



**Acta de la Tercera 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 julio de 2024.**

Siendo las catorce horas con ocho minutos del día diecinueve del mes de julio 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 Segunda 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 PTCI.
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. Aprobación del Catálogo de Riesgos Identificados y sus respectivos Controles Definidos.
14. Presentación y Validación del PTCI para Establecer o Mejorar los Controles Definidos.
15. Asuntos Generales.
16. Lectura de los Acuerdos tomados durante la Sesión.
17. 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 catorce horas con ocho minutos del día diecinueve del mes de julio 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/III/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 Segunda Sesión Ordinaria del ejercicio 2024, celebrada el día diecinueve de abril de 2024, 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/III/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI ratifican el Acta de la Primera Sesión Ordinaria del ejercicio 2024 del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, celebrada el día diecinueve de abril de 2024.

#### 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, informó el Seguimiento de los Acuerdos de la Segunda Sesión Ordinaria:

#### ACUERDO 10/II/SO/COCODI/2024.

Se recibieron los Resultados de la Evaluación del Informe Anual de Sistema de Control Interno del IDEFIN de 2023 por parte de la Secretaría de la Contraloría del Estado el día Miércoles 17 de julio de 2024, los cuales serán presentados en una Sesión Extraordinaria de este Comité.

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

Se presentarán las modificaciones al PTCI para atender las observaciones de la Evaluación del Informe Anual de Sistema de Control Interno del IDEFIN de 2023 realizada por la Secretaría de la Contraloría del Estado, en una Sesión Extraordinaria de este Comité.

#### ACUERDO 03/III/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI dieron por presentado el informe de Seguimiento de Acuerdos de la Segunda Sesión Ordinaria del 2024.

#### 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 2024 en el segundo trimestre:

Proceso: Gestión de fuentes de financiamiento público y privado para proyectos de inversión en el Estado.

Riesgos identificados:

- 1-Requisitos para obtener fuentes de financiamiento incumplidos por los inversionistas.
- 2-Fuentes de financiamiento para proyectos de inversión insuficientes.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



La Dirección Financiera informó que durante el segundo trimestre no se presentó ningún problema o situación relativo a los riesgos identificados en su área.

Proceso: Coordinación con las dependencias del Gobierno Estatal que permitan agilizar y concretar los proyectos de inversión.

Riesgos identificados:

1-Documentación de los proyectos de inversión presentada por el inversionista incompleta.

2-Trámites para llevar a cabo los proyectos de inversión no realizados oportunamente por las dependencias.

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

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/III/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI dieron por presentado 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 PTCIs para el ejercicio 2024:

- Verificación del cumplimiento de normas y procedimientos administrativos del IDEFIN del ejercicio 2024.
- Seguimiento y vigilancia del Sistema de Control Interno del IDEFIN.
- Seguimiento de los acuerdos de las Juntas de Gobierno del IDEFIN ejercicio 2024.
- Información y comunicación Institucional.

De estos PTCIs se han realizado las siguientes acciones:

- Se ha dado seguimiento a la Primera y Segunda Sesiones Ordinarias de la H. Junta de Gobierno del IDEFIN del ejercicio 2024.
- Se ha celebrado la Primera y Segunda Sesiones Ordinarias del COCODI del ejercicio 2024.
- Se elaboró el Manual de procedimientos y funciones del IDEFIN, el cual se encuentra en espera de la aprobación del Reglamento Interior por parte de la SECOES y la Consejería Jurídica, para ser enviado a revisión por la SEFIPLAN y la SECOES.
- 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 a las unidades administrativas oficio circular para solicitar respaldos de la información digital y resguardo de contraseñas.
- Se envió la información de los objetivos y metas de la Institución para el ejercicio 2024 a las áreas responsables de su cumplimiento.

De acuerdo con la Matriz Riesgo Control se elaboró el siguiente PTCI para el ejercicio 2024:



- Acompañamiento y atención a los inversionistas para concreción de proyectos de inversión en la Entidad.

Sobre este PTCI se han realizado las siguientes acciones:

- La Dirección de Proyectos elaboró un listado de la documentación necesaria para presentar 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 presentado este punto del orden del día.

#### ACUERDO 05/III/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI dan por presentado el informe de Avance del PTCI de 2024.

#### **8. Conocimiento del avance del Programa de Ética.**

En este punto del orden del día, se informa que se llevaron a cabo la Primera y Segunda Reuniones Ordinarias del Comité de Ética y Prevención de Conflicto de Intereses de la SEFIPLAN, IGECE e IDEFIN del 2024, en el cual el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, participa como miembro propietario, como parte de la Comisión de Código de Conducta.

Asimismo, se informó que se concluyó con la elaboración y validación del Código de Conducta de la SEFIPLAN, IGECE e IDEFIN, el cual se encuentra en revisión por parte de la Secretaría de la Contraloría del Estado, para su aprobación y posteriormente remitirse a la Procuraduría Fiscal de Estado para su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

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/III/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 Segundo Trimestre de 2024, en las cuales se observa el cumplimiento del 100% de las metas programadas de los Programas Presupuestarios del IDEFIN, los cuales son los siguientes:

- F005 Gestión de Fondos de Financiamiento y Atracción de Inversión al Estado.



- M001 Administración Responsable de los Recursos.

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/III/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 Segundo Trimestre de 2024.

**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.

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/III/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. Aprobación del Catálogo de Riesgos Identificados y sus Respectiveos Controles Definidos.**

En este punto del orden del día el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó la información correspondiente a los Riesgos Identificados de los Procesos Objeto del Ejercicio de Identificación de Riesgos en el ejercicio 2024:

- Matriz Riesgo Control de cada Proceso: Actividad Crítica, los Riesgos Identificados, los Factores de Riesgo y los Controles para atender los Riesgos.
- Cédulas de Evaluación de Impacto y Probabilidad de los Riesgos Identificados de los Procesos: Valuación total de los Riesgos identificados, en impacto o efecto y probabilidad de ocurrencia.
- Mapa de Riesgos: Visualizar los Riesgos en función del impacto o efecto y probabilidad de ocurrencia, clasificándose en función de las prioridades de atención.

Concluida la presentación el C. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, solicitó a los miembros del Comité dar por aprobado este punto.

**ACUERDO 09/III/SO/COCODI/2024.**



Los miembros del COCODI aprobaron el Catálogo de Riesgos Identificados y sus Respectivos Controles Definidos.

#### 14. Presentación y validación del PTCI para Establecer o Mejorar los Controles Definidos.

El C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó para su validación los Programas de Trabajo de Control Interno para atender los Riesgos Identificados en los Procesos Objeto del Ejercicio de Identificación de Riesgos en el ejercicio 2024.

#### ACUERDO 10/III/SO/COCODI/2024.

Los miembros del COCODI dan por validado el PTCI para Establecer o Mejorar los Controles Definidos.

#### 15. 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 el Mtro. Adrián Isaias Tun González, vocal del comité, solicitó un breve informe de lo que se ha hecho para atender el nuevo Sistema de Evaluación y Seguimiento del Control Interno de la Secretaría de la Contraloría del Estado, sobre lo cual el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, informó que se ha realizado la carga de la información y evidencias con las que se cuenta en el IDEFIN en el ejercicio 2024, y que se está trabajando para identificar las preguntas y evidencias adicionales del nuevo sistema con respecto a las que se tenían en la Matriz anterior, en las que se pueda tener algún problema o no se cuente con evidencias.

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.

#### 16. 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 diez 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.

#### 17. 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 Tercera Sesión Ordinaria del 2024, siendo las catorce horas con treinta 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
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.	

