALES
↓										
ACCIÓN PARA MITIGAR EL RIESGO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	ACTIVIDADES REALIZADAS	PORCENTAJE DE AVANCE	DESCRIPCIÓN DE PRÓXIMAS ACCIONES DE CONTROL	FECHA COMPROMISO	PROBLEMÁTICAS QUE OBSTACULIZAN SU CUMPLIMIENTO	PROPUESTA DE SOLUCIÓN	
Revisión de los avances de la información financiera	II	De atención periódica	Mitigar	Se han llevado a cabo reuniones mensales para informar los avances financieros	66%	Reunión de trabajo con el personal financieros previo a la entrega de la información trimestral	01/10/2022	Tiempo insuficiente	Evaluar el desempeño financiero mensualmente para realizar la integración cuando llegue la solicitud.	

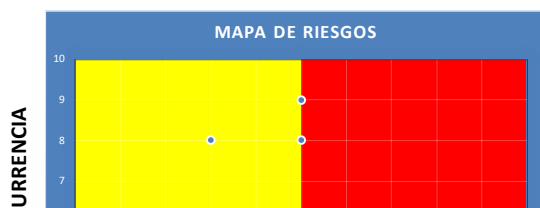
INDENTIFICACIÓN Y ANALISIS DE RIESGO				ESTABLECIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CONTROL						
RIESGO ESTRATÉGICO IDENTIFICADO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	PREVENTIVAS	ACTIVIDAD DE CONTROL PROPUESTA	UNIDAD RESPONSABLE	SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA COMPROMISO	EVIDENCIA
DEMANDAS LABORALES	I	DE ATENCIÓN INMEDIATA	Aceptar	NEGOCIAR CON LOS DEMANDANTES	NINGUNA	COORDINADOR COMISIONADO COMO ASESOR JURÍDICO EXTERNO	LIC. MARÍA VERDÍN HERNÁNDEZ	ago-22	dic-22	MINUTAS OFICIOS CORREOS
↓										
ACCIÓN PARA MITIGAR EL RIESGO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	ACTIVIDADES REALIZADAS	PORCENTAJE DE AVANCE	DESCRIPCIÓN DE PRÓXIMAS ACCIONES DE CONTROL	FECHA COMPROMISO	PROBLEMÁTICAS QUE OBSTACULIZAN SU CUMPLIMIENTO	PROPUESTA DE SOLUCIÓN	
	I	De atención inmediata	Mitigar	Atención Audiencias Promoción de Recursos	10%			Falta de información No hay procesos administrativos derimidos No se ejercen acciones de control oportunamente (renuncias, finiquitos)		

INDENTIFICACIÓN Y ANALISIS DE RIESGO				ESTABLECIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CONTROL						
RIESGO OPERATIVO IDENTIFICADO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	PREVENTIVAS	ACTIVIDAD DE CONTROL PROPUESTA	UNIDAD RESPONSABLE	SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA COMPROMISO	EVIDENCIA
PROCESOS ADMINISTRATIVOS DIGITALES OBSOLETOS	I	DE ATENCIÓN	Aceptar	DETRMINAR LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS QUE	NINGUNA	RESPONSABLE DEL DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	M.T.I. ALONZO FERNÁNDEZ	ago-22	dic-22	REPORTES CORREOS



IDENTIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE RIESGO				ESTABLECIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CONTROL						
RIESGO DIRECTIVO IDENTIFICADO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	PREVENTIVAS	ACTIVIDAD DE CONTROL PROPUESTA	UNIDAD RESPONSABLE	SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA COMPROMISO	EVIDENCIA
INCUMPLIMIENTO DE LO PROGRAMADO DE MANERA TRIMESTRAL	III	CONTROLADO	Mitigar	SEGUIMIENTO MEDIANTE REUNIONES CON LOS DIRECTIVOS DE LOS PLANTELES EN LA MITAD DEL TRIMESTRE	ENVIAR LOS REPORTES DE LA EVALUACIÓN TRIMESTRAL A LOS DIRECTORES DE LOS PLANTELES PARA QUE CORRIJAN LAS OBSERVACIONES	DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN	DR. ALEJANDRO OCHOA SÁINZ	ene-22	dic-22	MINUTAS DE TRABAJO REPORTE TRIMESTRAL CORREOS ELECTRÓNICOS REPORTES
↓										
ACCIÓN PARA MITIGAR EL RIESGO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	ACTIVIDADES REALIZADAS	PORCENTAJE DE AVANCE	DESCRIPCIÓN DE PRÓXIMAS ACCIONES DE CONTROL	FECHA COMPROMISO	PROBLEMÁTICAS QUE OBSTACULIZAN SU CUMPLIMIENTO	PROPUESTA DE SOLUCIÓN	
Se detectaron dos planteles omisos en reportar sus avances correspondientes al segundo trimestre de su PA 2022	II	De atención periódica	Evitar	El Director de Planeación envió correo dirigido a los dos planteles omisos para que remitieran su reporte trimestral sin que se haya tenido respuesta a la fecha	84.00%	Establecer con la Directora General las medidas de apremio que se aplicarán a los servidores públicos omisos	dic-22	Renuncias de Directores	Levantar actas administrativas por falta de cumplimiento a las funciones establecidas en el reglamento interior del CECYTEN	

IDENTIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE RIESGO				ESTABLECIMIENTO DE ACTIVIDADES DE CONTROL						
RIESGO DIRECTIVO IDENTIFICADO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	PREVENTIVAS	ACTIVIDAD DE CONTROL PROPUESTA	UNIDAD RESPONSABLE	SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA COMPROMISO	EVIDENCIA
SISTEMA INSTITUCIONAL DE ARCHIVO INCUMPLIMIENTO AL MARCO NORMATIVO Y CANCELACIÓN DE BAJAS DOCUMENTALES	I	De atención periódica	Aceptar	IMPLEMENTAR EL SISTEMA INSTITUCIONAL DE ARCHIVO	INSTALAR EL SISTEMA INSTITUCIONAL DE ARCHIVOS	DIRECCIÓN GENERAL	MTRA SANDRA LUZ LÓPEZ HERNÁNDEZ	ago-22	dic-22	OFICIOS
↓										
ACCIÓN PARA MITIGAR EL RIESGO	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	TIPO	RESPUESTA DE RIESGO	ACTIVIDADES REALIZADAS	PORCENTAJE DE AVANCE	DESCRIPCIÓN DE PRÓXIMAS ACCIONES DE CONTROL	FECHA COMPROMISO	PROBLEMÁTICAS QUE OBSTACULIZAN SU CUMPLIMIENTO	PROPUESTA DE SOLUCIÓN	
Nombrar al Coordinador de Archivos y Responsables de Archivo de Concentración y Correspondencia	II	De atención periódica	Mitigar	El 20 de Julio de 2022 se Nombró al Coordinador de Archivos El 18 de Agosto la Dirección General de Archivo del Estado de Nayarit llevó a cabo una capacitación introductoria del Sistema Institucional Archivístico al personal de la Dirección General del CECYTEN	50%	Nombramiento de los Responsables del Archivo de Concentración y de Correspondencia Se solicitó una nueva capacitación a la Dirección General de Archivo del Estado de Nayarit	dic-22	Falta de personal que cumpla con las condiciones y características señaladas por la normativa del SIA, en conjunto con los lineamientos de la Ley Nacional de Archivos.	La H. Junta de Gobierno aprobó la gestión de la Coordinación de Archivos, Órgano de Control Interno, así como la Unidad Jurídica.	



No.	IDENTIFICACIÓN Y DESCRIPCIÓN	CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	GRADO DE IMPACTO	ESCALA DE VALOR	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
1	CAPACITACIÓN AL PERSONAL DOCENTE	II	MODERADO	3	4	18/ 22 PROBABLE
2	SEGUIMIENTO DE EXPEDIENTES Y VISITAS CONTINUAS A PLANTELES Y EMSAD	II	MODERADO	5	8	MUY PROBABLE





13. Presentación de aspectos que inciden en el control interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad.

La Coordinador de Control Interno informó que hasta la fecha no se cuenta con quejas, denuncias o inconformidades presentadas, ni con observaciones determinadas por instancias fiscalizadoras, con la existencia de dos procedimientos administrativos como lo informó la Titular de la Unidad Jurídica en el informe que presentó respecto de los pasivos contingentes.

14. Seguimiento al Programa de Transparencia, Rendición de Cuentas y Contraloría

En el desahogo de este punto la Titular de la Unidad de Transparencia comentó que las actividades desarrolladas se llevaron en forma y tiempo, así como cinco entregas recepción de servidores públicos quedando pendiente dos y, en caso de no presentarse dentro del plazo establecido, se dará cuenta a la Secretaría para la Honestidad y Buena Gobernanza de los servidores públicos omisos en su presentación.

Alejandro Cruz Briseño	Jaime Rafael Angulo	Direccion de Plantel Yago
jaime Rafael Angulo	Alejandro Cruz Briseño	Direccion de Plantel Santiago
Mireya Antonia Garcia Martinez	Perla Sandoval Vallejo	Departamento de planes y programas Direccion Academica.
Gildardo Avila Galeana	Sara iden Arjona Cambero	Direccion de Plantel Santa Maria del Oro
Maria Verdin Hernandez	Alejandro Ochoa Sainz	Unidad Juridica





15. Asuntos Generales.

NINGUNO REGISTRADO

16. Revisión y ratificación de los Acuerdos a cargo de los integrantes del Comité.

ACUERDOS COCODI-CECYTEN-23092022.	
01	Se aprueba por unanimidad el Orden del Día para la celebración de la Tercera Sesión Ordinaria 2022 del COCODI
02	Se aprueba por unanimidad la reinstalación del Comité de Control Interno de Desempeño Institucional del CECyTEN.
03	Se aprueba por unanimidad el acta y anexos de la Segunda Sesión Ordinaria del COCODI celebrada el día 23 de septiembre 2022
04	Se aprueba por unanimidad el formato de cédula de problemáticas o situaciones críticas.
05	Se aprueba por unanimidad que el área de tecnologías dictamine las solicitudes de compras referente a equipo de cómputo y licencias del CECyTEN.
06	Se aprueba por unanimidad el contenido de la Evaluación del Sistema de Control Interno Institucional para ser aplicado a todo el personal de la Dirección General mediante las tecnologías de la información

17. Clausura

Habiéndose cumplido el objetivo de la presente sesión, sin que existan asuntos generales por desahogar, se determinó agotado el Orden del Día, por lo que el Presidente declaró formalmente cerrada la Tercera Sesión Ordinaria 2022 del





COCODI y procedió a su clausura siendo las doce horas del día de su fecha, dejando constancia para todos los efectos legales a que da lugar.

Así lo acordó y se levantó acta que consta de veintidós fojas firmadas al calce por los integrantes del COCODI.

LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO DEL COLEGIO CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE NAYARIT

INTEGRANTES PROPIETARIOS	FIRMA
<p>Lic. Juan Gabriel González Presidente</p>	<hr/>
<p>Lic. Omar Bonilla Serna Vocal Ejecutivo, Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Educación</p>	<hr/>
<p>Lic. Yaneli Elizabeth Aguayo López Vocal A Coordinador de Control Interno</p>	<hr/>
<p>Lic. Dania Alejandra Ortiz Aviles Vocal B Titular de la Unidad Jurídica</p>	<hr/>
<p>Mtra. Sofía del Carmen Castañeda Jiménez, Vocal C, Subsecretaria de Educación Media Superior, Superior e Investigación Científica y Tecnológica</p>	<hr/>
<p>Mtro. Alonzo Fernández Becerra, Vocal D, Responsable de Mantenimiento de Equipo de Cómputo</p>	<hr/>
<p>ENLACES</p>	





Nayarit
NUESTRO ORGULLO Y COMPROMISO



CONTROL INTERNO
COCODI CECYTEN
3ª SESIÓN ORDINARIA 2022

Dr. Alejandro Ochoa Sainz, Director de Planeación y Evaluación, Enlace de Control de Administración de Riesgos

Lic. Francisco Javier Pérez Rivera, Director de Vinculación, Enlace de Control Interno

L.C.P. Glenda Ivette Sánchez Ibarra, Jefa del Departamento de Recursos Financieros, Enlace de COCODI.

INVITADOS PERMANENTES

Lic. José Antonio Ramos Fuentes
Representante de la Secretaría para la Honestidad y Buena Gobernanza

Ing. Perla Sandoval Vallejo
Director Académico

INVITADOS EXTERNOS

Lic. Erik Carlos García Villa
Director de la Unidad de Desarrollo Administrativo de la Secretaría para la Honestidad y Buena Gobernanza

Lic. Azucena Moncada Guzmán
Representante de la Subsecretaría de Educación Media Superior, Superior e Investigación Científica y Tecnológica

ÚLTIMA HOJA DEL ACTA DE LA TERCERA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL CECYTEN LLEVADA A CABO EL 24 DE NOVIEMBRE DE 2022.

