

**ACTA DE LA 1ª SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, EJERCICIO 2023.**

Previa convocatoria de fecha 25 de abril del año en curso emitida por el LIC. JUAN PABLO ASPE CASSOLA, Director General de Coordinación Hacendaria y Coordinador del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) de la Secretaría de Finanzas, notificada mediante memorándum respectivo a los C. MTRA. PATRICIA MENDOZA CUELLAR, Presidenta del COCODI, MTRO. CARLOS ALBERTO RIVERA VELÁZQUEZ, Enlace de Control Interno de COCODI, LIC. SANDRA PAULINA GÓMEZ PUENTE Enlace de Administración de Riesgos del COCODI, C.P. ARELI RODRIGUEZ PÉREZ, Directora General de Ingresos, C.P. OMAR VALADEZ MACIAS, Director General de Egresos, MTRA. DAMARIS GRAGEDA ACOSTA, Directora General de Planeación y Presupuesto, LIC. WALTER ALFONOSO ESPINOZA HUERTA, Procurador Fiscal, ING. CARLOS GABRIEL GALICIA MARTINEZ, Director de Informática y Sistemas, Vocales de COCODI.

En la Ciudad de San Luis Potosí, capital del Estado del mismo nombre, siendo las 13:00 horas del día 25 de Abril de 2023, con la finalidad de llevar a cabo la 1ª Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) de la Secretaría de Finanzas correspondiente al ejercicio 2023, y de conformidad a lo dispuesto en el Acuerdo Administrativo mediante el cual se establece el Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público, así como el Acuerdo mediante el cual se establecen las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación en Materia de Control Interno del Estado, se reunieron en la sala de juntas denominada "Sala Verde" de la Secretaría de Finanzas, sita Madero 100, Zona Centro, los C. PATRICIA MENDOZA CUELLAR, Presidenta del COCODI y Titular del Órgano Interno de Control; JESÚS SALVADOR GONZÁLEZ MARTÍNEZ, Secretario Ejecutivo del COCODI y Secretario de Finanzas; JUAN PABLO ASPE CASSOLA, Coordinador de Control Interno y Director General de Coordinación Hacendaria, SANDRA PAULINA GÓMEZ PUENTE, Enlace de Administración de Riesgos y Titular de la Unidad de Transparencia. CARLOS GABRIEL GALICIA MARTÍNEZ, Vocal y Director de Informática y Sistemas, OSCAR HURTADO NIETO, Suplente de la Dirección General de Planeación y Presupuesto; JOSÉ ANTONIO AGUADO RAMÍREZ, Suplente de la Dirección General de Ingresos; JOSÉ LUIS GALVÁN RIVERA, Suplente de la Dirección General de Egresos; ALEJANDRO MORENO LARA, Suplente de la Dirección de Informática y Sistemas; MARIA ERNESTINA DEL ROSARIO PEDROZA CASTRO, Suplente de la Dirección General de Coordinación Hacendaria; KARLA IVETTE MENDEZ ALBA, Suplente de la Dirección Administrativa.

Contando con la presencia de los CC. LUIS MARTÍN HERRERA RODRÍGUEZ ( Dirección General de Ingresos); ALMA DELIA RENTERÍA E. (Procuraduría Fiscal); GENARO URBINA ACEVEDO (Dirección de Política Hacendaria); DIANA GEORGINA MARFIL MORA (Órgano Interno de Control); ALEJANDRO DIAZ DE LEÓN HERNÁNDEZ, ( Dirección Jurídica y de Capacitación Fiscal ); BENIGNO ANTONIO GUTIERREZ (Dirección General de Planeación y Presupuesto); LUZ MARIANA SERNA COLUNGA ( Dirección de Informática y Sistemas) ANA CAROLINA MALDONADO TOVAR (Dirección General de Egresos); REBECA MARÍA DEL SOCORRO FLORES ARVISU (Dirección Administrativa), misma que se desarrolló bajo el siguiente:

## Orden del día

1. Lista de asistencia, verificación de quórum e inicio de sesión.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Seguimiento de Acuerdos.
4. Presentación del resultado oficial correspondiente al 1er trimestre 2023 por cada una de las áreas que integran el PTCI Específico, PTCI Institucional y el PTAR.
5. Evaluación del trabajo desarrollado por el COCODI correspondiente al 1er trimestre de 2023, por parte de la Contraloría Interna de la Secretaría de Finanzas.
6. Participación de la Presidenta del COCODI
7. Asuntos generales.
8. Clausura y cierre de la sesión.

### PRIMERO. - Lista de asistencia, verificación de quorum e inicio de sesión.

Una vez registrada la asistencia, la **C. PATRICIA MENDOZA CUELLAR**, en su carácter de Presidenta del COCODI, se dirigió a los presentes agradeciendo su asistencia y participación en este Órgano Colegiado.

Habiendo el quórum para comenzar la sesión, declaró iniciados los trabajos de la 1ª Sesión del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Secretaría de Finanzas, correspondiente al ejercicio 2023.

### SEGUNDO. - Lectura de aprobación del orden del día.

Acto seguido, la Presidenta del COCODI, sometió a consideración de los presentes el orden del día, solicitó su aprobación, mismo que fue aprobado por unanimidad de votos por los presentes.

### TERCERO. – Seguimiento de Acuerdos.

Se les dio lectura a los acuerdos pendientes de 2022:

#### A3-COCODI22.02

**Cumplimiento del Acuerdo:**

**No. de Acción Comprometida: A3-COCODI22.02**

**Descripción:** Determinar el Programa de trabajo de Control Interno, Programa de Trabajo de Control Interno Institucional y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos para el 30 de noviembre 2022.

**Fecha de sesión:** 28 DE OCTUBRE DE 2022

**Estatus:** Atendido, enero 2023

**Áreas Responsables:** Dirección General de Ingresos, Dirección General de Egresos, Dirección General de Planeación y Presupuesto, Dirección Administrativa y Dirección de Informática y Sistemas.

**A4-COCODI22.02**

**Cumplimiento del Acuerdo:**

**No. de Acción Comprometida:** A4-COCODI22.02

**Descripción:** El Órgano Interno de Control de la Secretaría de Finanzas, conmina a las Direcciones Generales y de área a entregar la información correspondiente del 4º trimestre el día 17 de diciembre 2022, incluyendo el PTCI específico 2023

**Fecha de sesión:** 13 DE DICIEMBRE DE 2022

**Estatus:** Atendido, enero 2023

**Áreas Responsables:** Dirección General de Ingresos, Dirección General de Egresos, Dirección General de Planeación y Presupuesto, Dirección Administrativa y Dirección de Informática y Sistemas Órgano Interno de Control.

**A5-COCODI22.02**

**Cumplimiento del Acuerdo:**

**No. de Acción Comprometida:** A5-COCODI22.02

**Descripción:** La Presidenta del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional de la Secretaría de Finanzas, requiere a las Direcciones Generales y de área la ratificación de Enlaces y Suplentes para el desarrollo de los trabajos del COCODI para el ejercicio 2023.

**Fecha de sesión:** 13 DE DICIEMBRE DE 2022

**Estatus:** Atendido, enero 2023

TITULAR	OFICIO/MEMORANDUM	SUPLENTE
OMAR VALADEZ MACÍAS	SF/DGE/006/2023	JOSÉ LUIS GALVÁN RIVERA
ARELI RODRÍGUEZ PÉREZ	SF/DGI/011/2023	JOSÉ ANTONIO AGUADO RAMIREZ
WALTER ALFONSO ESPINOZA HUERTA	SF/PF/61/2023	ALMA DELIA RENTERÍA ESPINOSA.
PATRICIA MENDOZA CUELLAR	CGE/OIC-SF/008/2022	DIANA GEORGINA MARFIL MORA
SANDRA PAULINA GÓMEZ PUENTE	SF/UT/020/2023	KARLA IVETTE MÉNDEZ ALBA
DAMARIS GRAGEDA ACOSTA	SF/DGPP-010/2023	OSCAR HURTADO NIETO
CARLOS ALBERTO RIVERA VELÁZQUEZ	SF/DA/054/2023	KARLA IVETTE MÉNDEZ ALBA
JUAN PABLO ASPE CASSOLA	SF/DGCH/049/2023	MARIA ERNESTINA DEL ROSARIO PEDROZA CASTRO

*(Vertical column of handwritten signatures and initials on the right side of the page)*

*(Large handwritten signature in blue ink at the bottom left)*

*(Several smaller handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom right)*

**Áreas Responsables:** Dirección General de Ingresos, Dirección General de Egresos, Dirección General de Planeación y Presupuesto, Órgano Interno de Control, Dirección Administrativa y Dirección de Informática y Sistemas.

**A6-COCODI22.02**

**Cumplimiento del Acuerdo:**

**No. de Acción Comprometida: A6-COCODI22.02**

**Descripción:**

Circular el acta de las Sesiones Ordinarias y Extraordinarias a los integrantes del Comité, para su revisión en un plazo de 3 días hábiles posteriores a la celebración de las mismas, para posteriormente entregar firmada al Órgano Interno de Control en un plazo de 5 días hábiles después de cada Sesión.

**Fecha de sesión:** 13 DE DICIEMBRE DE 2022

**Estatus:** Atendido, enero 2023

**Áreas Responsables:** Dirección General de Coordinación Hacendaria, Dirección General de Ingresos, Dirección General de Egresos, Dirección General de Planeación y Presupuesto, Dirección Administrativa y Dirección de Informática y Sistemas Órgano Interno de Control.

Se confirma que todos los acuerdos generados durante 2022 fueron atendidos, por lo que a la fecha no se tienen pendientes al respecto.

**CUARTO. - Presentación del resultado oficial correspondiente al 1er trimestre 2023 por cada una de las áreas que integran el PTCI Institucional, PTCI Específico y el PTAR.**

**PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL -**

Se llevó a cabo la revisión del Programa de Trabajo Institucional que está integrado por los elementos de control 1, 2, 3, 4, 6, 24, 29 y 30.

Una vez presentado los avances y realizado el análisis, se desprende que los elementos de control 4, 6 y 30 no presentan avances.

La C. **KARLA IVETTE MÉNDEZ ALBA**, Suplente del Enlace de Control Interno y por parte de la Dirección Administrativa que se encuentran en proceso las acciones correspondientes a los elementos 4 y 6.

Respecto al elemento de control 30 "Se cuenta con un sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la Dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional)" **CARLOS GABRIEL GALICIA MARTÍNEZ**, Director de Informática y Sistemas informa que determinó la continuidad del Sistema de seguimiento de correspondencia pendiente de concluir en el ejercicio 2022, señalando como acción de mejora sistematizar el proceso.

Sin embargo, por cuestiones ajenas a la Secretaría, no será posible concluir los trabajos de dicho sistema debido a un cambio, por lo que se deberá replantear.

Acto seguido en uso de la voz, la Presidenta del COCODI comenta que, en la herramienta de reporte de avances presentado, sugiere plasmar puntualmente la conclusión del 1er trimestre, señalando los elementos de control que no presentaron avance.

Una vez analizado y discutido este punto los integrantes del comité procede a tomar el acuerdo respectivo:

**A1-COCODI20.23**

La Dirección de Informática y Sistemas a más tardar el viernes 09 de junio 2023, deberá replantear la acción de mejora correspondiente al elemento de control 30 del PTCl Institucional, presentando la justificación correspondiente.

**A2-COCODI20.23**

Deberá entregarse a la Coordinación del COCODI el 7 de junio de 2023, los cambios sugeridos al reporte de avances y conclusiones de la herramienta del PTCl Institucional del primer trimestre.

**PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.** - Cada una de las Direcciones responsables presentan su proceso y avances:

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:**

**RIESGO: Fondo Resolvente recuperado a destiempo.**

Se presentan 3 acciones de control de riesgos que reflejan 0% de avance, debido a que no se ha liberado el presupuesto de egresos 2023 en el Sistema Integral de Administración Financiera, lo que no ha permitido iniciar las acciones comprometidas, por lo que se verán reflejado los avances en el segundo trimestre.

**DIRECCIÓN DE CONTROL PRESUPUESTAL:**

**RIESGO: No cumplir con el pago correcto de la nómina.**

Se presentan 4 acciones de control de riesgos, 3 reflejan 25% y 1 refleja 0% de avance en las acciones comprometidas.

Respecto a la última, se informa que se programó un calendario para el respaldo de información del sistema, por lo que se está resguardando por etapas; se está trabajando en un oficio para solicitar y confirmar el respaldo de dicha información como prioritaria.

Analizado lo anterior, se advierte que la ponderación deberá corregirse, toda vez que señala avance en la acción de control, ya que se programó un calendario para el respaldo de información del sistema, por lo que se está resguardando por etapas, anexando la evidencia correspondiente.

Alm. Cant. - S.

**DIRECCIÓN DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS:**

**RIESGO:** Respaldo de información no realizado, requerido para en casos de:

- a) Desastres
- b) Daños a la información por fallas de energía o del equipo de respaldos
- c) Daños a la información por virus

Se presentan 5 acciones de control de riesgos, reflejando un avance considerable del 85%, 50% y 25% en las acciones comprometidas.

**DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO:**

**RIESGO:** Políticas públicas transversales diseñadas deficientemente.

Se presentan 4 acciones de control de riesgos, reflejando un avance 25% en las acciones comprometidas.

**DIRECCIÓN JURÍDICA Y DE CAPACITACIÓN FISCAL.**

**RIESGO:** Rezago en la emisión de las resoluciones que concedan las exenciones y condonaciones, así como las resoluciones de devoluciones del pago de lo indebido, que por ende retrasen el pago de las que resulten procedentes.

Se presentan 2 acciones de control de riesgos, reflejando un avance 25% en las acciones comprometidas.

En uso de la voz la presidenta del COCODI, reitera que la evidencia presentada debe ser congruente con los avances reportados.

**PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO ESPECIFICO. –**

En uso de la voz, la C. **KARLA IVETTE MÉNDEZ ALBA**, suplente del enlace de Control Interno del COCODI, comenta que existe incongruencia en los porcentajes reportados en los elementos compartidos en el PTCI específico. Si bien, los elementos que integran el programa señalan a los responsables, no todos los programas de los procesos prioritarios – específicos presentados reflejan la información proporcionada por los responsables de los elementos de control compartidos.

Se llevó a cabo el análisis del PTCI Especifico expuesto por cada uno de los responsables de los procesos prioritarios.

Una vez analizado y discutido este punto los integrantes del comité procede a tomar el acuerdo respectivo:

### A3-COCODI20.23

Con la finalidad de que la información reportada en el formato PTCI Específico sea correcta y congruente, los responsables de los elementos compartidos deberán realizar la corrección acordada (25%) a más tardar el 5 de junio de 2023.

Los responsables de los procesos prioritarios deberán de realizar las correcciones pertinentes, emitir nuevamente y entregar a la Coordinación del COCODI las nuevas herramientas del 1er trimestre actualizadas a más tardar el 10 de junio de 2023.

### QUINTO. - EVALUACIÓN DEL TRABAJO DESARROLLADO POR EL COCODI CORRESPONDIENTE AL 1ER TRIMESTRE DE 2023, POR PARTE DE LA CONTRALORÍA INTERNA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS.

En uso de la voz la MTRA. **PATRICIA MENDOZA CUÉLLAR**, Titular del Órgano Interno de Control y Presidenta del COCODI, que hace entrega al LIC. **JUAN PABLO ASPE CASSOLA**, Coordinador del COCODI, con memorándum número **CGE/OIC-SF/057-A/2023** de fecha 25 Abril 2023, el Informe del Primer Trimestral de la Evaluación del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Secretaría de Finanzas correspondiente al ejercicio 2023.

Resultado de esta evaluación, se concientiza a las Direcciones Generales y de Área, que la documentación soporte sea congruente respecto al avance que se reporta en los Programas de Trabajo de Control Interno Institucional y Específico.

En lo que refiere al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos encontramos los siguientes resultados:

#### 1.- Evaluación sobre el resumen cuantitativo de las acciones de control comprometidas (Sin iniciar, en proceso, concluidas y porcentaje de avance).

Respecto a los porcentajes de avance y las evidencias documentales, se necesita generar evidencia más apegada al objetivo deseado, como el proceso de gestión de las acciones generadas. Se considera aceptable adjuntar documentos que avalen los procedimientos, ya que esto acredita el procedimiento, sin embargo, se requiere que las acciones sean por oficio, memorándum, etc., para poder corroborar que se está generando acciones para cumplir con lo deseado.

#### 2.- Evaluación sobre la descripción de las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de control reportadas en proceso.




Se puede identificar que las principales problemáticas que se detectan, son referentes a áreas secundarias, por lo que limita el crecimiento respecto a los avances para fechas estimadas, sin embargo, se están generando las acciones que se tienen a disposición por seguimiento.


#### 3.- Evaluación sobre la conclusión general del avance global en las acciones de control comprometidas.

SUPLENTES COCODI

ENLACE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS/ENLACE CONTROL INTERNO	 KARLA IVETTE MENDEZ ALBA
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	 OSCAR HURTADO NIETO
DIRECCIÓN GENERAL DE EGRESOS	 JOSÉ LUIS GALVÁN RIVERA
DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS	 JOSÉ ANTONIO AGUADO RAMÍREZ
PROCURADURIA FISCAL	 ALMA DELIA RENTERÍA ESPINOSA
DIRECCIÓN DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS	 ALEJANDRO MORENO LARA

INVITADOS COCODI

DIRECCIÓN JURIDICA Y DE CAPACITACIÓN FISCAL	 ALEJANDRO DIAZ DE LEON HERNANDEZ
DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS	 LUIS MARTÍN HERRERA RODRIGUEZ
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN	 BENIGNO ANTONIO GUTIERREZ














  
  
  
  
  
  
*Alma Latorre E.*



INVITADOS COCODI

DIRECCIÓN DE INFORMATICA Y SISTEMAS	 LUZ MARIANA SERÑA COLUNGA
DIRECCIÓN GENERAL DE EGRESOS	 ANA CAROLINA MALDONADO TOVAR
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	 REBECA MARIA DEL SOCORRO FLORES ARVISU

