



**ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA 2025 DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO
(CCI) DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO.**

En Oaxaca de Juárez, Oaxaca, siendo las diez horas con once minutos del día diecisiete (17) de octubre de dos mil veinticinco (2025), previa convocatoria realizada, se encuentran mediante videoconferencia, los servidores públicos: **Mtro. Farid Acevedo López**, Secretario de Finanzas y Presidente del Comité; **L.F.C.P. Paola Porras Pérez**, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva; **L.C.P. Paola Melchor Chávez**, Jefa del Departamento de Recursos Financieros y Vocal "A"; **Dr. Abel Antonio Morales Santiago**, Procurador Fiscal y Vocal "B"; **Lic. Edwin Gerardo Jerónimo Méndez**, Jefe del Departamento de Servicios Generales; **Mtro. Heyner Ramírez Ramírez**, Subsecretario de Ingresos y Coordinador de Control Interno; **L.C.P. Jesús Acevedo Merlín**, Director de Control Interno de la Gestión Pública, de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública y Asesor de este Comité; como invitados el **L.C.P. Pedro Daniel Cruz Mateo**, Jefe del Departamento de Seguimiento Administrativo y Enlace de Control Interno; **L.A. Laura Concepción Martínez Gutiérrez**, Jefa del Departamento de Recursos Humanos y Enlace de Administración de Riesgos; con la finalidad de llevar a cabo la cuarta Sesión Ordinaria 2025 del Comité de Control Interno de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado, de conformidad con lo dispuesto en el Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el seis (6) de julio de dos mil veintitrés (2023), al tenor del siguiente: -----

ORDEN DEL DÍA -----

- I.- Declaración del Quórum Legal e Inicio de la Sesión. -----
- II.- Aprobación del Orden del Día. -----
- III.- Ratificación del Acta de la Sesión anterior. -----
- IV.- Seguimiento de Acuerdos. -----
- V.- Cédulas de Problemáticas o Situaciones Críticas. -----
- VI.- Desempeño Institucional. -----
 - a) Programas Presupuestarios. -----
 - i.- El Presupuesto Ejercido contra el Modificado. -----
 - ii.- El Cumplimiento de las Metas Alcanzadas contra las Programadas. -----
 - b) Proyectos de Inversión Pública. -----
 - c) Pasivos Contingentes. -----
 - d) Plan Institucional de Tecnologías de Información. -----
- VII.- Programas con Padrones de Beneficiarios. -----
- VIII.- Seguimiento al Establecimiento y Actualización del Sistema de Control Interno Institucional. -----
 - b) Reporte de Avances Trimestral del PTCL. -----
 - c) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública al Reporte de Avances Trimestral del PTCL. -----
- IX.- Procesos de Administración de Riesgos Institucional. -----
 - b) Reporte de Avance Trimestral del PTAR. -----
 - c) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública al Reporte de Avances Trimestral del PTAR. -----
- X.- Aspectos que inciden en el Control Interno o en la presentación de Actos Contrarios a la Integridad. -----
 - a) Breve descripción de las Quejas, Denuncias e Inconformidades recibidas. -----



b) Descripción de las Observaciones Recurrentes determinadas por las diferentes Instancias Fiscalizadoras. -----

XI.- Asuntos Generales. -----

XII.- Revisión y Ratificación de Acuerdos adoptados en la Reunión. -----

XIII.- Clausura. -----

----- **DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA** -----

I.- Declaración del Quórum Legal e Inicio de la Sesión. En uso de la palabra, el Mtro Farid Acevedo López, Secretario de Finanzas y Presidente del Comité de Control Interno (CCI), da la bienvenida a los presentes, asimismo les informa que, con motivo de la entrada en vigor del **Decreto que crea la Agencia de Tecnologías e Innovación Digital (Anexo I)** como Organismo Público Descentralizado, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el 30 de junio de 2025, el titular de la entonces Dirección General de Tecnologías e Innovación Digital, deja de ser parte de este Comité de Control Interno, como vocal "C". En virtud de ello, se presenta al **Lic. Edwin Gerardo Jeronimo Méndez**, Jefe del Departamento de Servicios Generales, quien se integra como vocal "C" de este Comité de Control Interno, en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 51 fracción V del Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en materia de Control Interno y el Manual Administrativo de aplicación general en materia de Control Interno. Acto seguido, el Presidente del Comité solicita a la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del Comité de Control Interno, proceda al pase de lista de las personas convocadas, por lo que al cerciorarse que se encuentran todos los convocados, informa que existe el Quórum legal para llevar a cabo la sesión.-----

En ese sentido, el Mtro. Farid Acevedo López, Secretario de Finanzas y Presidente del Comité de Control Interno declara formal y legalmente instalada la Cuarta Sesión Ordinaria 2025, del Comité de Control Interno de la Secretaría de Finanzas, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 69, fracción I de las Disposiciones en materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno vigente, por lo que solicita a la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del Comité de Control Interno, continúe con el desahogo del Orden del día.-----

II.- Aprobación del Orden del Día. En uso de la palabra la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, solicita la dispensa de la lectura del orden del día que fue notificado previamente a través de las convocatorias SF/DA/150/2025, SF/DA/300/2025 y SF/DA/3621/2025 (**Anexo II**).-----

Mismo que es aprobado por unanimidad de votos en términos del artículo 69 fracción II del Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.-----

III.- Ratificación del Acta de la Sesión anterior. La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, solicita a los presentes la dispensa de la lectura del Acta de la Tercera Sesión Ordinaria 2025 del Comité de Control Interno de la Secretaría de Finanzas celebrada el 15 de julio de 2025 y pone a consideración su ratificación, por lo que al estar de acuerdo todos, la ratifican en todas y cada una de sus partes, para los efectos legales a que haya lugar de conformidad al artículo 69, fracción III del Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.-----

IV. Seguimiento de Acuerdos. Para el desahogo de este punto, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, cede el uso de la palabra al **L.C.P. Pedro Daniel Cruz Mateo**, Jefe del Departamento de Seguimiento Administrativo y Enlace de Control Interno, proceda a dar lectura a los acuerdos tomados en la Tercera



Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno 2025, así como a las acciones realizadas para el seguimiento y atención correspondiente: -----

ACUERDO COCOI/SEFIN/3ASO/001/2025. -----

Informar a los Integrantes del Comité de Control Interno la emisión de resultados por la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, respecto al Avance del Segundo Trimestre del Programa de Trabajo de Control Interno.-----

SEGUIMIENTO: Mediante oficio SHTFP/SASO/DCIGP/0841/2025 de fecha 29 de julio de 2025, (**Anexo III**) el Director de Control Interno de la Gestión Pública de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública emite el Informe de evaluación al segundo reporte de avance trimestral (PTCI) en el cual manifiestan que la información proporcionada con la programada es coincidente.-----

ESTADO: El Comité de Control Interno da por cumplido este Acuerdo.-----

ACUERDO COCOI/SEFIN/3ASO/002/2025. -----

Informar a los Integrantes del Comité de Control Interno la emisión de resultados por la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, respecto al Avance del Segundo Trimestre del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos.-----

SEGUIMIENTO: Mediante oficio SHTFP/SASO/DCIGP/0836/2025 de fecha 23 de julio de 2025, (**Anexo IV**) el Director de Control Interno de la Gestión Pública de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, emite el Informe de evaluación del segundo reporte de avance trimestral (PTAR) el cual manifiesta que la información proporcionada con la programada es coincidente.-----

ESTADO: El Comité de Control Interno da por cumplido dicho Acuerdo.-----

V.- Cédulas de Problemáticas o Situaciones Críticas. En uso de la voz, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, informa que se recibieron cedulas de problemáticas o situaciones críticas por las áreas administrativas de esta Secretaría, en las cuales no se reportaron situaciones críticas. (**Anexo V**) -----

VI. -Desempeño Institucional. -----

Para el desahogo de este punto, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, cede la voz a la **L.C.P. Paola Melchor Chávez**, Jefa del Departamento de Recursos Financieros y Vocal "A" del CCI, quien informa de acuerdo al memorándum SF/DA/RF/490/2025 lo siguiente (**Anexo VI**): -----

a) Programas Presupuestarios. Que la Secretaría de Finanzas cuenta con siete programas presupuestarios autorizados para el ejercicio 2025, mismos que se indican a continuación: -----

000. Actividades Centrales de Gestión. -----

103. Mejora del Desempeño de la Gestión Pública. -----

115. Administración Eficaz y Eficiente de los Recursos del Gobierno del Estado. -----

117. Certeza Jurídica para los Oaxaqueños. -----

144. Eficiente Desempeño del Poder Ejecutivo. -----

148. Eficiencia en la Recaudación de Ingresos. -----

149. Gestión del Ejercicio del Gasto Público enfocado para Resultados para No Dejar a Nadie Atrás.-----

i.- El Presupuesto Ejercido contra el Modificado. Derivado de lo anterior, con corte al mes de septiembre del 2025, se han ejercido recursos de acuerdo a lo programado.-----



PROGRAMA	NOMBRE DEL PROGRAMA	APROBADO ENERO SEPTIEMBRE	MODIFICADO ENERO-SEPTIEMBRE	COMPROMETIDO ENERO SEPTIEMBRE	EJERCIDO ENERO SEPTIEMBRE
000	ACTIVIDADES CENTRALES DE GESTIÓN	376,193,838.42	362,719,759.52	318,626,367.24	318,626,367.24
103	MEJORA DEL DESEMPEÑO DE LA GESTIÓN PÚBLICA	5,948,137.36	8,178,332.09	6,521,868.16	6,521,868.16
115	ADMINISTRACIÓN EFICAZ Y EFICIENTE DE LOS RECURSOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	15,317,336.83	12,931,553.72	10,949,716.73	10,949,716.73
117	CERTEZA JURIDICA PARA LOS OAXAQUEÑOS	44,430,909.34	61,612,747.42	47,454,758.18	47,454,758.18
144	EFICIENTE DESEMPEÑO DEL PODER EJECUTIVO	17,491,753.93	21,701,207.07	16,779,316.64	16,779,316.64
148	EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN DE INGRESOS	281,847,383.36	339,131,364.16	252,263,729.05	252,263,729.05
149	GESTIÓN DEL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO ENFOCADO PARA RESULTADOS PARA NO DEJAR A NADIE ATRÁS	210,435,637.42	219,721,094.98	172,359,986.91	172,359,986.91
TOTALES		951,664,996.66	1,025,996,058.96	824,955,742.91	824,955,742.91

ii.- El Cumplimiento de Metas Alcanzadas contra las Programadas, señalando las causas, riesgos y acciones específicas a seguir para su regularización. Con relación a este punto, se ha cumplido la meta de lo programado contra lo ejercido, por lo que no existen riesgos ni acciones específicas por desarrollar. -----

b) **Proyectos de Inversión Pública.** Al respecto, se informa que, al corte del tercer trimestre del año en curso, lo siguiente:

PROYECTO	UNIDAD EJECUTORA RESPONSABLE	APROBADO ENERO A SEPTIEMBRE	MODIFICADO ENERO A SEPTIEMBRE	COMPROMETIDO ENERO A SEPTIEMBRE	EJERCIDO ENERO A SEPTIEMBRE
DISEÑO, DESARROLLO Y DESPLIEGUE DE UN NUEVO SISTEMA DE INGRESOS PARA LA GESTIÓN RECAUDATORIA ESTATAL A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL ESTADO, PRIMERA ETAPA	DIRECCIÓN DE INGRESOS Y RECAUDACIÓN	0.00	52,896,000.00	0.00	0.00

c) **Pasivos Contingentes.** Para el desarrollo de este punto, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, informa que mediante memorándum SF/SECyT/DCG/314/2025 (**Anexo VII**), la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la



Secretaría de Finanzas, reporta al corte del mes de septiembre de 2025, listado de 55 juicios por un monto total de \$ 124,496,671.68, como se detalla a continuación: -----

TIPO DE JUICIO	NUMERO DE EXPEDIENTES EN PROCESO	MONTO DETERMINADO
Juicios Laborales	31	3,785,202.88
Juicios Indígenas	3	Indeterminado
Juicios civiles	6	27,749,880.80
Cumplimiento de juicios de Amparo	13	Indeterminado
Juicios de Amparo	1	Indeterminado
Juicio contencioso Administrativo	1	92,961,588.00
TOTAL DETERMINADO		124,496,671.68

d) Plan Institucional de Tecnologías de Información. Para el desarrollo de este punto, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, informa que el avance correspondiente al segundo semestre 2025, se informará en la primera sesión ordinaria 2026. -----

VII. Programas con Padrones de Beneficiarios. - No aplica, toda vez que la Secretaría de Finanzas no atiende Programas que tengan algún Padrón de Beneficiarios. -----

VIII.- Seguimiento al Establecimiento y Actualización del Sistema de Control Interno Institucional. -----

b) Reporte de Avance Trimestral del PTCI. Mediante Oficio SF/SI/454/2025, (**Anexo VIII**), se informó a la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública el **Tercer Reporte** de Avance Trimestral con un avance de cumplimiento del 38.88% concluyendo 14 acciones de mejora comprometidas del Programa de Trabajo de Control Interno. -----

c) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública al Reporte de Avance Trimestral del PTCI. En la Primera Sesión Ordinaria 2026, se informará el resultado de la Evaluación del Tercer Trimestre 2025, que emita la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública. -----

IX. Proceso de Administración de Riesgos Institucional. -----

b) Reporte de Avance Trimestral del PTAR. -----

Mediante Oficio SF/SI/453/2025, (**Anexo IX**), se informó a la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública el **Tercer Reporte** de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos de esta Secretaría, reportando un avance del 20% dando cumplimiento a una acción de mejora comprometida en el mismo. -----

c) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública al Reporte de Avances Trimestral del PTAR. En la primera Sesión Ordinaria 2026, se informará el resultado de la Evaluación del Tercer Trimestre 2025, que emita la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública. -----

X.- Aspectos que inciden en el Control Interno o en la presentación de Actos Contrarios a la Integridad. -----

a) Breve descripción de las Quejas, Denuncias e Inconformidades recibidas. Continuando con la voz, la L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, informa que al corte del tercer trimestre 2025, no se recibieron Quejas y/o Denuncias en el correo electrónico institucional habilitado para la recepción de las mismas. -----

b) Descripción de las Observaciones Recurrentes determinadas por las diferentes Instancias Fiscalizadoras. La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI informa que no existen Observaciones Recurrentes determinadas por Instancias Fiscalizadoras al término del Tercer Trimestre. -----

XI.- Asuntos Generales. La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, atendiendo a la circular SHTFP/SASO/DCIGP/60/2025, emitida por la



Secretaría de Honestidad Transparencia y Función Pública; e la cual solicita se informen los Convenios con los que cuenta cada Entidad en la presente Sesión; En ese sentido, esta Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado, reporta once Convenios **(Anexo X)**.

Se presenta para su aprobación el calendario de Sesiones Ordinarias para el ejercicio 2026.

SESION ORDINARIA	FECHA	MES	HORA
PRIMERA	MIERCOLES 28	ENERO	10:00 HORAS
SEGUNDA	MARTES 28	ABRIL	10:00 HORAS
TERCERA	MIERCOLES 22	JULIO	10:00 HORAS
CUARTA	MARTES 27	OCTUBRE	10:00 HORAS

La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, pregunta a los integrantes del Comité que manifiesten si están de acuerdo, por lo que los presentes acuerdan por unanimidad la aprobación del mismo, así mismo pregunta si existe algún otro asunto que no haya sido desahogado dentro de alguno de los puntos del orden del día y que consideren deban ser tratados, por lo que al no haber ningún comentario al respecto se pasa al siguiente punto del orden del día.

XII.- Revisión y Ratificación de los Acuerdos adoptados en la Reunión.

La L.F.C.P. Paola Porras Pérez, Directora Administrativa y Vocal Ejecutiva del CCI, pone a consideración de los integrantes los acuerdos que se deberán informar en la sesión siguiente:

ACUERDO COCOI/SEFIN/4ASO/001/2025.

Informar a los Integrantes del Comité de Control Interno la emisión de resultados de la evaluación, por la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública respecto al Avance del Tercer Trimestre del Programa de Trabajo de Control Interno 2025.

ACUERDO COCOI/SEFIN/4ASO/002/2025.

Informar a los Integrantes del Comité de Control Interno la emisión de resultados de la evaluación, por la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, respecto al Avance del Tercer Trimestre del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2025.

XIII.- Clausura. – En uso de la palabra, el Mtro. Farid Acevedo López, Secretario de Finanzas y Presidente del CCI, informa que una vez agotados los puntos del orden del día y no habiendo otro asunto que tratar, se da por clausurada la Cuarta Sesión Ordinaria 2025 del Comité de Control Interno de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado, siendo las diez horas con treinta y siete minutos del mismo día, firmándose en dos tantos para los fines conducentes.

CONSTE.

INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO


MTRO. FARID ACEVEDO LÓPEZ
SECRETARIO DE FINANZAS
Y PRESIDENTE DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO.



FINANZAS
SECRETARÍA DE FINANZAS



L.F.C.P. PAOLA PORRAS PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA
Y VOCAL EJECUTIVA.



L.C.P. PAOLA MELCHOR CHÁVEZ.
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y
VOCAL "A"



DR. ABEL ANTONIO MORALES SANTIAGO
PROCURADOR FISCAL
Y VOCAL "B".



LIC. EDWIN GERARDO JERÓNIMO MÉNDEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES Y
VOCAL "C".



MTRO. HEYNER RAMÍREZ RAMÍREZ
SUBSECRETARIO DE INGRESOS
Y COORDINADOR DE CONTROL INTERNO.



L.C.P. JESÚS ACEVEDO MERLÍN
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DE LA SECRETARÍA DE HONESTIDAD, TRANSPARENCIA Y
FUNCIÓN PÚBLICA Y ASESOR.

INVITADOS



L.C.P. PEDRO DANIEL CRUZ MATEO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO
ADMINISTRATIVO Y ENLACE DE CONTROL
INTERNO.



L.A. LAURA CONCEPCIÓN MARTÍNEZ GUTIÉRREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y ENLACE DE ADMINISTRACIÓN DE
RIESGOS.