

**ACTA DE SESIÓN ORDINARIA NUMERO DOS DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO  
INSTITUCIONAL DEL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE  
GUAYMAS, SONORA.**

**“COCODI003/DIF-2025-2OR.”**

En la ciudad de Guaymas, Sonora, siendo 08:40 horas del día 04 de Julio del año dos mil veinticinco, reunidos en la unidad administrativa oficinas generales, ubicado en calle rio magdalena S/N col. los ríos, con la presencia de los CC. Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo, en su carácter de Directora General de sistema DIF; Lic. Mildreth Yassell Davis Lerma, en su carácter de encargada de control interno y archivo; la C. Olivia Medina García, Directora administrativa; el Lic. Armando Elguezabal Osuna, Encargado de servicios generales; Lic. Ana Guadalupe Cabrera Casillas, Encargada de recursos humanos y Nomina; C. María del Refugio Gastélum Acosta, Encargada de ingresos y egresos; el Lic. Noé Valenzuela Bojórquez, Encargado de Informática; todos del sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, La C.P. Mariell Berenice Martínez Atondo, enlace del órgano de control y evaluación gubernamental, 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” del Manual Administrativo del Control Interno Institucional del municipio de Guaymas, Sonora, se procede a llevar a cabo la segunda sesión del Comité de Control y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se denominará COCODI.

**PRIMER PUNTO.** INICIO DE LA REUNIÓN, Bienvenida por parte de la Lic. Mildreth Yassell Davis Lerma, dando inicio a la segunda sesión ordinaria del II trimestre del 2025, del comité de control y desempeño institucional, del sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Guaymas, Sonora.

**SEGUNDO PUNTO.** PALABRAS DE, Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo, en su carácter de Directora General de sistema DIF, Agradeciendo la asistencia de los miembros del comité de control y desempeño institucional y los demás presentes.

**TERCER PUNTO.** DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL. C.P. Mariell Berenice Martínez Atondo, enlace del órgano de control y evaluación gubernamental. Verificando y aprobando la existencia del quorum legal, por lo que siendo las 08:43 horas, se declara abierta y formalmente la sesión.

**CUARTO PUNTO.** LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA, la Lic. C.P. Mariell Berenice Martínez Atondo, enlace del órgano de control y evaluación gubernamental, cede el uso de la voz a la Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo, quien somete a consideración el orden del día, mismo que fue integrado en el presente punto, mostrando a continuación:



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**II SESIÓN ORDINARIA DEL 2025 DEL COMITÉ DE  
CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL.**

**ORDEN DEL DÍA**

- I. Bienvenida.
- II. Palabras del presidente COCODI.
- III. Lista de asistencia y Declaración del quórum legal.
- IV. Lectura y en su caso, aprobación del orden del día.
- V. Ratificación del acta de la sesión anterior.
- VI. Desarrollo de la sesión ordinaria.
- VII. Resumen de acuerdos.
- VIII. Asuntos generales.
- IX. Clausura de sesión del comité de control y desempeño institucional.

En cumplimiento del **punto cuarto**, relativo a la lectura y aprobación del orden de día, siendo aprobado por unanimidad de votos de los presentes.

**QUINTO PUNTO. RATIFICACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR.** A continuación, el presidente de COCODI, la Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo, solicita a los integrantes dispensar la lectura del acta de la sesión anterior, sometiendo a consideración de los presentes, quienes una vez que analizaron la propuesta, fueron aprobados por unanimidad.

**SEXTO PUNTO. DESARROLLO DE LA SESIÓN.** A continuación, el presidente de COCODI, la Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo, procedió a informar las actividades y situación actual que guarda la entidad:

**I. Control Interno.**

Componente	Principio	Actividad de control	UA Responsable	Avance 2DO TRIM 2025
Actividad de control	Clasificación de documentos por codificación.	Determinar los documentos internos y externos de la unidad administrativa, así como realizar una codificación de los mismos para su fácil acceso.	TODAS	50%

<b>Admón. de riesgos</b>	Transparencia en los procesos de pago.	Integrar un proceso de transparencia al momento de brindar un servicio.	PI	20%
<b>Ambiente de control</b>	Realizar un identificador de riesgo por tipo de urgencia.	Identificar y elaborar un determinador de riesgo para clasificar urgencias de trámites o servicios.	SUB NNA	35%
<b>Supervisión y mejora</b>	Supervisión constante de diversos tipos de contratos.	Mantener un control de contratos antes de su elaboración y después de las modificaciones pertinentes.	OFGEN	100%
<b>Ambiente de control</b>	Realizar formato de solicitudes para que se brinden distintos servicios de mantenimiento y ofimática.	Elaborar agenda del personal para solicitar sus servicios de mantenimiento, capacitación y ofimática.	TODAS	100%
<b>Supervisión y mejora</b>	Elaborar una lista de registro diario.	Implementar una Lista de registro de entrada y salida del personal para verificar motivo de ingreso.	TODAS	100%
<b>Admón. de riesgos</b>	Actualizar e implementar control de copias, impresiones, papelería, y llamadas.	Actualizar organizar el control para entrega de copias, impresiones, papelería y llamadas.	TODAS	100%
<b>Ambiente de control</b>	Firmar actualización de reglamento de servicios de la unidad básica de rehabilitación.	Firma de enterado por cada usuario del reglamento de servicios ya actualizado de U.B.R.	UBR	Sin avance.

Riesgo	Actividad de control	UA Responsable	Seguimiento
Deficiencia de conocimientos del personal adscrito.	Falta de conocimiento respecto a su puesto laboral.	OFGEN	Concluida
	Falta de actualización respecto a su puesto laboral.		10%
Falta de avance en reglamentos interior, manuales de organización y procedimientos, distintos procesos y/o servicios.	Revisar cambios en la normatividad vigente de las unidades administrativas.	OFGEN	60%
	Ingresar las nuevas funciones de puesto al reglamento interior.		Concluida
	Implementar una hoja detalla de trabajo, cuando se requiera.		Sin Avance
Inexistencia de sistemas en general.	Información no resguardada por el personal adjunto al área correspondiente.	OFGEN	Sin Avance
	Omisión de límite mensual financiero y de inventario.		Sin Avance
Falta de transparencia en los ingresos obtenidos y los tramites o servicios realizados.	Corrupción relacionada a pagos recibidos o trámites y servicios realizados.	SUB NNA	Concluida
Deficiencia en ingresos obtenido.	Agrega o utilizar diversos métodos de pago, para asegurar la mensualidad de nuestros usuarios.	CADI	Sin Avance
	Utilizar terminal para que los padres hagan el pago en ese instante.		Sin Avance
Deficiencia o aumento de ingresos por pago extemporáneo.	Ingreso deficiente debido a que el usuario hace omisión al debido pago.	UBR	Concluida

Arand. Agredal C  
Quita

Incumplimiento en la entrega de ingresos diarios.	Omisión de indicación sobre el depósito diario de ingresos.	PI	Sin Avance
Omisión en ingreso debido a que todo el proceso de trámite y pago es realizado únicamente por una persona.	Acciones u omisiones que evita transparencia en los ingresos, trámites o servicios.	PI	Concluida
Pérdida de ingresos por que no se realiza el pago de los programas escolares correspondientes.	Deficiencia en ingresos por que las escuelas designadas no se presentan con su comprobante de pago o fue extraviado.	PA	60%
	Perdida de Desayunos escolares por entrega extemporánea de DIF SONORA.		Sin Avance

**II. Cuenta pública y administración.**

**2.1) Seguimiento de Indicadores.** Se informó el porcentaje alcanzado al segundo trimestre del 2025 de sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Guaymas, sonora, alcanzando un avance del 41.70% %. Así mismo, se Informó los avances financieros y presupuestal:

**2.1.1) Presupuesto.** Durante el segundo trimestre 2025, se presentaron los avances en Estado Analítico de ingresos, teniendo un presupuesto modificado de \$ 49,431,821.04 y \$ 20,616,944.75 como importe devengado. En el estado Analítico de Egresos, se cuenta con un presupuesto modificado de \$ 48,187,142.02, de los cuales \$ 19,286,792.22 han sido pagados, presentando un avance de 40.02 %.

**2.1.2) Amortización Contable y Presupuestaria.** Se Informa que se viene utilizando el sistema ECO-HORU, mismo que viene cumpliendo con los requisitos de la CONAC. Se presentó el Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades al 30 de junio del 2025.

*Ana d. Aguado*

*Quinta*

### III. Fiscalización y auditoría

Ejercicio Fiscal auditado	Órgano fiscalizador	Unidades administrativas involucradas	Responsable de la atención de los auditores
2025	ISAF	Todas	Dirección Administrativa.

Ejercicio Fiscal auditado/No. de auditoría	Órgano fiscalizador	No.	Descripción	Estatus			
				Solventada	En proceso de atención.	Observaciones	Responsable
2017 2017AM0103010337	ISAF	1	Auditoría presupuestal.	1	0	Observación solventada.	Dirección Administrativa.
2017 2017AM0207020413	ISAF	6	Auditoría financiera trimestral.	6	0	Observación solventada.	Dirección Administrativa.
2018 2018AM0102010167	ISAF	5	Auditoría financiera.	4	1	Las observaciones se encuentran parcialmente solventadas, en proceso de solventación.	Dirección Administrativa.
2019 2019AM0102010308	ISAF	2	Auditoría financiera.	1	1	Las observaciones se encuentran parcialmente solventadas, en proceso de solventación.	Dirección Administrativa.
2019 2019AM010301812	ISAF	1	Auditoría presupuestal	0	1	Las observaciones se encuentran parcialmente solventadas, en proceso de solventación.	Dirección Administrativa.
2019 2019AM0208021322	ISAF	1	Auditoría informe cuenta pública.	0	1	Las observaciones se encuentran parcialmente solventadas, en proceso de solventación.	Dirección Administrativa.
2022 2022AM109020095	ISAF	3	Auditoría integral.	2	1	Las observaciones se encuentran parcialmente solventadas, en proceso de solventación.	Dirección Administrativa.
2022 2022AM109020333	ISAF	19	Auditoría integral.	13	6	Las observaciones se encuentran parcialmente solventadas, en proceso de solventación.	Dirección Administrativa.
2023 2023AM0109020223	ISAF	8	Auditoría integral.	8	0	Observación solventada.	Dirección Administrativa.

**IV. Transparencia e integridad.**

4.1 Integridad Institucional				
No.	Acción	Responsable	Estatus de Avance	Comentarios
1	Se difundió el código de ética y de conducta.	TODAS	CUMPLIDO	

4.2 Unidad de Transparencia				
No.	Acción	Responsable	Estatus de Avance	Comentarios
64	Publicación en el portal municipal.	OFGEN	CUMPLIDO	Se publicaron 64 formatos correspondientes a nuestra dependencia.
64	Publicación en la plataforma nacional.	OFGEN	CUMPLIDO	Se publicaron 64 formatos correspondientes a nuestra dependencia.
29	Publicación en portal municipal CONAC.	OFGEN	CUMPLIDO	Se publicaron 29 formatos correspondientes a nuestra dependencia.

4.3 Declaración Patrimonial				
No.	Acción	Responsable	Estatus de Avance	Comentarios
1	Presentación de declaración patrimonial inicial 2025.	Todas	Cumplido	Se realizaron (6) entregas de la declaración patrimonial inicial.
2	Presentar declaración patrimonial anual.	Todas	Cumplido	Se realizaron (115) entregas de la declaración patrimonial anual.

Tabla de cumplimiento		
cumplimiento		
Evaluación	LGT	LTAIPES
I	100%	100%
II	100%	100%
III		
IV		

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Concepto	No.
1. Solicitudes Recibidas	4
2. Solicitudes competencia de la institución	0
3. Solicitudes declinadas	0
4. Recursos de revisión	0
5. Solicitudes no atendidas y prescritas.	0

DETALLE DE SOLICITUDES PRESCRITA			
Información solicitada	Responsable	Responsabilidades originadas	Acciones a Seguir
N/A	N/A	N/A	N/A

**SEPTIMO PUNTO. RESUMEN DE ACUERDOS.**

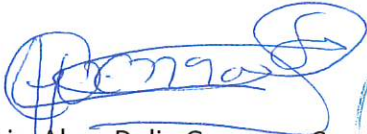
Clave	Descripción	UA Responsable	Fecha de compromiso
0001/DIF-2025-3OR.	Informe del programa de trabajo de control interno al 2DO TRIMESTRE 2025.	TODAS	31/07/2025
0001/DIF-2025-3OR.	Informe del programa de trabajo de análisis de riesgo al 2DO TRIMESTRE 2025.	TODAS	31/07/2025

**OCTAVO PUNTO. ASUNTOS EN GENERALES.** En el uso de la voz, la Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo Presidente de COCODI, donde se acordó fecha para la próxima reunión 08 de octubre del 2025.


**NOVENO PUNTO. CLAUSURA DEL EVENTO,** No habiendo más asuntos a tratar la Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo, agradece a todos su asistencia y participación en la segunda sesión del segundo informe trimestral del comité de control y desempeño institucional (COCODI) del Sistema para el Desarrollo integral de la familia del municipio de Guaymas, sonora.

*(Handwritten signatures and initials in blue ink)*


## DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS




Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo  
Directora General de sistema DIF.  
Presidente



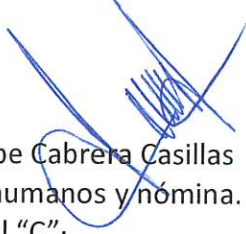
Lic. Mildreth Yassell Davis Lerma  
Enc. Control interno y archivo.  
"Vocal Ejecutivo"




C. Olivia Medina García  
Directora administrativa de sistema DIF.  
Vocal "A"




C. Armando Elguezabal Osuna  
Enc. Servicios generales.  
Vocal "B"




Lic. Ana Guadalupe Cabrera Casillas  
Enc. De recursos humanos y nómina.  
Vocal "C".



C. María del refugio Gastelum Acosta  
Enc. De Ingreso y egresos  
Vocal "D"



C. Noé Valenzuela Bojórquez  
Enc. De informática  
Vocal "E"



C.P. Mariell Berénice Martínez Atondo  
Enlace del Órgano de control y evaluación  
gubernamental.