



Acta de la Cuarta Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo de fecha 17 de Octubre de 2023.

Siendo las trece horas con diecisiete minutos del día diecisiete del mes de octubre del año dos mil veintitrés, se encuentran reunidos por videoconferencia mediante plataforma Google meet:

C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en su carácter de Presidente del Comité.

C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en su carácter de Secretario Técnico del Comité.

Lic. Ingrid Milagros Caballero Méndez, Directora de Administración y Finanzas del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en su carácter de vocal del Comité.

Lic. Jorge David Castañeda Noh, Director Jurídico del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en su carácter de Vocal del Comité.

Mtro. Luis Eduardo Quirarte Hernández, Auditor Especial de la Secretaría de la Contraloría del Estado de Quintana Roo, en su carácter de Vocal del Comité.

Mtro. Adrián Isaías Tun González, Jefe del Departamento de Información Estadística y Enlace, en su carácter de Vocal suplente del **Mtro. Jesús Ricardo Ayala Ramírez**, Subsecretario de Análisis Económico y Finanzas Públicas de la Secretaría de Finanzas y Planeación, vocal del Comité.

Con la finalidad de celebrar la Cuarta Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, con fundamento en el artículo 39 del Acuerdo por el cual se emiten las Normas Generales de Control de la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo de fecha 23 de julio de dos mil diecinueve y del artículo 6 y 7 del Acuerdo por el cual se emiten los lineamientos para la Integración de los Comités de Control y Desempeño Institucional para la Administración Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de fecha 7 de noviembre de dos mil diecinueve, ambos ordenamientos vigentes y publicados en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, expedidos por la Secretaría de la Contraloría, bajo el siguiente:

ORDEN DEL DÍA

1. Pase de lista de asistencia.
2. Declaración de Quórum legal e inicio de sesión.
3. Lectura para su aprobación del Orden del Día.
4. Presentación para su ratificación del Acta de la Sesión Anterior.
5. Seguimiento de Acuerdos de las Sesiones previas.
6. Evolución de Riesgos.
7. Avance del PTCL.
8. Conocimiento del avance del Programa de Ética.
9. Recomendaciones, en su caso, del Comité de Ética.
10. Avance del cumplimiento de Objetivos y Metas Institucionales de los Programas Presupuestarios.
11. Estado que guarda la Atención de Observaciones por Acciones de Fiscalización.



12. Acciones para el Establecimiento de Controles que atiendan las Debilidades detectadas derivadas de Quejas, Denuncias, Inconformidades y Procedimientos Administrativos de Responsabilidades.
13. Presentación y aprobación del calendario de Sesiones Ordinarias del Ejercicio 2024.
14. Asuntos Generales.
15. Lectura de los Acuerdos tomados durante la Sesión.
16. Clausura de la Sesión.

DESARROLLO DE LA SESIÓN

1. Pase de lista de Asistencia.

En uso de la voz, el C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, dio la bienvenida a los integrantes del COCODI presentes en la sesión y solicitó al C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, realizar el pase de lista correspondiente.

El C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, procedió a la lectura del pase de lista de asistencia de los servidores públicos convocados, encontrándose presentes todos y cada uno de ellos.

Concluido el pase de lista de asistencia, el C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, solicitó al C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, indicar la existencia de quórum legal para llevar a cabo la sesión.

2. Declaración de Quórum legal e inicio de Sesión.

A continuación, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, informó que en virtud de encontrarse reunidos todos los miembros del Comité convocados, se verificó la existencia del quórum legal. Acto seguido, el C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, procedió a dar inicio a la sesión siendo las trece horas con diecisiete minutos del día diecisiete del mes de octubre del año dos mil veintitrés, manifestando que los acuerdos tomados en esta sesión tendrán plena validez, y solicitó al C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, continuar con el desarrollo de la orden del día.

3. Lectura para su aprobación del Orden del Día.

En uso de la palabra el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, dió lectura al orden del día, tal y como se describe al principio de la presente acta. Concluida la lectura, el C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió para su aprobación el orden del día.

ACUERDO 01/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI aprueban el Orden del Día de la Sesión.

4. Presentación para su ratificación del Acta de la Sesión Anterior.

En este punto del orden del día, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó el Acta de la Tercera Sesión Ordinaria del ejercicio 2023, celebrada el día catorce de julio de 2023, y el Acta de la Segunda Sesión Extraordinaria del ejercicio 2023, celebrada el día dieciocho de septiembre de 2023, ambas debidamente firmadas por todos los integrantes del Comité que participaron en



ellas; por lo cual se omitió la lectura de las mismas y se sometieron para su ratificación ante los miembros del Comité presentes.

ACUERDO 02/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI ratifican el Acta de la Tercera Sesión Ordinaria del ejercicio 2023, celebrada el día catorce de julio de 2023, y el Acta de la Segunda Sesión Extraordinaria del ejercicio 2023, celebrada el día dieciocho de septiembre de 2023, del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo.

5. Seguimiento de Acuerdos de las Sesiones previas.

En el uso de la voz el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, dio lectura al seguimiento de los Acuerdos de las Sesiones previas.

Seguimiento de acuerdos de la Tercera Sesión Ordinaria:

ACUERDO 04/III/SO/COCODI/2023.

El comportamiento de los riesgos identificados de los procesos objeto del Ejercicio de Identificación de Riesgos en el ejercicio 2023 en el trimestre, se informa en el punto 6 del orden del día: Evolución de Riesgos.

ACUERDO 06/III/SO/COCODI/2023.

Se informa que en el Comité de Ética y Prevención de Conflicto de Interés de la SEFIPLAN, PROFI, CED e IDEFIN, se está trabajando actualmente en las modificaciones al Código de Conducta con respecto al Código de Ética publicado el 8 de marzo de 2023, de lo cual se tiene un 80% de avance, y que será presentado en la próxima sesión del dicho Comité.

Seguimiento de acuerdos de la Segunda Sesión Extraordinaria:

ACUERDO 02/II/SE/COCODI/2023.

1. Se incluyó en el PTCI el elemento de control 4.1, en cuanto al seguimiento de los acuerdos y compromisos aprobados en las sesiones del órgano de Gobierno.
2. Se revisaron los entregables del elemento de control 4.2, considerando como tal la carpeta de trabajo de las sesiones del Órgano de Gobierno, así como la implementación de un sistema de información para facilitar la toma de decisiones al Director General y al Órgano de Gobierno. En este punto se agregaron como entregables las carpetas de trabajo de las Juntas de Gobierno, así como de las sesiones del COCODI. Cabe mencionar que por no contar con un área de tecnologías de información, y por ser una institución con pocos integrantes, no se considera viable implementar un sistema de información.
3. Se incluyó en el PTCI el elemento de control 4.5, sobre la comunicación de los objetivos y metas institucionales a las áreas responsables de su cumplimiento.
4. Se separaron los PTCIs por categoría, los que corresponden a la matriz de nivel alto, las que corresponden a la matriz a nivel proceso y aquellos que derivan de la matriz riesgo control de la aplicación de la metodología de identificación de riesgos.



ACUERDO 03/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI aprobaron el informe de Seguimiento de Acuerdos de la Tercera Sesión Ordinaria y de la Segunda Sesión Extraordinaria del 2023.

6. Evolución de riesgos

Como siguiente punto del orden del día, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presenta la información correspondiente al comportamiento de los riesgos identificados de los procesos objeto del Ejercicio de Identificación de Riesgos en el ejercicio 2023 en el tercer trimestre:

Proceso: Dar a los inversionistas acompañamiento y atención detectando oportunidades de negocios en Quintana Roo, fungiendo como soporte para la vinculación con entes públicos y privados que abonan a la concreción de proyectos de inversión en la entidad.

Riesgos identificados:

1- Información presentada incompleta.

2- Proyectos autorizados fuera de tiempo.

La Dirección de Proyectos informa que en el tercer trimestre no se presentó ningún problema o situación relativo a los riesgos identificados en su área.

La Dirección de Proyectos está elaborando el listado de la documentación necesaria para presentar proyectos de inversión.

Proceso: Actualización del Marco Normativo y los Procedimientos del Instituto.

Riesgos identificados:

1- Anteproyecto elaborado fuera de norma.

2- Anteproyecto elaborado fuera de tiempo.

La Dirección Jurídica informa que en el tercer trimestre no se presentaron ninguno de los riesgos identificados en su área.

La Dirección Jurídica está elaborando la guía interna para la elaboración de anteproyectos.

El C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, solicitó a los integrantes del Comité presentes, de no haber algún comentario al respecto, dar por aprobado este punto del orden del día.

ACUERDO 04/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI aprobaron el punto del orden del día Evolución de riesgos.

7. Avance del PTCI

En uso de la palabra, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, expuso que, de acuerdo con la Matriz de Validación de Control de Nivel Alto, se derivaron los siguientes PTCI para el ejercicio 2023:

- Comunicar las Normas Generales de Control Interno a los responsables de las Unidades administrativas para su conocimiento y aplicación.
- Seguimiento a las Juntas de Gobierno del IDEFIN del ejercicio 2023.

- Entrega de la información para la planeación de la fiscalización de la Cuenta Pública 2023.
- Verificación del cumplimiento de normas y procedimientos administrativos del IDEFIN.
- Seguimiento y vigilancia del Sistema de Control Interno del IDEFIN.
- Evaluar la efectividad de los controles establecidos.
- Atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias.
- Información y comunicación eficiente para facilitar la toma de decisiones para el logro de los objetivos y metas de la Institución.

De estos PTCIs se han realizado las siguientes acciones:

- Se comunicaron por correo electrónico las Normas Generales de Control Interno a los responsables de las Unidades administrativas del IDEFIN para su conocimiento y aplicación.
- Se ha dado seguimiento a la Primera, Segunda y Tercera Sesiones Ordinarias de la H. Junta de Gobierno del IDEFIN del ejercicio 2023.
- Se han celebrado la Primera y Segunda Sesiones Extraordinarias y la Primera, Segunda y Tercera Sesiones Ordinarias del COCODI del ejercicio 2023.
- Se ha entregado la información para la planeación de la fiscalización de la Cuenta Pública 2023 a la ASEQROO, del 1er y 2do. trimestres de 2023.
- Se elaboró el Manual de procedimientos y funciones del IDEFIN, que se encuentra en proceso de elaboración para su revisión por parte de la SECOES.
- Se entregó por parte de la Dirección General de Capital Humano, el reporte de resultados del estudio de clima laboral 2023 del IDEFIN.
- Se elaboró el Lineamiento para regular el proceso de ingreso de personal, que se encuentra en proceso de revisión para su aprobación por parte de la Junta de Gobierno.
- Se envió por correo electrónico a los proveedores el código de ética y el código de conducta para su conocimiento.
- Se recibió el resultado de la evaluación del Informe anual del estado que guarda el sistema de control interno del IDEFIN del ejercicio 2023.
- Se cuenta con un buzón de quejas y sugerencias en la oficina del IDEFIN en Cancún, así como un link en la página del IDEFIN para denuncias.
- Se envió por correo electrónico la información de los objetivos y metas de la Institución para el ejercicio 2023 a las áreas responsables de su cumplimiento.

De acuerdo con la Matriz Riesgo Control de la aplicación de la metodología de identificación de riesgos se derivaron los siguientes PTCIs para el ejercicio 2023:

- Acompañamiento y atención a los inversionistas para concreción de proyectos de inversión en la Entidad.
- Elaboración de la Ley actualizada del IDEFIN y gestionar su aprobación por las autoridades correspondientes.

De estos PTCIs se han realizado las siguientes acciones:

- Se está elaborando por la Dirección de Proyectos un listado de la documentación necesaria para presentar proyectos de inversión.
- Se está elaborando por la Dirección Jurídica una guía interna para la elaboración de anteproyectos.

El C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes, de no haber ningún comentario, dar por presentado este punto del orden del día.



ACUERDO 05/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI dan por presentado el informe de Avance del PTCI de 2023.

8. Conocimiento del avance del Programa de Ética.

En este punto del orden del día, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó el Informe de actividades del Comité de Ética y Conflicto de Interés de la SEFIPLAN, PROFI, CED e IDEFIN 2023, con corte al 6 de octubre de 2023.

El C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes, de no haber ningun comentario, dar por presentado este punto del orden del día.

ACUERDO 06/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI dan por presentado el informe de Avance del Programa de Ética de 2023.

9. Recomendaciones, en su caso, del Comité de Ética.

En uso de la palabra, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, informó que no existen recomendaciones al IDEFIN, del Comité de Ética y Prevención de Conflicto de Interés de la SEFIPLAN, PROFI, CED e IDEFIN.

10. Avance del cumplimiento de Objetivos y Metas Institucionales de los Programas Presupuestarios.

En este punto del orden del día, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó las Cédulas de Avance de Cumplimiento de los Objetivos y Metas del IDEFIN, correspondientes al Tercer Trimestre de 2023, en las cuales se observa un cumplimiento del 100% de las metas programadas de los Programas Presupuestarios del IDEFIN, los cuales son los siguientes:

- F005 Atracción de Proyectos de Inversión, Capitales y Financiamiento.
- M001 Gestión y Apoyo Institucional.

El C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes, de no haber ningun comentario, dar por presentado este punto del orden del día.

ACUERDO 07/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI dan por presentado el Avance del Cumplimiento de Objetivos y Metas Institucionales de los Programas Presupuestarios del IDEFIN del 3er. Trimestre de 2023.

11. Estado que guarda la Atención de Observaciones por Acciones de Fiscalización.

En uso de la voz, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó el reporte con la información actualizada del Estado que guardan las Observaciones derivadas de Acciones de Fiscalización, así como la siguiente documentación:

- Copia del oficio SECOES/SACI/CGACI/CAG/AE-E/0077/VIII/2023 donde se entrega el informe de resultados de la Revisión al Presupuesto Estatal ejercido del capítulo 2000 (Materiales y suministros) efectuada al IDEFIN, correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

- Copia del oficio SECOES/SACI/CGACI/CAG/AE-C/112/X/2023 donde se informa que las observaciones emitidas por el despacho externo Acevedo Martínez y Asociados, S.C., sobre la Auditoría Externa correspondiente al ejercicio fiscal 2022, se encuentran en un estatus de solventado.

El C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes, de no haber ningún comentario, dar por presentado este punto de la orden del día.

ACUERDO 08/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI dan por presentado el informe sobre el Estado que guardan las Observaciones derivadas de Acciones de Fiscalización.

- 12. Acciones para el Establecimiento de Controles que Atiendan las Debilidades detectadas derivadas de Quejas, Denuncias, Inconformidades y Procedimientos Administrativos de Responsabilidades.**

En uso de la palabra, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, informa que el IDEFIN no ha recibido ninguna queja, denuncia, inconformidad ni procedimiento administrativo de responsabilidades, por lo que no existen acciones realizadas para informar al respecto.

- 13. Presentación y aprobación del calendario de Sesiones Ordinarias del ejercicio 2024.**

En uso de la voz, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó para su aprobación el siguiente calendario de sesiones ordinarias del ejercicio 2024:

Primera Sesión Ordinaria el 19 de enero de 2024.

Segunda Sesión Ordinaria el 19 de abril de 2024.

Tercera Sesión Ordinaria el 19 de julio de 2024.

Cuarta Sesión Ordinaria el 18 de octubre de 2024.

Concluida la presentación el C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del IDEFIN y Presidente del Comité, solicitó a los miembros del Comité la aprobación del calendario de sesiones para el ejercicio fiscal 2024.

ACUERDO 09/IV/SO/COCODI/2023.

Los miembros del COCODI aprobaron el calendario de Sesiones Ordinarias del ejercicio 2024.

- 14. Asuntos generales.**

Continuando con el siguiente punto del orden del día, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, solicita a los miembros del Comité mencionar si tienen algún tema adicional para exponer en los Asuntos Generales, sobre lo cual el Mtro. Adrián Isaias Tun González manifestó que las Actas de las Sesiones del COCODI, los Programas de Trabajo de Control Interno, así como las Normas y Lineamientos de Control Interno, deben estar en la página del IDEFIN.

- 15. Lectura de los Acuerdos tomados durante la Sesión.**

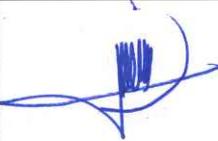
En uso de la palabra, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, dió lectura a los nueve Acuerdos establecidos en la presente Sesión Ordinaria, mismos que se encuentran plasmados en el Acta en cada uno de los puntos el orden del día que le corresponde.



16. Clausura de la Sesión.

El C. Ari Adler Brotman, Encargado del Despacho de la Dirección General del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en su carácter de Presidente del Comité, agradeció a los presentes por asistir a esta sesión; finalmente, declaró formalmente clausurada la Cuarta Sesión Ordinaria, siendo las trece horas con cuarenta y seis minutos del mismo día de su inicio, firmando al margen y al calce de la presente acta quienes en ella intervinieron, para la debida constancia y todos los efectos legales procedentes.

INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO.

NOMBRE Y CARGO ANTE EL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO.	FIRMAS
C. ARI ADLER BROTMAN, ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, EN SU CARÁCTER DE PRESIDENTE.	
C.P. EDUARDO JOSÉ FLORES CASARES, DIRECTOR FINANCIERO DEL IDEFIN, EN SU CARÁCTER DE SECRETARIO TÉCNICO	
LIC. JORGE DAVID CASTAÑEDA NOH, DIRECTOR JURÍDICO DEL IDEFIN, EN SU CARÁCTER DE VOCAL.	
LIC. INGRID MILAGROS CABALLERO MÉNDEZ, DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IDEFIN, EN SU CARÁCTER DE VOCAL.	
MTRO. LUIS EDUARDO QUIRARTE HERNANDEZ, AUDITOR ESPECIAL DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO, EN SU CARÁCTER DE VOCAL	
MTRO. ADRIÁN ISAÍAS TUN GONZÁLEZ, JEFE DE DEPARTAMENTO DE INFORMACIÓN ESTADÍSTICA Y ENLACE DE LA SUBSECRETARÍA DE ANÁLISIS ECONÓMICO Y FINANZAS PÚBLICAS DE LA SEFIPLAN, EN SU CARÁCTER DE VOCAL SUPLENTE.	