

Con fundamento en el artículo 39, 40, 42, 43, 45 fracción II, 46 fracción III, y 48, del acuerdo SCG 11/2017 por lo que se expiden los Lineamientos para la implementación del Sistema de Control Interno Institucional en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal y del Acuerdo SCG 16/2018 por el que se modifican los Lineamientos para la implementación del Sistema de Control Interno Institucional en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, y en cumplimiento normativo a lo establecido en los artículos 4 fracción V inciso b) numeral 6, 41 fracciones I, IV, V y VI del Acuerdo COBAY 004/2022 por el que se expide el Estatuto Orgánico del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán.

La implementación de un Sistema de Control Interno Institucional en el Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán (COBAY) es de suma importancia, ya que cumple con una serie de objetivos y beneficios fundamentales para la institución, el personal y la comunidad educativa. A continuación se detallan algunos puntos clave sobre su implementación, en el sector educativo del nivel medio superior.



Aprobación de Nuevas Iniciativas

Durante la sesión, se presentaron **nuevas propuestas para fortalecer el SCII**, las cuales fueron debidamente justificadas conforme a los principios de legalidad, eficiencia, eficacia, transparencia y rendición de cuentas. Tras su análisis y deliberación, dichas propuestas fueron aprobadas por unanimidad, destacando el compromiso del Comité con la mejora continua.

Observaciones y Mejora de Procesos

En el apartado de asuntos generales, la Vocal Suplente de la Dirección Técnica y de Planeación, C. Blanca Evelin Pérez Montalvo, manifestó inquietudes sobre la metodología aplicada en ciertos procedimientos, particularmente en los temas relacionados con estadísticas, proyectos y obra pública. Se acordó revisar la documentación correspondiente y atender puntualmente las observaciones planteadas.



El Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán (COBAY), a través del Comité de Control Interno Institucional, llevó a cabo la **Segunda Sesión Ordinaria** del ejercicio fiscal 2025, en la Sala de Juntas de sus oficinas centrales, con el propósito de dar seguimiento a las acciones relacionadas con la implementación del **Sistema de Control Interno Institucional (SCII)**.

La sesión fue presidida por la C.P. Martha Cecilia Dorantes Caballero, Directora Administrativa del COBAY, en su carácter de presidenta suplente del Comité. Durante la jornada, se verificó la asistencia de los integrantes convocados, confirmando la existencia de cuórum legal para sesionar válidamente.

Resultados del Programa Anual de Trabajo (PAT) 2025

Uno de los principales puntos abordados fue el **avance en el cumplimiento del Programa Anual de Trabajo (PAT)**, reportándose un progreso general del 60%. Entre las actividades concluidas destacan:

- Definición de objetivos y políticas de control interno
- Elaboración del análisis FODA
- Capacitación a enlaces institucionales
- Integración del manual de control interno
- Matriz de Riesgos Institucional 2025
- Bitácora de actividades y seguimiento operativo



Se informó también que varias acciones estratégicas continúan en proceso, como la formulación de la misión y visión institucional, la elaboración de manuales de procedimientos, las matrices de riesgos de las unidades administrativas, las evaluaciones internas y la preparación del informe anual de control interno.

Propuesta de Herramienta Digital Institucional

Durante su intervención, la Lic. Gema Mercedes Esparza Sánchez, Contralora Interna adscrita al COBAY y Comisaria Propietaria de la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Yucatán, propuso la creación de una **intranet institucional**. Esta plataforma digital permitirá a los enlaces designados y al personal de la Dirección General del COBAY acceder de forma ágil y centralizada a documentos, lineamientos y avances del Sistema de Control Interno Institucional y del Sistema de Gestión de la Calidad.

La propuesta fue ampliamente respaldada por los miembros del Comité, quienes aprobaron su implementación por unanimidad, reconociendo su impacto positivo en la comunicación, transparencia y coordinación interinstitucional.

Programa Anual de Trabajo ejercicio fiscal 2025	
Actividades Planeadas	Estatus
Filosofía Institucional (Misión, Visión y Valores)	En proceso
Objetivos de control interno	Concluido
Políticas de control interno	Concluido
Análisis del ambiente (FODA)	Concluido
Análisis de las necesidades partes interesadas	Concluido
Bitácora de enlaces de control interno	Concluido
Capacitación a los enlaces de control interno	Concluido
Manual de control interno	Concluido
Matriz de Riesgos Institucional 2025	Concluido
Manuales de procedimientos	En proceso
Matrices de Riesgos de las Unidades Administrativas	En proceso
Evaluaciones Internas	En Proceso
Informe Anual de Control Interno	En proceso