

**ACTA DE LA SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (COCODI) EJERCICIO 2025 DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS.**

En la Ciudad de Jiutepec, Morelos, siendo las doce horas del día viernes treinta de mayo del año dos mil veinticinco, en la mesa de juntas de la Rectoría de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos, ubicada en Boulevard Cuauhnáhuac número 566 Col. Lomas del Texcal en Jiutepec Morelos, atendiendo a la convocatoria efectuada mediante el oficio número UPEMOR/REC/217/2025, de fecha 23 de mayo del año 2025, signado por la **Maestra Norma Angélica Zavala Ramírez**, en su carácter de suplente del Rector **Doctor Jorge Morales Barud**; encontrándose presentes; **Maestra Norma Angélica Zavala Ramírez**, Secretaria Académica, en suplencia del **Doctor Jorge Morales Barud**, Rector y Presidente de este Comité; **Licenciado Erick Ortiz Ordaz**, Comisario Público y **Vocal Ejecutivo** de este Comité; **Maestro Ariel Cedeño Guerrero**, Secretario Administrativo y Coordinador de Control Interno, en su carácter de **Vocal** del Comité; como invitados, **Contador Público Ramiro Aguilar Román**, Director de Finanzas y Capital Humano y **Enlace del Sistema de Control Interno Institucional**; **Maestro Julio César Cedillo Bahena**, Subdirector de Planeación y **Enlace de Administración de Riesgos**; y **Doctor Jonathan Ortuño Triana**, Director de Efectividad Institucional y **Enlace del Comité de Control y Desempeño Institucional**, todas y todos reunidos con la finalidad de desahogar la presente sesión, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 3, 32, 36, 41, 44, 45, 46, 47 y demás aplicables del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo en Materia de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Morelos; asimismo, el Maestro Ariel Cedeño Guerrero, Secretario Administrativo y Coordinador de Control Interno, da la bienvenida y expone el siguiente:

===== **ORDEN DEL DÍA** =====

1. Pase de lista y verificación del quórum legal para sesionar.
2. Lectura y en su caso, aprobación y/o modificación del orden del día.
3. Presentación y en su caso, ratificación del Acta de Acuerdos de la Primera Sesión Ordinaria 2025.
4. Seguimiento de Acuerdos.
5. Presentación para conocimiento del Desempeño Institucional:
  - a) Programa Presupuestario de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos, correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
  - b) Pasivos Contingentes
6. Presentación para conocimiento del seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional:
  - a) Reporte de Avances Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
  - b) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avances Trimestral del PTCI correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
7. Presentación para conocimiento del seguimiento al Proceso de Administración de Riesgos Institucional:
  - a) Reporte de Avances Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
  - b) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avance Trimestral del PTAR correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
8. Aspectos que inciden en el control interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad.
  - a) Descripción de observaciones determinadas por instancias fiscalizadoras.
9. Asuntos Generales.
10. Clausura de la Sesión.

----- **DESAHOGO DE LA SESIÓN** -----

1. Primer punto del orden del día. - Pase de lista y verificación del quórum legal para sesionar.

El Maestro Ariel Cedeño Guerrero, Secretario Administrativo y Coordinador de Control Interno, en su carácter de Vocal del Comité, manifiesta que, de acuerdo al registro en la lista de asistencia y previa verificación de los términos de la convocatoria, declara que existe quórum legal para llevar a cabo la presente sesión, toda vez que se cumple la condición de encontrarse presente el total de las personas integrantes del Comité.

**Acuerdo AC/01/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** De conformidad con el pase de lista de las y los integrantes del Comité COCODI, existe quórum legal para sesionar la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional 2025.

**2. Segundo punto del orden del día. - Lectura y en su caso aprobación o modificación del Orden del Día.**

El Maestro Ariel Cedeño Guerrero, Secretario Administrativo y Coordinador de Control Interno manifiesta que, de acuerdo al artículo 46 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo en Materia de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Morelos, se da lectura al orden del día, sin que exista alguna modificación o manifestación al respecto.

**Acuerdo AC/02/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** Por unanimidad de votos, el Comité de Control y Desempeño Institucional aprueba el Orden del Día de la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos, del año 2025.

1. Pase de lista y verificación del quórum legal para sesionar.
2. Lectura y en su caso, aprobación y/o modificación del orden del día.
3. Presentación y en su caso, ratificación del Acta de Acuerdos de la Primera Sesión Ordinaria 2025.
4. Seguimiento de Acuerdos.
5. Presentación para conocimiento del Desempeño Institucional:
  - a) Programa Presupuestario de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos, correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
  - b) Pasivos Contingentes
6. Presentación para conocimiento del seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional:
  - a) Reporte de Avances Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
  - b) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avances Trimestral del PTCI correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
7. Presentación para conocimiento del seguimiento al Proceso de Administración de Riesgos Institucional:
  - a) Reporte de Avances Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
  - b) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avance Trimestral del PTAR correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
8. Aspectos que inciden en el control interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad.
  - a) Descripción de observaciones determinadas por instancias fiscalizadoras.
9. Asuntos Generales.
10. Clausura de la Sesión.

**3. Tercer punto del orden del día. - Presentación y en su caso, ratificación del Acta de Acuerdos de la Primera Sesión Ordinaria 2025.**

El Maestro Ariel Cedeño Guerrero, Secretario Administrativo y Coordinador de Control Interno cede el uso de la palabra al Doctor Jonathan Ortuño Triana, en su carácter de Enlace del Comité solicita la exención de la lectura del acta de la Primera Sesión Ordinaria 2025, ya que había sido integrada en las carpetas de los

miembros, solicitando así la ratificación de la misma. Las y los miembros manifiestan su aprobación, por lo que el acta fue ratificada.

**Acuerdo AC/03/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** Por unanimidad de votos, el Comité de Control y Desempeño Institucional ratifica el Acta de la Primera Sesión Ordinaria 2025 del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos.

**4. Cuarto punto del orden del día. – Seguimiento de Acuerdos.**

El Doctor Jonathan Ortuño Triana, comenta que no se establecieron acuerdos en la sesión anterior que requirieran seguimiento en esta reunión.

**Acuerdo AC/04/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado del seguimiento de acuerdos.

**5. Quinto punto del orden del día. - Presentación para conocimiento del Desempeño Institucional:**

- a) Programa Presupuestario de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos, correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
- b) Pasivos Contingentes

El Doctor Jonathan Ortuño Triana, Director de Efectividad Institucional y Enlace del Comité de Control y Desempeño Institucional, realiza la presentación del primer trimestre del programa presupuestario 2025, destacando la atención a tres indicadores de cumplimiento:

**Boletines enviados y publicados:** Se enviaron 8 boletines a Gobierno del Estado, de los cuales 7 fueron publicados.

**Desarrollo del plan de tutorías:** El plan fue desarrollado, presentado y ejecutado durante el cuatrimestre enero – abril 2025.

**Convocatorias para equipos representativos (deportivos y culturales):** Actividad 8.1 del componente 8, relacionada con el establecimiento de convocatorias para eventos y la conformación de equipos representativos.

**Presupuesto:** se reporta como Gasto devengado un total de \$19,201.27 expresados en miles de pesos, lo que representa el 19.46% del presupuesto original y un Gasto ejercido del 15.63% respecto al presupuesto modificado.

El Doctor Jonathan Ortuño Triana, Director de Efectividad Institucional y Enlace del Comité de Control y Desempeño Institucional, cede el uso de la palabra al Contador Ramiro Aguilar Román, Director de Finanzas y Capital Humano y Enlace del Sistema de Control Interno Institucional para la presentación de Pasivos Contingentes, comentando que la tabla de pasivos contingentes no sufrió ningún cambio respecto a la sesión anterior, misma que fue integrada en la Cuenta Pública del mes de marzo, siendo una obligación trimestral.

**Acuerdo AC/05/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado, del Programa Presupuestario y de los Pasivos Contingentes, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2025 de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos.

**6. Sexto punto del orden del día. - Presentación para conocimiento del seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional:**

- a) Reporte de Avances Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
- b) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avances Trimestral del PTCI correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.

El Doctor Jonathan Ortuño Triana, en su carácter de Enlace del Comité, cede la palabra al Contador Público Ramiro Aguilar Román, Director de Finanzas y Capital Humano y Enlace del Sistema de Control Interno Institucional, quien presenta el Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno correspondiente al primer trimestre 2025.

El Contador Público Ramiro Aguilar Román menciona que entre las acciones de mejora se contemplaron seis acciones de las cuales tres acciones se reportan como concluidas, lo cual representa el 50% de avance. Dos acciones en proceso y una acción pendiente sin avances:

**Acciones Concluidas:** Aplicación de encuesta de clima organizacional, elaboración de informe detallado de la encuesta y elaboración de un programa de trabajo sobre los resultados del informe (diagnóstico).

**Acciones en Proceso/Pendientes:** Actualización de perfiles y descripciones de puesto y atención a recomendaciones y acuerdos del Comité de Adquisiciones.

De igual forma, el Doctor Jonathan Ortuño Triana, agradece la participación del Contador Público Ramiro Aguilar Román y cede la palabra al Licenciado Erick Ortiz Ordaz, Comisario Público en la Upemor y Vocal Ejecutivo de este Comité, quien presenta los Aspectos relevantes del Informe de Evaluación al Reporte de Avance Trimestral, en uso de la voz, el Licenciado Eric Ortiz Ordaz reiteró que, de las seis acciones de mejora, tres están concluidas, dos están al 50% de avance y una no ha presentado avances y solicita que se dé seguimiento y cumplimiento a todas las acciones implementadas.

**Acuerdo AC/06/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado, del Reporte del Avance Trimestral del PTCL, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2025 y los Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avance Trimestral del PTCL.

**7. Séptimo punto del orden del día. - Presentación para conocimiento del seguimiento al Proceso de Administración de Riesgos Institucional:**

- a) Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
- b) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avance Trimestral del PTAR correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.

El Doctor Jonathan Ortuño Triana, en su carácter de Enlace del Comité cede la palabra al Maestro Julio César Cedillo Bahena, Subdirector de Planeación y Enlace de Administración de Riesgos, quien presenta el Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.

El Maestro Julio César Cedillo Baena presentó el seguimiento al proceso de administración de riesgos, basado en el Sistema de Gestión de Calidad de la Universidad. Los riesgos identificados nacen de los tres procesos sustantivos: Desarrollo Integral del Estudiante, Gestión de Posgrados y Gestión de Compras y Servicios, de los cuales se detectaron 10 acciones de control a vigilar, 2 acciones concluidas (20% de avance), 7 acciones en proceso y 1 acción pendiente sin avance.

**Acciones Concluidas:** Ofertar el curso de preparación para ingreso a las universidades, solicitar la autorización del taller de titulación para egresados rezagados de posgrado.

**Acción Pendiente:** Asignación de directores de tesis para estudiantes de posgrado.

Con respecto al inciso b), el Licenciado Erick Ortiz Ordaz reiteró la necesidad de ponerse al corriente en el siguiente trimestre para la acción pendiente, solicitando a dar seguimiento y cumplimiento a las acciones implementadas.

**Acuerdo AC/07/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado del Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025 y de los aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avance Trimestral del PTAR correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.

**8. Octavo punto del orden del día. – Aspectos que inciden en el control interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad.**

**a) Descripción de observaciones determinadas por instancias fiscalizadoras.**

El Doctor Jonathan Ortuño Triana, en su carácter de Enlace del Comité, cede la palabra al Contador Público Ramiro Aguilar Román, Director de Finanzas y Capital Humano y Enlace del Sistema de Control Interno Institucional para la presentación de este punto.

El Contador Público Ramiro Aguilar Román externa que la Universidad Politécnica del Estado de Morelos no tuvo observaciones directas en sus informes finales. Sin embargo, se emitieron dos Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS), las cuales fueron remitidas al Órgano de Control Local (Secretaría de la Contraloría) y posteriormente a la Comisaría de la Universidad para su seguimiento.

Auditoría titulada "Participaciones Federales a Entidades Federativas". Se generó una diferencia entre la información contractual y la información financiera del gasto. Esto significa que los datos de los contratos no coincidían con los montos pagados a los proveedores.

Auditoría titulada "Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales". El reintegro de recursos no comprometidos se realizó un día fuera del tiempo establecido en la normativa. La fecha límite era el 15 de abril y el reintegro se hizo el 16 de abril. A pesar de entender la justificación, los auditores indicaron que la normativa fue infringida y, aunque no la consideran una observación grave, la turnarían al órgano local de fiscalización para que este decida el seguimiento, si aplica una sanción o si se considera un asunto cerrado.

Para ambas auditorías se establece que deben llegar al Órgano Interno de Control local, y una vez que la comisaría tenga los documentos, se coordinarán para atenderla y realizar la solventación correspondiente.

En uso de la voz el Licenciado Erick Ortiz Ordaz comenta que, en efecto ya se realizó la apertura de los dos expedientes y que se estará solicitando la información al área correspondiente.

**Acuerdo AC/08/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado de las observaciones determinadas por instancias fiscalizadoras a la Universidad Politécnica del Estado de Morelos.

**9. Noveno punto del orden del día. - Asuntos Generales.**

El Doctor Jonathan Ortuño Triana, en su carácter de Enlace del Comité pregunta a las y los integrantes si existe algún asunto general que quieran comentar, manifestando que no tienen comentario alguno.

**Acuerdo AC/09/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado de que no existe algún asunto general que tratar.

**10. Décimo punto el orden del día. – Clausura de la Sesión.**

En uso de la palabra la Maestra Norma Angélica Zavala Ramírez, Secretaria Académica, en suplencia del Doctor Jorge Morales Barud, Rector y Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos, al agotarse los puntos del orden del día agradece la asistencia e interés por el tema a los integrantes del Comité.

**Acuerdo AC/10/UPEMOR/2DA/ORD/COCODI/2025.-** La Maestra Norma Angélica Zavala Ramírez, Secretaria Académica, en suplencia del Doctor Jorge Morales Barud, Rector y Presidente del Comité de

Control y Desempeño Institucional de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos, siendo las 12:47 horas, del día 30 de mayo del año 2025, da por clausurada la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional, firmando al calce y al margen quienes en ella intervinieron.

**INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DE LA UNIVERSIDAD  
POLITÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS**

**PRESIDENTE**



**Mtra. Norma Angélica Zavala Ramírez**  
Secretaria Académica, en suplencia del **Dr. Jorge Morales Barud**, Rector

**VOCAL EJECUTIVO**



**Licenciado Erick Ortiz Ordaz**  
Comisario Público en la Universidad Politécnica  
del Estado de Morelos

**VOCAL**



**Maestro Ariel Cedeño Guerrero**  
Secretario Administrativo y Coordinador de Control  
Interno de la Universidad Politécnica del Estado de  
Morelos

**PERSONAS INVITADAS CON VOZ, PERO SIN VOTO**

**ENLACE DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**



**Doctor Jonathan Ortuño Triana**  
Director de Efectividad Institucional

**ENLACE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO  
INSTITUCIONAL**



**Contador Público Ramiro Aguilar Román**  
Director de Finanzas y Capital Humano

**ENLACE DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS  
INSTITUCIONAL**



**Maestro Julio César Cedillo Bahena**  
Subdirector de Planeación

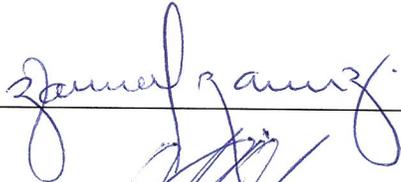
**COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL  
DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DEL ESTADO DE MORELOS**

**SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA 2025**

**LISTA DE ASISTENCIA**

**INTEGRANTES**

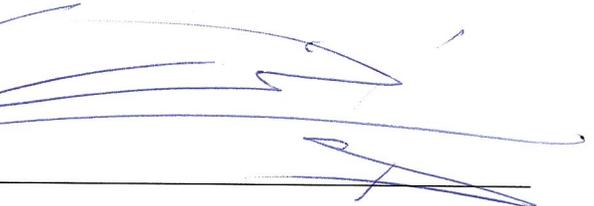
**Mtra. Norma Angélica Zavala Ramírez**  
Secretaria Académica, en suplencia del Dr.  
**Jorge Morales Barud**  
Rector y Presidente del Comité de Control y  
Desempeño Institucional

  
\_\_\_\_\_

**Lic. Erick Ortiz Ordaz**  
Comisario Público y Vocal Ejecutivo

  
\_\_\_\_\_

**Mtro. Ariel Cedeño Guerrero**  
Secretario Administrativo, Coordinador del  
Comité de Control y Despeño Institucional y  
Vocal

  
\_\_\_\_\_

**INVITADOS CON VOZ, PERO SIN VOTO**

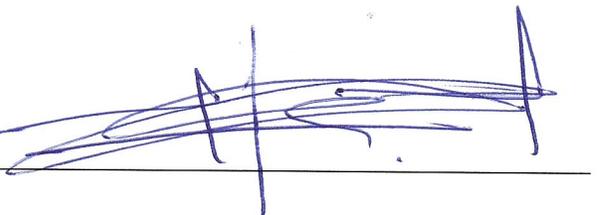
**C.P. Ramiro Aguilar Román**  
Director de Finanzas y Capital Humano y  
Enlace del Sistema de Control Interno  
Institucional

  
\_\_\_\_\_

**Mtro. Julio César Cedillo Bahena**  
Subdirector de Planeación y Enlace de  
Administración de Riesgos Institucional

  
\_\_\_\_\_

**Dr. Jonathan Ortuño Triana**  
Director de Efectividad Institucional y Enlace  
del Comité de Control y Desempeño  
Institucional

  
\_\_\_\_\_

Jiutepec, Morelos a 30 de mayo de 2025