



**ACTA DE SESIÓN
TERCERA SESIÓN ORDINARIA
DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL
DEL ÓRGANO DE CONTROL Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL
"COCODI003/OCEG-2026-3OR"**

En la ciudad de Guaymas, Sonora, siendo las 11:00 horas del día 06 de julio del año dos mil veintiséis, reunidos en la oficina del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental, ubicado en av. Serdán #150 Col. Centro, C.P. 85400, con la presencia de la Mtra. Gisel Robles Quiroz, en su carácter de Titular del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental; Lic. Mariell Berenice Martínez Atondo, en su carácter de supervisora de auditores; Lic. Rosario Guadalupe Duarte Langerica, en su carácter de secretaria; C.P. Martha Susana Roldan Díaz, en su carácter de Coordinadora Administrativa; C.P. Rigoberto Áspera Hernández, en su carácter de encargado del departamento de Auditoría Interna; Lic. Danna Argelia Nápoles Delgado, en su carácter de Coordinadora de la Unidad Investigadora; Lic. Daniel Rene Morales Solís, en su carácter de Coordinador Substanciadora y Resolutor, se procede a llevar a cabo la sesión número 003 del Acta del Comité de Control y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se le denominara COCODI, se procederá a desarrollar los siguientes puntos:

I. Bienvenida.

En uso de la voz, la Lic. Gisel Robles Quiroz agradeció la asistencia de las personas integrantes del Comité y dio la bienvenida a la segunda sesión ordinaria del ejercicio. Asimismo, señaló la importancia de mantener una participación activa y coordinada para dar seguimiento a los asuntos que contribuyen al fortalecimiento de la gestión institucional y del Sistema de Control Interno.

II. Lista de asistencia.

Como segundo punto del orden del día, la Lic. Mariell Berenice Martínez Atondo, en su carácter de Vocal Ejecutivo, procedió a pasar lista de asistencia a las personas integrantes del Comité, haciendo constar su presencia para los efectos correspondientes.

DM.



III. Declaración del Quórum legal.

En uso de la voz, la Mtra. Gisel Robles Quiroz, en su carácter de Presidenta del Comité, verificó la asistencia de las personas integrantes y, una vez constatada la presencia requerida, declaró la existencia del quórum legal para llevar a cabo la sesión.

IV. Lectura y aprobación del orden del día.

En desahogo del quinto punto del orden del día, la Lic. Mariell Berenice Martínez Atondo, en su carácter de Vocal Ejecutivo, dio lectura al orden del día propuesto para la sesión. Una vez conocido su contenido, fue sometido a consideración de las personas integrantes del Comité, quienes lo aprobaron por unanimidad. **Acuerdo 001/OCEG-2026-3OR.**

Orden del día

1. Bienvenida
2. Lista de asistencia
3. Declaración del Quórum legal
4. Lectura y aprobación del orden del día
5. Ratificación del acta de sesión anterior
6. Informe de la sesión 003/2026
7. Asuntos generales
8. Revisión y ratificación de los acuerdos adoptados en la reunión
9. Clausura

V. Ratificación del acta de sesión anterior

En desahogo del quinto punto del orden del día, se sometió a consideración de las personas integrantes del Comité el contenido del acta correspondiente a la sesión anterior, misma que fue revisada y ratificada por unanimidad, para los efectos administrativos conducentes. **Acuerdo 002/OCEG-2026-3OR.**

IDM.



VI. Informe de la sesión 003/2026.

En desahogo del séptimo punto del orden del día, la Lic. Mariell Berenice Martínez Atondo, en su carácter de Vocal Ejecutivo, presentó a las personas integrantes del Comité el informe de avances correspondiente al segundo trimestre del ejercicio 2026, de conformidad con el Programa Anual de Trabajo 2026, haciendo del conocimiento los principales resultados en materia de Control Interno y Administración de Riesgos.

1. Control interno

1.1) Avance del Programa de Trabajo de Control Interno, segundo trimestre 2026: Se informó a las personas integrantes del COCODI sobre los avances registrados en las acciones de mejora correspondientes a los principios de control interno establecidos para el ejercicio 2026, así como las actividades realizadas durante el periodo para fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional. **Acuerdo 003/OCEG-2026-3OR.**

1.2) Avance del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, segundo trimestre 2026: Se informó a las personas integrantes del COCODI sobre el seguimiento y avance de las acciones de mejora y monitoreo establecidas para los riesgos identificados durante el ejercicio 2026, con el propósito de fortalecer su atención y contribuir al cumplimiento de los objetivos institucionales. **Acuerdo 004/OCEG-2026-3OR.**

2. Cuenta Pública y Administración

2.1) Seguimiento de Indicadores: Se informó el porcentaje alcanzado al segundo trimestre de 2026 en el Órgano de Control y Evaluación Gubernamental, registrando un avance del **43.37%**.

Asimismo, se informaron los avances financieros y presupuestales correspondientes al segundo trimestre de 2026.

2.2) Presupuesto: Durante el segundo trimestre de 2026, el Estado Analítico de Egresos presenta un presupuesto modificado de **\$11,337,431.89**, de los cuales **\$4,917,171.19** corresponden al importe

DM.



devengado y **\$4,916,176.44** al importe pagado, lo que representa un avance presupuestal del **43.37%** respecto del presupuesto modificado, considerando el importe devengado.

3. Fiscalización y Auditoría

Se informó a las personas integrantes del COCODI que durante el segundo trimestre de 2026 se llevó a cabo una auditoría interna de Arqueo de Fondo Fijo de Caja, identificada con el folio **OCAI043/2026**, de la cual se generó el Informe de Auditoría con folio **OCEG154/2026**. Como resultado de los trabajos realizados, se obtuvieron resultados satisfactorios, sin observaciones.

4. Transparencia e Integridad

4.1) Integridad institucional. Se informó que, durante el segundo trimestre del ejercicio 2026, se llevaron a cabo las siguientes capacitaciones:

- Ética y Principios de la Administración Pública Estatal.
- Declaración Patrimonial.
- Control Presupuestal y Buen Gobierno.
- Control Interno.
- Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.
- Contrataciones Públicas.
- Transparencia en el Ámbito Gubernamental.
- Auditoría y Verificación de Obra.
- Entes Fiscalizadores, Facultades, Auditoría y Plazos.
- Atención de Observaciones de Entes Fiscalizadores.
- Faltas Graves y No Graves.
- Auditoría en la Administración de Archivos.
- Inteligencia Artificial (IA) en Auditoría Gubernamental: Detección de Anomalías en Datos Financieros.

DM.



4.2) Unidad de Transparencia. En el Órgano de Control y Evaluación Gubernamental, durante el segundo trimestre del ejercicio 2026, no se recibieron solicitudes de acceso a la información, por lo que no se registraron solicitudes pendientes de atención durante el periodo que se informa.

4.3) Declaraciones patrimoniales. Se informó que, durante el segundo trimestre del ejercicio 2026, la totalidad del personal del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental presentó su Declaración Patrimonial de Modificación correspondiente, en tiempo y forma, dando cumplimiento a las obligaciones establecidas en la normatividad aplicable.

VII. Asuntos generales.

En uso de la voz, la Mtra. Gisel Robles Quiroz, Presidente en funciones, informó a los asistentes si se tenía algún asunto general que tratar, manifestando los presentes que no se contaba con algún asunto adicional al momento. Acto seguido, se acordó que la siguiente sesión se llevará a cabo el día 05 de octubre de 2026, en la fecha y horario que para tal efecto se determine, quedando debidamente enterados los integrantes presentes. **Acuerdo 005/OCEG-2026-3OR**

VIII. Revisión y ratificación de los acuerdos adoptados en la reunión

CLAVE	DESCRIPCIÓN	UA RESPONSABLE	FECHA COMPROMISO
001/OCEG-2026-3OR	Aprobación del orden del día, sesión 003-2026	Todas	06/07/2026
002/OCEG-2026-3OR	Ratificación del acta de la sesión COCODI002/OCEG-2026-2OR	Todas	06/07/2026
003/OCEG-2026-3OR	Informe del Programa de Trabajo de Control Interno 2026 del segundo trimestre	Todas	06/07/2026
004/OCEG-2026-3OR	Informe del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2026 del segundo trimestre	Todas	06/07/2026
005/OCEG-2026-3OR	Fecha para la cuarta sesión del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional, el 05 de octubre 2026	Todas	06/07/2026



IX. Clausura

En la ciudad de Guaymas, Sonora, siendo las 12:00 horas del día 06 de julio de dos mil veintiséis, la Mtra. Gisel Robles Quiroz, Titular del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental, declara formalmente clausurada la presente sesión del Comité de Control y Desempeño Institucional.

No habiendo más asuntos que tratar, se procede a la elaboración de la presente acta, haciendo constar que los integrantes del Comité manifiestan conocer y estar de acuerdo con los asuntos y acuerdos abordados durante la sesión, comprometiéndose a dar cumplimiento a las obligaciones y facultades que les corresponden en su carácter de miembros propietarios e integrantes del Comité, firmando al calce para constancia y efectos legales correspondientes.

IDM.



DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS

PRESIDENTA DEL COCODI



MTRA. GISEL ROBLES QUIROZ
TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL
Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL

LIC. MARIELL BERENICE MARTÍNEZ ATONDO
VOCAL EJECUTIVO

LIC. DANIEL RENE MORALES SOLIS
ENLACE DEL COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DE
RIESGOS

LIC. ROSARIO GUADALUPE DUARTE LANGARICA
ENLACE DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO

C.P. MARTHA SUSANA ROLDAN DÍAZ
VOCAL A

C.P. RIGOBERTO ÁSPERA HERNÁNDEZ
VOCAL B

LIC. DANNIA ARGELIA NAPOLES DELGADO
VOCAL C



**COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL
ÓRGANO DE CONTROL Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL**

**LISTA DE ASISTENCIA
SESIÓN ORDINARIA NÚMERO
COCODI003/OCEG-2026-3OR**

INTEGRANTES PROPIETARIOS		
NOMBRE	CARGO	FIRMA
LIC. GISEL ROBLES QUIROZ	PRESIDENTE	
LIC. MARIELL BERENICE MARTÍNEZ ATONDO	VOCAL EJECUTIVO/ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO	
C.P. MARTHA SUSANA ROLDAN DÍAZ	VOCAL A	
C.P. RIGOBERTO ÁSPERA HERNÁNDEZ	VOCAL B	
LIC. DANNIA ARGELIA NAPOLES DELGADO	VOCAL C	
LIC. DANIEL RENE MORALES SOLIS	ENLACE DEL COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	Daniel M.
LIC. ROSARIO GPE. DUARTE LANGARICA	ENLACE DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO	