



INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
(2024) DEL COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE YUCATÁN

✓



INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

A fin de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 58 de los Lineamientos para la Implementación del Sistema de Control Interno Institucional en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, en el que se señala que el Titular de la dependencia deberá informar a la Secretaría de la Contraloría General, el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, a más tardar el 31 de enero del ejercicio inmediato posterior, se emite el presente informe:

CONTENIDO

- I. Resultados alcanzados con la Implementación del Control Interno
- II. Aspectos relevantes derivados de la Evaluación Interna
- III. Resultado de la evaluación de indicadores de desempeño
- IV. Programa anual de trabajo aprobado para el ejercicio posterior

I. Resultados alcanzados con la Implementación del Control Interno

Una vez presentado el programa de trabajo para el ejercicio **2024** en la **1** Sesión del Comité de Control Interno Institucional del ejercicio **2024**, se dio seguimiento a los trabajos en materia de Implementación del Sistema de Control Interno Institucional.

Como parte de los trabajos se determinó que el proyecto estaría integrado en cuatro etapas de acuerdo al programa de trabajo autorizado, siendo éstas:

- A. Planeación del proyecto
- B. Diseño del sistema
- C. Documentación de procesos,
- D. Evaluación del sistema, y
- E. Sesiones del Comité de Control Interno Institucional.

A. Planeación del proyecto

Con fecha **31 de enero del 2024** se llevó a cabo la Primera Sesión del Comité de Control Interno Institucional con el objeto de dar seguimiento a la implementación, desarrollo, mantenimiento y mejora del Sistema de Control Interno Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán, para la observancia del buen funcionamiento del mismo.

En dicha reunión, el Titular de la dependencia designó a **seis** nuevos miembros que formarían parte del Comité, quedando conformado por los siguientes servidores públicos:

Miembro	Nombre
Presiente	Mtro. Marco Antonio Pasos Tec, Director General.
Secretaria Ejecutiva	M.A.F. Lenisse Sánchez Peniche, Directora Administrativa.



- Vocal** **Lic. Juan Bernardo Chuil Llanes, Director Técnico y de Planeación.**
- Vocal** **C.D. Heber Orlando Ramírez Erosa, Director Académico.**
- Vocal** **Abog. Eduardo José Amaya Aguilar, Director Jurídico.**
- Invitado** **Lic. Carlo Valentín Puerto Olivera, Jefe de la Unidad de Control y Evaluación Interna.**
permanente

Como parte de los asuntos tratados en la sesión, se presentó lo siguiente:

- 1.- Lista de asistencia
- 2.- Lectura y aprobación del orden del día
- 3.- Lectura y dispensa del acta de la sesión anterior del 2023
- 4.- Seguimiento de acuerdos
- 5.- Propuesta de acuerdos
- 6.- Presentación del Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional 2023
- 7.- Asuntos Generales, el Titular de la Unidad de Control y Evaluación Interna, menciona que se procedió a recabar las firmas de los titulares y encargados de áreas, de los procedimientos aprobados de las Unidades Administrativas del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán.
- 8.- Revisión y ratificación de acuerdos adoptados en la sesión

B. Diseño del Sistema

SE CREARON

Como actividades a realizar en la etapa del Diseño del Sistema, se determinó elaborar:

UNIDAD ADMINISTRATIVA	MANUAL	PROCEDIMIENTO
Unidad de Vinculación	Logística de eventos	Procedimiento de logística protocolaria de eventos del Colegio.

SE ACTUALIZARON

Como actividades a realizar en la etapa del Diseño del Sistema, se determinó actualizar:

UNIDAD ADMINISTRATIVA	MANUAL	PROCEDIMIENTO
No aplica	No aplica	No aplica




COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
PERÍODO DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE (2024)
INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
INSTITUCIONAL

SE MANTUVIERON

Así mismo los manuales, procesos y/o procedimientos documentados que no se actualizaron en el ejercicio que se reporta, son los que se reportan en la siguiente tabla:

UNIDAD ADMINISTRATIVA	MANUAL	PROCEDIMIENTO
Subdirección Académica	Procesos de subdirección académica	Control documental de actividades
Control Escolar	Procesos de control escolar	Emisión de certificados
Act. Y Formación Docente	Procesos de formación docente	Cursos de capacitación
Servicio Académicos	Procesos de servicios académicos	Elaboración de horarios docentes
Orientación educativa, laboratorios y biblioteca	Procesos de orientación educativa, laboratorios y bibliotecas	Control documental de las actividades
Actividades cívicas, culturales, deportivas y ecológicas	Procesos de actividades cívicas, culturales, deportivas y ecológicas	Actividades cívicas, culturales, deportivas y ecológicas
Coordinación EMSAD	Procesos de Educación Media Superior a Distancia	Educación a distancia
Coordinación de Zona	Procesos de supervisión de zona	Supervisión de los planteles
Recursos Humanos	Procesos de recursos humanos	- Elaboración de la nomina - Altas y bajas en el ISSTEY - Registro de prestaciones económicas - Registro de prestaciones de ley
Recursos Materiales	Procesos de recursos materiales	- Suministrar bienes - Concursos de licitación - Altas y bajas de bienes muebles
Informática	Procesos de informática	Mantenimiento de equipos de computo
Unidad de Control y Evaluación Interna	Procesos de control interno	- Evaluaciones internas - Gestión de comités de control interno
Estadística	Procesos de estadísticas	Gestión de indicadores
Estudios y proyectos	Procesos de estudios y proyectos	Estudios y proyectos

	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN PERÍODO DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE (2024) INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
---	--

Presupuesto	Procesos de presupuestos	Gestión de unidades básicas de presupuestario
Asuntos Contenciosos	Procesos de asuntos contenciosos	- Seguimiento y control de denuncias penales - Seguimiento y control de embargos - Pago de finiquitos mediante convenios - Seguimiento y control de juicios laborales - Seguimiento y control de quejas emitidas ante la CODHEY - Seguimiento y control de juicios de amparo
Asuntos Mixtos	Procesos de asuntos mixtos	- Organización y control de las juntas de gobierno - Regularizar y actualizar el padrón inmobiliario - Actas administrativas - Elaboración y modificación de normatividad interna

C. Documentación de procedimientos

Para cumplir con la elaboración de los manuales de organización y de procedimientos, no se solicitó apoyo al personal de la Subsecretaría de Innovación, Mejora Regulatoria y Eficiencia Institucional, perteneciente a la Secretaría de Administración y Finanzas, debido a la nula realización de los procesos. Necesarios en la fase inicial de planificación, lo cual impidió que se llevara a cabo, debido a que no hubieron procedimientos nuevos ni alguno a actualizar de las diversas Unidades Administrativas del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán.

Los avances hasta el cierre del ejercicio que se reporta, se muestran en la siguiente tabla:

UNIDAD ADMINISTRATIVA	MANUAL	PROCEDIMIENTO	AVANCE
No aplica, no se tiene en proceso ninguna unidad que requiera documentar un procedimiento.	No aplica	No aplica	No aplica




D. Evaluación del sistema

Con base en el artículo 50 de los lineamientos para la Implementación del Sistema de Control Interno Institucional, que señala que los titulares deberán asegurarse que se lleve a cabo una evaluación interna para determinar el estado actual del Sistema de Control Interno Institucional, emití la orden de inicio mediante oficio número **10C.12.00.01.2024/DRGN/584/2024** el día **1** del mes de **noviembre** de **2024** designando a los siguientes servidores públicos: L.A. José Alejandro Escalante Interián, Técnico Especializado de la Unidad de Control y Evaluación Interna, todos ellos personal de la dependencia a mi cargo y que fueron los responsables de llevar a cabo la evaluación, liderados por el Mtro. Leobardo Medina Xix, Coordinador de Control Interno Institucional.

La evaluación interna tuvo una duración de 30 días, comprendida dentro del plazo del **1 al 30 de noviembre de 2024** en el cual se permitió conocer el grado de seguridad razonable que brinda el control interno en consecución de que se cumplan los objetivos institucionales de la dependencia.

E. Sesiones del Comité de Control Interno Institucional

Durante el ejercicio que se reporta se llevaron a cabo dos Sesiones del Comité de Control Interno Institucional, de acuerdo a la información contenida en la siguiente tabla:

NÚMERO DE SESIÓN	FECHA	ACUERDOS
Primera sesión ordinaria	Miércoles 31 de enero de 2024	• Presentación del informa anual de sistema de control interno institucional 2023. • No se pronunciaron los miembros del comité, a establecer acuerdos en dicha sesión ordinaria.
Segunda sesión ordinaria	Martes 10 de diciembre de 2024	• Ratificación de los nuevos miembros del coite de control interno institucional del colegio de bachilleres del estado de Yucatán. • Aprobación de todos los trabajos realizado en materia de administración de riesgos y evaluaciones internas. • Aprobación del programa anual de trabajo de control interno institucional del 2025.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
PERÍODO DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE (2024)
INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
INSTITUCIONAL

II. Aspectos relevantes derivados de la Evaluación Interna

Con base en la aplicación de las entrevistas y pruebas de cumplimiento realizadas y en alcance a los cuestionarios aplicados a los servidores públicos responsables de los procesos, los controles internos establecidos, las políticas y prácticas que el personal llevó a cabo, se determinó el nivel de confianza de los procesos evaluados siendo éstos los resultados:

Criterios para la asignación del nivel de confianza		
Nivel de confianza	Resultados de la evaluación	Razonamiento
Máxima	100-90	Existe un mínimo de riesgo de que no se cumplan los objetivos de la Unidad Administrativa
Satisfactorio	89-80	Existe un riesgo moderado de que no se cumplan los objetivos de la Unidad Administrativa
Moderado	79-70	Existe un riesgo alta de que no se cumplan los objetivos de la Unidad Administrativa
Mínima	Menos de 69	Existe un riesgo máximo de que no se cumplan los objetivos de la Unidad Administrativa

Resultados del Cuestionario de Control Interno Institucional						
No	Componente del sistema	Puntuación promedio		%	Nivel de confianza	Aspectos relevantes
		Obtenida	Máxima			
1	Ambiente de Control					
1.1	Dirección Académica	97	100	97%	Máxima	No conoce la misión
1.2	Dirección Administrativa	91	100	91%	Máxima	No conoce la misión
1.3	Dirección Jurídica	98	100	98%	Máxima	No conoce la misión
1.4	Dirección Técnica y de Planeación	95	100	95%	Máxima	No conoce la misión
1.5	Unidad de Vinculación	95	100	95%	Máxima	No conoce la misión
2	Administración de Riesgos					
2.1	Dirección Académica	99	100	99%	Máxima	
2.2	Dirección Administrativa	91	100	91%	Máxima	No se tiene redactado
2.3	Dirección Jurídica	87	100	87%	Satisfactorio	No se tiene redactado
2.4	Dirección Técnica y de Planeación	100	100	100%	Máxima	
2.5	Unidad de Vinculación	97	100	97%	Máxima	No se tiene redactado

3	Actividades de Control					
3.1	Dirección Académica	99	100	99%	Máxima	
3.2	Dirección Administrativa	96	100	96%	Máxima	
3.3	Dirección Jurídica	93	100	93%	Máxima	No se tiene redactado
3.4	Dirección Técnica y de Planeación	100	100	100%	Máxima	
3.5	Unidad de Vinculación	97	100	97%	Máxima	
4	Información y Comunicación					
4.1	Dirección Académica	99	100	99%	Máxima	Implementación archivo en tramite
4.2	Dirección Administrativa	95	100	95%	Máxima	archivo en tramite
4.3	Dirección Jurídica	100	100	100%	Máxima	
4.4	Dirección Técnica y de Planeación	100	100	100%	Máxima	archivo en tramite
4.5	Unidad de Vinculación	95	100	95%	Máxima	archivo en tramite

De acuerdo a los informes de resultados derivados de la evaluación interna a las unidades administrativas mencionadas en la tabla anterior, los mismos miembros del comité de control interno institucional de la Institución, emitieron la siguiente recomendación:

A pesar de los excelentes resultados obtenidos en cada componente del sistema de control interno del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán (COBAY), siempre existe la oportunidad de continuar mejorando y adaptándose a nuevas necesidades o desafíos. A continuación, se presentan algunas recomendaciones basadas en los resultados obtenidos:

Fortalecer la Capacitación Continua en el Ambiente de Control.

Aunque el ambiente de control ha obtenido un puntaje elevado, es importante mantener y reforzar las iniciativas de capacitación y sensibilización sobre ética y valores institucionales. Se recomienda implementar programas de formación continua que refuercen la importancia de la integridad, el cumplimiento de normas y el compromiso con los objetivos organizacionales. Además, fomentar el liderazgo ético en todos los niveles de la institución para consolidar una cultura de control y responsabilidad.

Ampliar la Evaluación de Riesgos a Escenarios Emergentes.

La administración de riesgos ha mostrado un desempeño destacado, pero los riesgos cambian constantemente debido a factores externos e internos. Sería beneficioso expandir la evaluación de riesgos para incluir escenarios emergentes como nuevas tecnologías, cambios en la normativa educativa o situaciones sociales que puedan impactar en la operación de la institución. Realizar simulaciones periódicas de posibles crisis podría mejorar aún más la capacidad de la institución para anticiparse a eventos adversos.

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
PERÍODO DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE (2024)
INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
INSTITUCIONAL

Revisión Periódica de los Controles Operativos.

Aunque las actividades de control están bien implementadas, se recomienda realizar una revisión periódica y exhaustiva de los controles operativos para adaptarlos a los cambios en los procesos y asegurar su efectividad. Esto incluye la actualización constante de procedimientos internos y la incorporación de nuevas herramientas o tecnologías que optimicen el control y la supervisión de las actividades.

Optimizar los Canales de Información y Comunicación.

A pesar de contar con una excelente comunicación, siempre es posible mejorar la fluidez y la efectividad de los canales de información. Se recomienda establecer herramientas digitales o plataformas colaborativas que permitan un intercambio de información más ágil y accesible entre los diferentes niveles jerárquicos y departamentos. Asimismo, sería valioso implementar canales de retroalimentación para que los empleados puedan expresar sugerencias o preocupaciones de forma rápida y segura, lo que incrementaría aún más la transparencia.

Expandir la Supervisión hacia Nuevas Áreas de la Institución.

La supervisión ha sido evaluada con un puntaje excelente, sin embargo, sería útil ampliar la cobertura de la supervisión hacia áreas específicas de innovación o proyectos nuevos que surjan dentro de la institución. El seguimiento de estos proyectos emergentes puede garantizar que también cumplan con los estándares establecidos en el sistema de control interno, promoviendo una supervisión más inclusiva y dinámica. Además, se podría fortalecer la supervisión a través del uso de herramientas tecnológicas, como auditorías digitales o análisis de datos en tiempo real, para facilitar una gestión de riesgos más ágil.

Fomentar la Participación Activa de Todos los Niveles en el Control Interno.

Una recomendación clave es promover una mayor participación de todo el personal en los procesos de control interno. Aunque la alta dirección ya juega un papel crucial, involucrar a todos los niveles de la organización en la identificación de riesgos, la mejora de procesos y la implementación de controles pueden generar un compromiso más amplio y una mayor efectividad. Esto se puede lograr a través de encuestas, reuniones de feedback y talleres participativos, asegurando que todos los colaboradores sientan que su contribución al sistema de control interno es valiosa.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
PERÍODO DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE (2024)
INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
INSTITUCIONAL

III. Resultado de la evaluación de indicadores de desempeño

DIRECCIONES	UNIDADES ADMINISTRATIVAS	Ambiente de control	Administración de riesgos	Actividades de control	Información y comunicación	PROMEDIO TOTAL
Dirección General	Secretario del despacho	100	100	100	100	100
Unidad de Vinculación	Comunicación Social	95	90	90	90	91
	Relaciones Publicas	95	100	100	95	98
	PROMEDIO	97	97	97	95	96
Dirección Académica	Subdirección Académica	100	100	100	100	100
	Control Escolar	95	95	100	100	98
	Act. Y Formación Docente	95	100	100	100	99
	Servicio Académicos	95	95	95	95	95
	Orientación educativa, laboratorios y biblioteca	100	100	100	100	100
	Actividades cívicas, culturales, deportivas y ecológicas	100	100	100	100	100
	Coordinación EMSAD	95	100	100	100	99
	PROMEDIO	97	99	99	99	99
Dirección Administrativa	Subdirección Financiera	80	80	90	100	88
	Coordinación de Zona	100	100	100	100	100
	Recursos Humanos	95	85	100	95	94
	Recursos Materiales	90	90	100	100	95
	Informática	95	100	100	100	99
	Unidad de Control y Evaluación Interna	95	100	100	90	96
	Servicios Generales	80	80	80	80	80

	PROMEDIO	91	91	96	95	93
Dirección Técnica y de Planeación	Presupuesto	95	100	100	100	99
	Estadística	95	100	100	100	99
	Estudios y proyectos	95	100	100	100	99
	PROMEDIO	95	100	100	100	99
Dirección Jurídica	Asuntos Contenciosos	100	80	90	100	93
	Asuntos Mixtos	100	80	90	100	93
	Unidad de Transparencia	95	100	100	100	99
	PROMEDIO	98	87	93	100	95

IV. Programa anual de trabajo aprobado para el ejercicio posterior

En la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno Institucional con fecha martes 10 de diciembre de 2024, se aprobó el Programa Anual de Trabajo para el ejercicio 2025, mismo que se anexa al presente informe.

Con la finalidad de una mejora continua, se presenta las propuestas de actividades que integraran el Programa Anual de Trabajo del Comité de Control Interno Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán, siendo las siguientes.

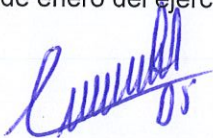
No. Actividad	Descripción	Fecha de inicio	Fecha de termino	Responsables	Medios de verificación
1	Ambiente de control formulación de los factores internos y externos del Colegio	6/01/2025	10/01/2025	• UCEI	Análisis FODA
2	Envío de solicitud de nombramiento de enlaces en materia de control interno institucional	6/01/102025	10/01/2025	• UCEI • Enlace de las Unidades Administrativas	• Bitácora de enlaces de Control Interno Institucional
3	Formulación de los objetivos institucionales del Colegio a través de las Unidades Administrativas	13/01/2025	31/01/2025	• UCEI • Enlace de las Unidades Administrativas	• Cuadro de control de objetivos institucionales
4	Actualización de los manuales de procedimiento de las Unidades Administrativas del Colegio	13/01/2025	28/03/2025	• UCEI • Enlace de las Unidades Administrativas	• Manuales de procedimientos actualizados

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE YUCATÁN
PERÍODO DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE (2024)
INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
INSTITUCIONAL

5	Implementación de la metodología de Administración de Riesgos, en todas las Unidades Administrativas del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán.	30/10/2024	30/10/2025	- Directores de área - Jefes de departamento - UCEI	Informe anual del sistema de control interno institucional
6	Solicitar a las Unidades Administrativas del Colegio la ratificación o nueva asignación de enlaces.	4/11/2024	15/11/2024	- Directores de área - Jefes de departamento	Oficios de designación
7	Reunión de trabajo con los enlaces asignados para informarles la metodología de Administración de Riesgos.	25/11/2024	26/11/2024	UCEI	- Lista de asistencia - Correo electrónico
8	Recopilación de las Matrices de Riesgos de cada Unidad Administrativa.	2/12/2024	31/01/2025	UCEI	Recepción de las matrices vía oficio y correo electrónico por Unidad Administrativa
9	Recopilación de sus objetivos departamentales enfocados a sus procesos	3/02/2025	28/02/2025	UCEI	Recepción de los objetivos de cada Unidad Administrativa vía oficio y correo electrónico
10	Elaboración de la Matriz de Riesgos Institucional 2024	3/03/2025	21/03/2025	UCEI	Archivo en formato Excel y documento impreso y firmado
11	Reunión de la primera sesión ordinaria del comité de Administración de Riesgos 2025	7/04/2025	7/04/2025	UCEI	Acta de la primera sesión ordinaria del comité de administración de riesgos 2025
12	Evaluaciones internas de los componentes del sistema de control interno institucional a las Unidades Administrativas del Colegio	18/08/2025	28/11/2025	UCEI	Resultados de las evaluaciones internas

					• Orden de inicio de las evaluaciones internas • Acta de inicio de las evaluaciones internas
13	Informe Anual de resultados en materia de Control Interno Institucional 2025	12/01/2026	30/01/2026	• UCEI	• Informe anual de resultados 2025

Se emite el presente Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional del Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán, a los 9 días del mes de enero del ejercicio 2025.



Mtro. Everth de Jesús Dzib Peraza.
Director General
Presidente del Comité de Control Interno Institucional
Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán