

ACTA DE LA TERCERA 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 con nueve minutos del día viernes doce de septiembre del año dos mil veinticinco, en la sala 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/391/2025, de fecha 5 de septiembre del año 2025, signado por el **Doctor Jorge Morales Barud**, en su carácter de Rector; encontrándose presentes; **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 Segunda 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 segundo 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 segundo 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 segundo 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 segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
 - b) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avances Trimestral del PTAR correspondiente al segundo 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/3RA/ORD/COCODI/2025.- De conformidad con el pase de lista de las y los integrantes del Comité COCODI, existe quórum legal para sesionar la Tercera 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/3RA/ORD/COCODI/2025.- Por unanimidad de votos, el Comité de Control y Desempeño Institucional aprueba el Orden del Día de la Tercera 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 Segunda 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 segundo 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 segundo 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 segundo 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 segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025.
 - b) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación del Órgano Interno de Control al Reporte de Avances Trimestral del PTAR correspondiente al segundo 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 Segunda 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 quien solicita la exención de la lectura del acta de la Segunda Sesión Ordinaria 2025, ya que había sido integrada en la

carpeta ejecutiva enviada en la convocatoria, solicitando así la ratificación de la misma. Los miembros manifiestan su aprobación, por lo que el acta fue ratificada.

Acuerdo AC/03/UPEMOR/3RA/ORD/COCODI/2025.- Por unanimidad de votos, el Comité de Control y Desempeño Institucional ratifica el Acta de la Segunda 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/3RA/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 segundo 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 segundo trimestre del programa presupuestario 2025, destacando lo siguiente:

Se presentó el informe del programa presupuestario correspondiente al periodo de enero a junio de 2025, cuyos hallazgos clave se resumen a continuación:

1. Indicadores con Desempeño Superior al Programado:

Participación en Actividades Culturales y Deportivas: Se registró una participación superior al 50% de la matrícula, superando significativamente la meta programada del 5%.

Ejecución de Cursos de Capacitación Docente: Los resultados excedieron lo programado, mostrando un alto nivel de cumplimiento.

Implicación Metodológica: Se aclaró que estas desviaciones positivas (marcadas en color naranja conforme a la metodología) no representan un incumplimiento, sino una señal de que la ejecución superó la programación. Esto subraya la necesidad de ajustar las metas futuras para que sean más precisas.

2. Indicadores con Desempeño Inferior al Programado:

Capacitación de Docentes en el Modelo EBC: Este indicador mostró un resultado por debajo de la meta. El área de desarrollo académico justificó que, habiendo la mayoría de los docentes completado el nivel básico del programa, los esfuerzos se concentraron en una capacitación más especializada y de segundo nivel para un grupo reducido.

3. Ejecución Presupuestal: El estado del gasto al cierre del segundo trimestre se presenta en la siguiente tabla:

Concepto	Monto / Porcentaje
Presupuesto Modificado	\$98,688,000.00
Presupuesto Devengado	41.73%
Presupuesto Ejercido	35.53%

El Doctor Morales Barud felicitó al equipo por los resultados mayoritariamente positivos y exhortó a las áreas a alinear la ejecución del gasto con la programación para evitar contratiempos al cierre del ejercicio fiscal. Se aceptó la oferta del Licenciado Ortiz Ordaz para que la Secretaría de la Contraloría imparta una capacitación destinada a la elaboración del programa presupuestario 2026.

Pasivos Contingentes

El Contador Público Ramiro Aguilar Román, Director de Finanzas y Capital Humano y Enlace del Sistema de Control Interno Institucional, presentó el informe sobre la situación de los pasivos contingentes de la Universidad, destacando una variación positiva respecto al trimestre anterior. Se liquidó exitosamente el juicio laboral de la Maestra Alma Delia Nieto Yáñez, reduciendo el número de casos activos de cinco a cuatro.

Los juicios laborales restantes y su estatus actual son los siguientes:

Nombre	Estatus del Proceso
Marisa del Rosario Estrada Carrillo	En etapa de Amparo
Roberto Quiroz López	En etapa de Amparo
Virgilio Alfonso Juárez Ramírez	En incidente de acumulación
Santiago Castillo Jiménez	En incidente de acumulación

Se confirmó que el área jurídica mantiene un seguimiento puntual de cada uno de los casos para su adecuada resolución.

Acuerdo AC/05/UPEMOR/3RA/ORD/COCODI/2025.- El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado, del Programa Presupuestario y de los Pasivos Contingentes, correspondiente al segundo 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:

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

Se presentó el reporte de avance trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI), entregado a través del oficio UPEMOR/SAD/132/2025, de fecha 1 de septiembre de 2025.

De un total de 6 acciones de mejora programadas, 3 han sido concluidas y 3 se encuentran en proceso, con el siguiente avance porcentual:

- Planeación de acciones post encuesta de clima organizacional: **60% de avance.**
- Actualización de perfiles y descripciones de puestos: **30% de avance.**
- Seguimiento a recomendaciones del Comité de Adquisiciones: **66% de avance.**

Entre los hallazgos y conclusiones más relevantes del informe, destacan los siguientes:

Hallazgo Clave (Encuesta de Clima): Se detectó un desconocimiento generalizado entre el personal masculino sobre su derecho a una licencia de paternidad de **15 días hábiles**.

Acción Derivada: En respuesta, se implementó una campaña de difusión a través de correo electrónico y la colocación de carteles impresos en áreas comunes como comedores y puntos de registro de asistencia.

Avances en Reestructuración Organizacional: En coordinación con el gobierno del estado, se trabaja en ajustar la estructura organizacional, lo que incluye la readscripción de personal técnico, el análisis para convertir plazas de Profesores por Asignatura (PA) a Profesores de Tiempo Completo (PTC), y la corrección de niveles jerárquicos para alinear la estructura al tabulador de sueldos estatal.

En su intervención el Licenciado Eric Ortiz Ordaz, Comisario Público en la Upemor, calificó los avances como notables y acordes a los tiempos programados, manifestando su confianza en la culminación exitosa de las acciones pendientes.

Acuerdo AC/06/UPEMOR/3RA/ORD/COCODI/2025.- El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado, del Reporte del Avance Trimestral del PTCL, correspondiente al segundo 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.

Se presentó el reporte de avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), el cual identifica 10 acciones de control clave.

Se informó que 2 de las 10 acciones ya están concluidas. Las 8 restantes, de carácter anual, presentan un **avance general del 66%**. No se detectaron problemáticas que obstaculicen su cumplimiento, y las actividades se desarrollan conforme a lo programado.

El Comisario Público validó el avance del 66% como adecuado para esta etapa del año y exhortó a las áreas responsables a mantener el ritmo para asegurar la culminación de los 8 procesos pendientes en los meses restantes.

Acuerdo AC/07/UPEMOR/3RA/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 segundo 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 segundo 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.

Se aclaró que, si bien la Universidad Politécnica del Estado de Morelos no cuenta con observaciones directas a sus cuentas públicas, se da seguimiento a dos Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) emitidas por la Auditoría Superior de la Federación (ASF) sobre la cuenta pública 2023.

PRAS 2023-B-17000-19-1348-08-001: Relacionada con una discrepancia entre contratos y pagos que involucra a múltiples dependencias y ejecutores de gasto del gobierno del estado, no siendo exclusiva de la Universidad.

PRAS sobre Reintegros a la TESOFE: Originada por un reintegro de recursos federales no ejercidos que la administración anterior realizó con un día de retraso (16 de abril de 2024, en lugar del plazo límite del 15 de abril).

El Órgano Interno de Control ha emprendido las acciones correspondientes, abriendo las carpetas de investigación **SC/OIC/UPEMOR/IM/004/2025** y **SC/OIC/UPEMOR/IM/005/2025**. La Universidad ha entregado toda la información solicitada mediante los oficios **UPEMOR/REC/243/2025** y **UPEMOR/REC/242/2025**. El Comisario Público expresó que, dado el carácter de los hallazgos, es probable que los expedientes se concluyan y archiven sin imponer sanción.

Acuerdo AC/08/UPEMOR/3RA/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 lo siguiente:

En uso de la voz el Doctor Jorge Morales Barud, Presidente del Comité planteó la necesidad de realizar una reunión de trabajo posterior entre la Secretaría Administrativa y la Dirección de Efectividad Institucional. El objetivo es analizar una "reingeniería de actividades" para mejorar la conjunción de esfuerzos y optimizar la distribución de tareas derivadas de los trabajos del COCODI.

El Licenciado Eric Ortiz Ordaz, Comisario Público felicitó al Comité por el orden, la puntualidad y el respeto a los tiempos en el desarrollo de la sesión. Adicionalmente, reiteró la oferta de la Secretaría de la Contraloría para impartir una capacitación especializada que permita perfeccionar los programas y reportes del COCODI para el ejercicio 2026.

Acuerdo AC/09/UPEMOR/3RA/ORD/COCODI/2025.- El Comité de Control y Desempeño Institucional se da por enterado se da por enterado de los comentarios expuestos por los participantes en los asuntos generales a tratar.

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

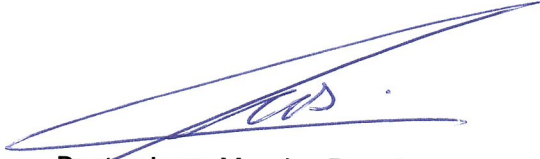
En uso de la palabra del Doctor Jorge Morales Barud, Rector y Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional, habiéndose agotado todos los puntos del orden del día y desahogado las deliberaciones correspondientes, agradeció la valiosa participación de todos los asistentes. Acto seguido, declaró formalmente clausurada la Tercera Sesión Ordinaria del COCODI a las 13:54 horas del 12 de septiembre de 2025.

Acuerdo AC/10/UPEMOR/3RA/ORD/COCODI/2025.- El Doctor Jorge Morales Barud, Rector y Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Universidad Politécnica del Estado de Morelos, siendo las 13:54 horas, del día 12 de septiembre de 2025, da por clausurada la Tercera 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



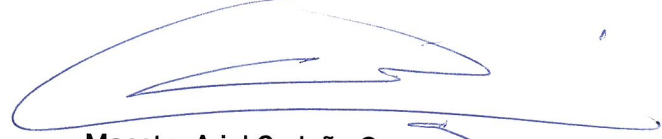
Doctor Jorge Morales Barud
Rector

VOCAL EJECUTIVO



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

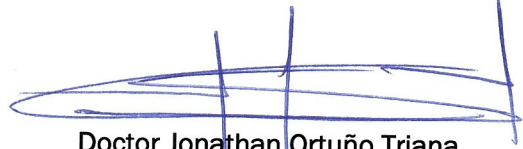
VOCAL



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

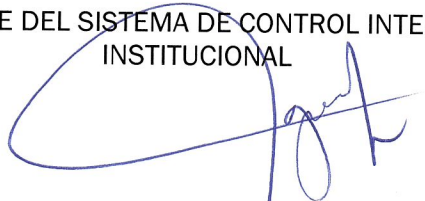
PERSONAS INVITADAS CON VOZ, PERO SIN VOTO

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

