



**Acta de la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo del 2024, de fecha 19 de Enero de 2024.**

Siendo las once horas con tres minutos del día diecinueve del mes de enero del año dos mil veinticuatro, se encuentran reunidos por videoconferencia mediante plataforma Google meet:

**Lic. Ari Adler Brotman**, Director 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 Primera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo del 2024, 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.

✓  
A  
/





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 validación del Informe Anual.
14. Presentación y aprobación del PTCI
15. Conocer y opinar sobre los Procesos que serán objeto del ejercicio de Identificación de Riesgos.
16. Presentación del Informe Anual de Actividades del Comité de Ética.
17. Asuntos Generales.
18. Lectura de los Acuerdos tomados durante la Sesión.
19. Clausura de la Sesión.

## DESARROLLO DE LA SESIÓN

### 1. Pase de lista de Asistencia.

En uso de la voz, el Lic. Ari Adler Brotman, Director 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 Lic. Ari Adler Brotman, Director 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 Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, procedió a dar inicio a la sesión siendo las once horas con tres minutos del día diecinueve del mes de enero del año dos mil veinticuatro, 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 Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió para su aprobación el orden del día.



**ACUERDO 01/I/SO/COCODI/2024.**

Los miembros del COCODI aprobaron 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 Cuarta Sesión Ordinaria del ejercicio 2023, celebrada el día diecisiete de octubre de 2023, debidamente firmada por todos los integrantes del Comité que participaron en ella; por lo cual se omitió la lectura de la misma, y se sometió para su ratificación ante los miembros del Comité presentes.

**ACUERDO 02/I/SO/COCODI/2024.**

Los miembros del COCODI ratifican el Acta de la Cuarta Sesión Ordinaria del ejercicio 2023 del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, celebrada el día diecisiete de octubre de 2023.

**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, manifestó que en la Cuarta Sesión Ordinaria celebrada el diecisiete de octubre de 2023, no se establecieron acuerdos a los cuales dar seguimiento.

**ACUERDO 03/I/SO/COCODI/2024.**

Los miembros del COCODI dieron por presentado el informe de Seguimiento de Acuerdos de la Cuarta Sesión Ordinaria 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 cuarto 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 cuarto trimestre no se presentó ningún problema o situación relativo a los riesgos identificados en su área.

La Dirección de Proyectos elaboró 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 cuarto trimestre no se presentaron ninguno de los riesgos identificados en su área.

La Dirección Jurídica proporcionó los Lineamientos Generales para la elaboración, revisión, validación, visado y trámite de los Proyectos de Iniciativas de Ley o sus reformas, Reglamentos de Ley, Reglamentos interiores, y demás instrumentos de carácter jurídico y administrativo.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, solicitó a los integrantes del Comité presentes, de no haber algún comentario al respecto, dar por presentado este punto del orden del día.

#### ACUERDO 04/I/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI dieron por presentado el punto del orden del día Evolución de Riesgos.

#### 7. Avance del PTCl.

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 PTCl 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 PTCl 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, Tercera y Cuarta 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, Tercera y Cuarta 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 primero, segundo y tercer trimestre de 2023.
- Se encuentra en proceso de elaboración el Manual de procedimientos y funciones del IDEFIN, 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 ya fue aprobado por parte de la H. Junta de Gobierno, y se encuentra en trámite para su publicación en el Periódico Oficial del Estado.
- 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:

- La Dirección de Proyectos elaboró un listado de la documentación necesaria para presentar proyectos de inversión.
- La Dirección Jurídica proporcionó los Lineamientos Generales para la elaboración, revisión, validación, visado y trámite de los Proyectos de Iniciativas de Ley o sus reformas, Reglamentos de Ley, Reglamentos interiores, y demás instrumentos de carácter jurídico y administrativo.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director 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/I/SO/COCODI/2024.

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 del ejercicio 2023, de fecha 8 de enero de 2024.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes dar por presentado este punto del orden del día.

#### ACUERDO 06/I/SO/COCODI/2024.

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





#### 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 Cuarto Trimestre de 2023, en las cuales se observa el cumplimiento 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.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, manifestó que en lo referente al las cédulas del Programa Presupuestario M001, a la fecha de la sesión no se ha podido concluir con la captura de la información en el SIPPRES del cuarto trimestre, ya que la SEFIPLAN aun no ha proporcionado el medio de verificación que corresponde al Propósito del mencionado Programa Presupuestario, el cual solo es posible reportarlo una vez que todos los Entes hayan concluido con la captura de su información del trimestre en el SIPPRES. Debido a lo anterior, en la cédulas del Fin y del Propósito de éste Programa Presupuestario M001 no se reflejan avances de las metas, aún cuando en el caso del Fin si se realizó la captura de la información correspondiente.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes, dar por presentado este punto del orden del día.

#### ACUERDO 07/I/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI dan por presentado el Avance del Cumplimiento de Objetivos y Metas Institucionales de los Programas Presupuestarios del IDEFIN del 4to. 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.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director 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/I/SO/COCODI/2024.



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 validación del Informe Anual.**

El C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó para su validación el Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional del IDEFIN del ejercicio 2023.

Concluida la presentación el C. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, solicitó a los miembros del Comité de no haber comentarios dar por validado el Informe Anual.

El Mtro. Adrian Isaias Tun González, vocal del Comité, manifestó sus observaciones sobre el Informe Anual, con la intención de mejorar el puntaje en la evaluación de dicho Informe; sobre lo anterior el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, mencionó que serán tomadas en cuenta antes de enviar el Informe Anual para su evaluación.

**ACUERDO 09/IV/SO/COCODI/2023.**

Los miembros del COCODI validaron el Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional del IDEFIN del ejercicio 2023.

**14. Presentación y aprobación del PTCL.**

El C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó para su aprobación el Programa de Trabajo de Control Interno del IDEFIN del ejercicio 2024.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes, de no haber ningún comentario, dar por aprobado este punto del orden del día.

**ACUERDO 10/I/SO/COCODI/2024.**

Los miembros del COCODI aprobaron el Programa de Trabajo de Control Interno del IDEFIN del ejercicio 2024.

**15. Conocer y opinar sobre los Procesos que serán objeto del ejercicio de Identificación de Riesgos.**

El C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, informó a los integrantes del Comité los dos procesos que serán objeto del ejercicio de Identificación de Riesgos en el ejercicio 2024, siendo los siguientes:





1. Gestión de fuentes de financiamiento público y privado para proyectos de inversión en el Estado.
2. Coordinación con la dependencias del gobierno estatal que permitan agilizar y concretar los proyectos de inversión.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes, de no haber ningún comentario, dar por aprobado este punto del orden del día.

#### ACUERDO 11/I/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI aprobaron el punto del orden del día Conocer y opinar sobre los Procesos que serán objeto del ejercicio de Identificación de Riesgos.

#### **16. Presentación del Informe Anual de Actividades del Comité 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 del ejercicio 2023, de fecha 8 de enero de 2024.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de los integrantes del Comité presentes dar por presentado este punto del orden del día.

#### ACUERDO 12/I/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI dan por presentado el Informe Anual de Actividades del Comité de Ética.

#### **17. 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, solicitó a los miembros del Comité mencionar si tienen algún tema adicional para exponer en los Asuntos Generales, sobre lo cual manifestaron no tener ningún asunto a tratar.

Concluido con este punto, el Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, cedió el uso de la voz a el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, para continuar con el siguiente punto del orden del día.

#### **18. 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 doce 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.

#### **19. Clausura de la Sesión.**






El Lic. Ari Adler Brotman, Director General del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en su carácter de Presidente del Comité, agradeció a los presentes su asistencia a esta sesión; finalmente, declaró formalmente clausurada la Primera Sesión Ordinaria del 2024, siendo las once horas con





cuarenta y cuatro 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
LIC. ARI ADLER BROTMAN, DIRECTOR 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.	