



**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 del 2024, de fecha 18 de octubre de 2024.**

Siendo las catorce horas con ocho minutos del día diecinueve del mes de octubre 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 Cuarta 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. Presentación y Aprobación del Calendario de Sesiones Ordinarias del Ejercicio 2025.
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 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 diez horas con cuatro minutos del día dieciocho del mes de octubre 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/IV/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 las Actas de la Tercera Sesión Ordinaria del ejercicio 2024 y de la Primera sesión Extraordinaria del 2024, debidamente firmadas por todos los integrantes del Comité que participaron en ellas; por lo cual se omitió la lectura de la misma, y se sometió para su ratificación ante los miembros del Comité presentes.

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

Los miembros del COCODI ratificaron las Acta de la Primera Sesión Ordinaria del ejercicio 2024 y de la Primera Sesión Extraordinaria del 2024 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, informó que no se derivaron acuerdos de seguimiento de la Tercera Sesión Ordinaria del Ejercicio 2024.

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

Los miembros del COCODI dieron por presentado el informe de Seguimiento de Acuerdos de la Tercera 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 tercer 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.

La Dirección Financiera informó que durante el tercer 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 tercer 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/IV/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 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, Segunda y Tercera Sesiones Ordinarias de la H. Junta de Gobierno del IDEFIN del ejercicio 2024.
- Se ha celebrado la Primera, Segunda y Tercera Sesiones Ordinarias y la Primera Sesión Extraordinaria 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, y se está elaborando el documento con las políticas y disposiciones para regular el uso de las TIC's en el IDEFIN.
- Se envió la información de los objetivos y metas de la Institución para el ejercicio 2024 a las áreas responsables de su cumplimiento.
- Se encuentra en proceso el sistema de información del IDEFIN, que de manera integral, oportuna y confiable permita a la alta dirección y en su caso, al Órgano de Gobierno, realizar seguimientos y tomar decisiones.

De acuerdo con la Matriz Riesgo Control se elaboró el Programa de Trabajo de Control Interno para el ejercicio





2024 con los siguientes proyectos:

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

Sobre este proyecto se han realizado las siguientes acciones:

- La Dirección de Proyectos elaboró un listado de la documentación necesaria para presentar proyectos de inversión.
- Gestión de fuentes de financiamiento público y privado para proyectos de inversión en el Estado.

Sobre este proyecto se han realizado las siguientes acciones:

- La Dirección Financiera elaboró el listado de las fuentes de financiamiento disponibles para 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/IV/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, el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité informó lo siguiente:

Se llevaron a cabo la Primera, Segunda y Tercera Reuniones Ordinarias, así como la Primera Sesión Extraordinaria 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.

Se concluyó con la elaboración y validación del Código de Conducta de la SEFIPLAN, IGECE e IDEFIN, el cual fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo el 25 de julio de 2024.

Se envió por correo electrónico el Código de Conducta para SEFIPLAN, IGECE e IDEFIN a todas las personas servidoras públicas del IDEFIN para su conocimiento, y se recabaron las respectivas cartas compromiso para su cumplimiento debidamente firmadas por todas y cada una de ellas.

Se realizó la sesión en vivo sobre el Código de Conducta de la SEFIPLAN, IGECE e IDEFIN para las personas servidoras públicas del IDEFIN, de la cual se recabaron las constancias de participación correspondientes.

Se envió por correo electrónico el Código de Conducta de la SEFIPLAN, IGECE e IDEFIN a los proveedores del IDEFIN para su conocimiento.

El Lic. Ari Adler Brotman, Director General del IDEFIN y Presidente del Comité, sometió a consideración de

*(Handwritten signatures and initials in blue ink)*





los integrantes del Comité presentes dar por presentado este punto del orden del día.

**ACUERDO 06/IV/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 Tercer 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/IV/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 Tercer 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/IV/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 Aprobación del Calendario de Sesiones Ordinarias del Ejercicio 2025.**

En este punto del orden del día el C.P. Eduardo José Flores Casares, Director Financiero y Secretario Técnico del Comité, presentó el Calendario de Sesiones Ordinarias del Ejercicio 2025 para su aprobación:

Primera Sesión Ordinaria el 29 de Enero de 2025.

Segunda Sesión Ordinaria el 25 de Abril de 2025.

Tercera Sesión Ordinaria el 25 de julio de 2025

Cuarta Sesión Ordinaria el 29 de octubre de 2025.

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

Los miembros del COCODI aprobaron el Calendario de Sesiones Ordinarias del IDEFIN para el Ejercicio 2025. del COCODI dan por validado el PTCI para Establecer o Mejorar los Controles Definidos.

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

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.

**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 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 Cuarta Sesión Ordinaria del 2024, siendo las diez horas con veintinueve 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.	