



**ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA 2024 DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO (CCI) DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO.**

En Oaxaca de Juárez, Oaxaca, siendo las diez horas del día 29 de enero de dos mil veinticuatro, previa convocatoria realizada, se reunieron en la sala de Juntas de la Dirección Administrativa ubicada en la planta baja del Edificio D", Saúl Martínez, Centro Administrativo del Poder Ejecutivo y Judicial "General Porfirio Díaz, Soldado de la Patria", Avenida Gerardo Pandal Graff # 1, Reyes Mantecón, San Bartolo Coyotepec, Oaxaca, C.P 71257, los servidores públicos: **Mtro. Farid Acevedo López**, Secretario de Finanzas y Presidente del Comité; **LFCP. Paola Porras Pérez**, Directora Administrativa y vocal ejecutivo; **Lic. Darwin Zuriel Vásquez Santiago**, Jefe del Departamento de Recursos Financieros y vocal A; **Dr. Abel Antonio Morales Santiago**, Procurador Fiscal y Vocal B; **M.T.I. Moisés Juárez Rodríguez**, Jefe del Departamento de Tecnologías e Innovación Digital y vocal C; **Mtro. Heyner Ramírez Ramírez**, Subsecretario de Ingresos; **Ing. María José Jarquín Torres**, Directora de Control Interno de la Gestión Pública, de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública en su carácter de Asesora de este Comité; como invitados los CC. **L.A. Laura Concepción Martínez Gutiérrez**, Encargada de la Jefatura del Departamento de Recursos Humanos; **L.C.P. Pedro Daniel Cruz Mateo**, Jefe del Departamento de Seguimiento Administrativo con la finalidad de llevar a cabo la primer Sesión Ordinaria 2024 del Comité de Control Interno de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado, de conformidad con lo dispuesto en el Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno en y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el seis (6) de julio de dos mil veintitres (2023), al tenor del siguiente: -----

**ORDEN DEL DÍA** -----

- I.- Declaración del Quórum Legal e Inicio de la Sesión. -----
- II.- Aprobación del Orden del Día. -----
- III.- Ratificación del Acta de la Sesión anterior. -----
- IV.- Seguimiento de Acuerdos. -----
- V.- Cédulas de Problemáticas o Situaciones Críticas. -----
- VI.- Presentación del reporte Anual del Análisis del Desempeño de las Dependencias o Entidades. -----
- VII.- Desempeño Institucional. -----
  - a) Programas Presupuestarios. -----
    - i.- El presupuesto ejercido contra el modificado. -----
    - ii.- El cumplimiento de las metas alcanzadas contra las programadas. -----
  - b) Proyectos de Inversión Pública. -----
  - c) Pasivos Contingentes. -----
  - d) Plan Institucional de Tecnologías de Información. -----
- VIII. Programas con padrones de Beneficiarios. -----
- IX.- Seguimiento al Informe Anual de Actividades del Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés. -----
- X. Seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de control Interno Institucional -----
  - a) Informe Anual, PTCl e informe de resultados de la Secretaría derivado de la evaluación al informe anual. -----
  - b) Reporte de Avances Trimestral del PTCl. -----
  - c) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Dirección de Control



Interno de la Gestión Pública al Reporte de Avances Trimestral del PTCl. -----

**XI.- Proceso de Administración de Riesgos Institucional.** -----

a) Matriz, mapa y programa de trabajo de Administración de riesgos, así como, reporte anual del comportamiento de riesgos.-----

b) Reporte de avance trimestral del PTRAR.-----

c) Aspectos relevantes del Informe de evaluación que emita la Dirección de control Interno de la Gestión Pública al reporte de avances trimestral del PTAR.-----

**XII.- Aspectos que inciden en el Control Interno o en la presentación de Actos Contrarios a la Integridad.** -----

a) Breve descripción de las quejas, denuncias e inconformidades recibidas.-----

b) Descripción de las observaciones recurrentes determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras.-----

**XIII.- Asuntos Generales.** -----

**XIV.- Revisión y Ratificación de Acuerdos adoptados en la reunión.** -----

**XV.- Clausura** -----

**-DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA -** -----

**I.- Declaración del Quórum Legal e Inicio de la Sesión.** En uso de la palabra, el Mtro. Farid Acevedo López, Secretario de Finanzas y Presidente del Comité de Control Interno, da la bienvenida a los presentes y solicita a la, L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva proceda al pase de lista de las personas convocadas, cerciorándose que se encuentran presentes todos los convocados. En este sentido, hace de su conocimiento que en atención al artículo 4 del Acuerdo por el que se Expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, el Mtro. Farid Acevedo López, Secretario de Finanzas y Presidente del Comité designó al Mtro. Heyner Ramírez Ramírez, Subsecretario de Ingresos, como Coordinador de Control Interno, mediante oficio número SF/OS/004/2024 de fecha 05 de enero de 2024, por lo que procede a tomarle la protesta de Ley, manifestando lo siguiente: *¿Protestáis guardar y hacer guardar la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado, las leyes que de una u otra emanen y cumplir leal y patrióticamente con los deberes de este cargo honorífico que se les ha conferido?*, habiendo contestado el Coordinador de Control Interno del Comité "Sí, protesto", el Presidente señala, "Si no lo hiciera así, que la nación y el Estado os lo demande"; así mismo se informa que existe el Quórum legal necesario para declarar formalmente instalada la Primer Sesión Ordinaria 2024 del Comité de Control Interno; y ser válidos en todas sus partes los acuerdos que aquí se aprueben. (Anexo 1)- -----

**II.- Aprobación del Orden del Día.** En uso de la palabra el Mtro. Farid Acevedo López, Secretario de Finanzas y Presidente del Comité de Control Interno, somete a consideración de los presentes el contenido del orden del día de conformidad a lo establecido en el artículo 69 fracción II de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, el cual es aprobado por unanimidad. -----

**III.-Ratificación del Acta de la Sesión anterior.** La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva, solicita a los integrantes del Comité de Control Interno la dispensa de la lectura del acta de la Cuarta Sesión Ordinaria 2023 del Comité de Control Interno de la Secretaría de Finanzas celebrada el 22 de diciembre de 2023, por lo que al estar todos de acuerdo procede a someter a consideración de los presentes la ratificación del acta, quienes la ratifican en todas y cada una de sus partes.-----

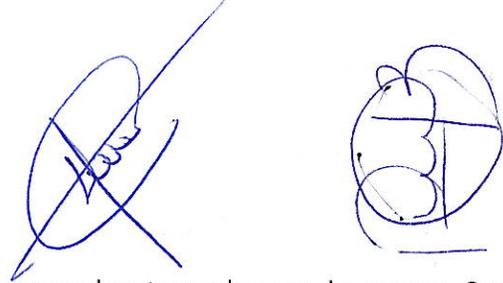
**IV. Seguimiento de Acuerdos.** A continuación, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Vocal

*(Vertical list of handwritten signatures in blue ink on the left margin)*

*(Handwritten signature in blue ink on the right margin)*

*(Handwritten signature in blue ink on the right margin)*

*(Handwritten signature in green ink on the right margin)*



Ejecutiva, procede a dar seguimiento a los acuerdos tomados en la cuarta Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno 2023, dando lectura a lo siguiente :-----

**ACUERDO COCOI/SEFIN/4TASO/001/2023.** El Comité de Control Interno acuerda que, el Titular remita el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno y el Programa de Trabajo de Control Interno 2024 a la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública más tardar el 21 de enero del 2024. -----

**Seguimiento:** En uso de la palabra, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva, informa que mediante oficio número SF/DA/044/2024 de fecha 12 de enero del año 2024, se remitió el Informe Anual del Estado que guarda el sistema de Control Interno Institucional a la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública. (Anexo 2) -----

**Estado:** Atendido.-----

**ACUERDO COCOI/SEFIN/4TASO/002/2023.** El Comité de Control Interno acuerda que, el Titular remita el Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos del ejercicio 2023 a la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública más tardar el 21 de enero del 2024. -----

**Seguimiento:** En uso de la palabra la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva, comenta que mediante oficio número SF/DA/044/2024 de fecha 12 de enero del año 2024, se remitió el Informe anual del Estado que guarda el sistema de Control Interno Institucional a la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, donde se anexa el Reporte Anual de Comportamiento de los Riesgos del ejercicio 2023. (Anexo 3) -----

**Estado:** Atendido.-----

En conclusión, los dos acuerdos tomados durante la cuarta Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno 2023 quedan atendidos-----

**V.- Cédulas de Problemáticas o Situaciones Críticas.** La L.F.C.P. Paola Porras Pérez Vocal Ejecutiva, informa que no existen problemáticas o situaciones críticas que atender-----

**VI.- Presentación del Reporte Anual del Análisis del desempeño de las dependencias o Entidades.** -----

A través del oficio No. SF/DA/044/2024 de fecha 12 de enero del año que transcurre se envió a la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública el Informe anual del Estado que guarda el Sistema de control Interno Institucional (SCII) Y PTCI 2024 y mediante oficio SHTFP/SASO/DCIGP/107/2024 de fecha 22 de enero de 2024 se recibieron los resultados de la evaluación al Programa de trabajo de Control Interno logrando un avance del 74% , por lo que se retoman las actividades no concluidas en 2023 para realizarlas en el ejercicio 2024.-----

**VII. -Desempeño Institucional.** La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Vocal Ejecutiva, informa y hace del conocimiento para los efectos conducentes que de acuerdo al memorándum SF/DA/RF/0026/2024, remitido por el Departamento de Recursos Financieros que respecto al punto: -----

**a) Programas Presupuestarios.** Que la Secretaría de Finanzas cuenta con cuatro programas presupuestarios autorizados para el ejercicio 2024, mismos que se indican a continuación: -----

Responsable y participante de los programas: -----

**Programa 000.** Actividades centrales de gestión. -----

**Programa 117.** Administración Eficiente de los Recursos del Gobierno del Estado. -----

**Programa 140.** Eficiencia en la captación de ingresos. --- |-----

**Programa 148.** Eficiencia del gasto público para resultados. -----





y participante únicamente en el **Programa 179**. Fortalecimiento de las actividades del Poder Ejecutivo. -----

**i.- El presupuesto ejercido contra el modificado.** Derivado de lo anterior, con corte al cierre del mes de diciembre del 2023, se han ejercido recursos de acuerdo a lo programado.-----

**ii.- El cumplimiento de metas alcanzadas contra las programadas, señalando las causas, riesgos y acciones específicas a seguir para su regularización** Con relación a este punto, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva presenta los resultados de los 31 indicadores de gestión al corte del cuarto trimestre 2023 así como el análisis general de las causas, riesgos y acciones para su regularización, mismo que a continuación se expresa:-----

1.- De manera general se observó que las áreas reportaron avance en el cumplimiento de sus metas sin haber turnado evidencia comprobatoria de su cumplimiento.-----

**b) Proyectos de Inversión Pública** La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Vocal Ejecutiva, informa y hace del conocimiento que los recursos asignados al proyecto de Inversión se ejercieron en el mes de abril 2023.-----

**c) Pasivos Contingentes** La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva informa los pasivos al corte de mes de diciembre 2023 reportados mediante memorándum SF/DCC/018/2024 se informan los siguientes pasivos contingentes:-----

TIPO DE JUICIO	NUMERO DE EXPEDIENTES EN PROCESO	MONTO DETERMINADO
Laboral	38	4,085,872.35
Indígenas	6	INDETERMINADO
Juicios civiles	6	34,740,341.33
Controversias constitucionales	1	INDETERMINADO
Amparos	10	INDETERMINADO
Juicios electorales	3	INDETERMINADO
Juicio contencioso Administrativo	1	92,961,588.00
Juicios de amparo Indirecto	2	17,774,896.00
<b>TOTAL DETERMINADO</b>		<b>149,559,103.62</b>

**d) Plan Institucional de Tecnologías de Información.** La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva, solicitó la elaboración del Plan Institucional de Tecnologías de la Información y Comunicación, por lo que se prevee se elabore de manera conjunta con esta Secretaría.-----

**VIII.- Programas con Padrones de Beneficiarios.**-----  
No aplica.-----

**IX.- Seguimiento al Informe Anual de actividades del Comité de Ética y Prevención de conflictos de Interés.**-----

Se anexa el Informe anual de Actividades 2023 del Comité de Etica y de Prevención del conflictos de Interes en donde se contrasta con el Programa Anual de Trabajo donde se establecieron 17 actividades centradas en 5 procesos de Atención y los resultados en cada uno de estos Procesos.:-----

**X.- Seguimiento al Establecimiento y Actualización del Sistema de Control Interno Institucional.**-----

**a) Informe Anual, PTCI e Informe de Resultados de la Secretaría derivado de la evaluación al Informe anual.**-----

**b) Reporte de Avance Trimestral del PTCI.** En uso de la voz, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva, informa a los presentes que no hay tema por desarrollar, toda vez que en el acta anterior se dio vista a los integrantes del Comité del tercer y cuarto reporte de avance del Programa de Trabajo de Control Interno.-----

**c) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública al Reporte de Avance Trimestral del**

*(Handwritten signatures and marks on the left margin)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



**PTCI.** En uso de la voz, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva, informa a los presentes que no hay tema por desarrollar, toda vez que en el acta anterior se dio vista a los integrantes del Comité de los aspectos relevantes del informe de evaluación del tercer y cuarto reporte de avance del Programa de Trabajo de Control Interno. -----

**XI.- Proceso de Administración de Riesgos Institucional.** -----

- a) **Matriz, Mapa y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, así como Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos.** -----
- b) **Reporte de Avance Trimestral del PTAR:** En uso de la voz, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva, informa a los presentes que no hay tema por desarrollar, toda vez que en el acta anterior se dio vista a los integrantes del Comité de los aspectos relevantes del informe de evaluación del tercer y cuarto reporte de avance del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos. -----
- c) **Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública al Reporte de Avances Trimestral del PTAR.** En uso de la voz, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva, informa a los presentes que no hay tema por desarrollar, toda vez que en el acta anterior se dio vista a los integrantes del Comité de los aspectos relevantes del informe de evaluación del tercer y cuarto reporte de avance del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos. -----

**XII.- Aspectos que inciden en el Control Interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad.** Continuando con la voz, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva informa para los efectos conducentes: -----

- a) **Breve descripción de las quejas, denuncias e inconformidades recibidas** - Informando que se recibieron 4 denuncias durante el ejercicio 2023, en el buzón de quejas y denuncias del Comité de Ética y de Prevención de conflictos de Interés de la Secretaría los cuales se detallan a continuación.-----

No.	Fecha de recepción	Descripción de la queja o denuncia	¿Procedente?	Seguimiento
1	13/01/2023	Denuncia respecto a presuntas conductas de responsabilidad administrativa cometidas por un servidor público de la Secretaría.	Si	La queja no contenía los elementos para su atención y el quejoso no presentó la información adicional solicitada, por lo que el caso fue cerrado, como se informa en el punto sexto de la 1ª Sesión Ordinaria 2023 del Comité.
2	02/02/2023	Denuncia en contra servidor público externo de la Secretaría de Finanzas.	No	El Comité de Ética y de Prevención de Conflicto de Interés determinó la no procedencia de la queja y se remite información para que concluya su denuncia como se informa en el punto cuarto de la 1ª Sesión Ordinaria 2023 del Comité
3	24/02/2023	Denuncia respecto a una persona moral externa de la Secretaría	No	La queja no contenía los elementos para su atención y el quejoso no presentó la información adicional solicitada, como se informa en el punto ocho de la 2ª Sesión Ordinaria 2023 del Comité.
4	08/06/2023	Solicitud de información de procesos administrativos	No	Se brindó la información adecuada para conocimiento del solicitante.

- b) **La descripción de las observaciones recurrentes determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras.** No se recibieron observaciones recurrentes determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras, sin embargo, se continuará informando el presente punto en caso de que exista un cambio. ----



No.	Auditoría			Observaciones		Instancia Fiscalizadora
	Número	Denominada	Ejercicio	Emitidas	Sin solventar	
1	1402	Cumplimiento de las Disposiciones Establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios	2022	0	0	ASF
2	1403	Disponibilidades de Recursos de Transferencias Federales Etiquetadas (Principio de Anualidad)	2022	0	0	ASF
3	1404	Distribución de las Participaciones Federales	2022	0	0	ASF
4	1405	Distribución del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	2022	0	0	ASF
5	1406	Distribución del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF)	2022	0	0	ASF
6	1407	Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	2022	0	0	ASF
7	1408	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	2022	0	0	ASF
8	1409	Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA)	2022	0	0	ASF
9	1410	Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)	2022	0	0	ASF
10	1411	Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal (FASP)	2022	0	0	ASF
11	1412	Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	2022	0	0	ASF
12	1413	Fondo de Infraestructura Social para las Entidades (FISE)	2022	0	0	ASF
13	1414	Participaciones Federales a Entidades Federativas	2022	3	En proceso	ASF
14	1415	Participaciones Federales a Entidades Federativas (Cumplimiento del Art. 3-B de la Ley de Coordinación Fiscal)	2022	0	0	ASF
15	1416	Programa de Apoyos a Centros y Organizaciones de Educación	2022	0	0	ASF
16	1417	Programa de Atención a la Salud	2022	0	0	ASF



17	1418	Programa de Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral	2022	0	0	ASF
18	1419	Transferencia de Recursos de los Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales de Educación Media Superior y Superior en su Vertiente Tecnológica y Politécnica	2022	0	0	ASF
19	1420	Transferencia de Recursos de los Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales de Educación Superior en las Universidades Públicas Estatales	2022	0	0	ASF
20	02/SASO-A/23	"Servicio Integral para el aprovisionamiento, instalación, configuración de componentes y habilitadores y puesta a punto de la infraestructura de telecomunicaciones para la migración de la plataforma switching, conservación, supervisión y control de la infraestructura física para la continuidad de los servicios en materia de telecomunicaciones en Ciudad Judicial!"	2020 2021 2022	5	4	SHTyFP
<b>Total</b>				<b>8</b>	<b>4</b>	

**XIII.- Asuntos Generales.** La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutivo, pregunta a los asistentes si tienen algún otro tema que atender en esta Sesión y los asistentes responden que no, por lo que se pasa al siguiente punto.-----

**XIV- Revisión y ratificación de los Acuerdos adoptados en la reunión.** -----  
**ACUERDO COCOI/SEFIN/IRASO/001/2024.**-----

Se acuerda que se remita el primer Reporte de avance trimestral del Programa de trabajo de Control Interno correspondiente al primer trimestre del ejercicio 2024 a más tardar el día 15 de abril de 2024.-----

**XI- Clausura.** - Habiéndose agotado los puntos del orden del día y no habiendo otro asunto que tratar, se da por clausurada la primera Sesión Ordinaria 2024 del Comité de Control Interno de la Secretaría de Finanzas, siendo las once horas del día de su inicio, previa lectura y firmando al calce y margen por duplicado los que en ella intervinieron, para los efectos legales correspondientes. **CONSTE.**-----

**INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE OAXACA.**

**MTRO FARID ACEVEDO LÓPEZ**  
SECRETARIO DE FINANZAS  
Y PRESIDENTE DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO.



**L.F.C.P. PAOLA PORRAS PÉREZ**  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA  
Y VOCAL EJECUTIVO.

**LIC. DARWIN ZURIEL VÁSQUEZ SANTIAGO.**  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y  
VOCAL A.

**DR. ABEL ANTONIO MORALES SANTIAGO**  
PROCURADOR FISCAL  
Y VOCAL B.  
Y

**M.T.I. MOISÉS JUÁREZ RODRÍGUEZ**  
DIRECTOR GENERAL DE TECNOLOGÍAS E INNOVACIÓN  
DIGITAL Y VOCAL C

**MTRO. HEYNER RAMÍREZ RAMÍREZ**  
SUBSECRETARIO DE INGRESOS  
Y COORDINADOR DE CONTROL INTERNO

**ING. MARÍA JOSÉ JARQUÍN TORRES**  
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO DE LA GESTIÓN  
PÚBLICA DE LA SECRETARÍA DE HONESTIDAD,  
TRANSPARENCIA Y FUNCIÓN PÚBLICA Y ASESORA

**INVITADOS**

**L.C.P. PEDRO DANIEL CRUZ MATEO**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO  
ADMINISTRATIVO Y ENLACE DE CONTROL  
INTERNO

**L.A. LAURA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GUTIÉRREZ**  
ENCARGADA DE LA JEFATURA DEL  
DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS