



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

ACTA DE LA SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA. -----

En Oaxaca de Juárez, Oaxaca, siendo las doce horas del día ocho de junio del año dos mil veintiséis, previa convocatoria notificadas en tiempo y forma (**ANEXO 1**), se encuentran reunidos en la sala de juntas de este Instituto, situada en la Dirección General, el **LIC. PEDRO MARCELINO SILVA SALAZAR**, Director General del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa (IOCIED) y **PRESIDENTE** del Comité de Control Interno; **LIC. JOSHIMAR PÉREZ OROZCO**, Director Administrativo y Vocal Ejecutivo del Comité de Control Interno; **LIC. ALFONSINA PÉREZ ARISTA**, Encargada de la Unidad de Programación y Planeación de Obras y Vocal "A" del Comité de Control Interno; **LIC. JUAN FLORES NUÑEZ**, Jefe de la Unidad Jurídica y Vocal "B"; **M.T.I. OMAR BAUTISTA BENÍTEZ** Jefe de la Unidad Técnica y Vocal "C" del Comité de Control Interno; **LIC. MANUEL ALEJANDRO CRUZ PÉREZ**, Coordinador de Control Interno y la **ING. YADIRA ITZEL RAMÍREZ RAMÍREZ**, Representante de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, en funciones de asesora, todos integrantes del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa; como **INVITADOS:** la **LA.E. MÓNICA LETICIA AVENDAÑO RAMOS**, Jefa de la Unidad de Recursos Humanos y Financieros y Enlace del Sistema de Control Interno Institucional y **LC.P. JUAN CARLOS UNDIANO CASTAÑEDA**, Jefe del Departamento de Recursos Humanos y Enlace de Administración de Riesgos, con la finalidad de celebrar la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa, del ejercicio dos mil veintiséis, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 1º de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el EXTRA del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca el 6 de julio de 2023, conforme al 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. -----



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

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 Secretaría a través de la Subsecretaría, por conducto de la Dirección, al Reporte de Avance Trimestral del PTCl.

IX. PROCESO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONAL.



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

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

c) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Secretaría a través de la Subsecretaría, por conducto de la Dirección, al Reporte de Avance 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 **Lic. Joshimar Pérez Orozco, Vocal Ejecutivo**, comenta que, previo al inicio de la Sesión se procedió al pase de lista de las personas convocadas (**ANEXO 2**), revisándose la acreditación de todas y cada una de ellas de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 67 de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, por lo que se comprobó que se encuentran presentes la totalidad de las personas servidoras públicas convocadas; anunciando al **Lic. Pedro Marcelino, Silva Salazar, Presidente del Comité**, que existe el quórum legal requerido para instalar la sesión, por lo que este último procede a declarar



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

legalmente instalada la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa. -----

II.- APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA. En uso de la palabra el **Pedro Marcelino Silva Salazar, Presidente del Comité**, en términos de lo dispuesto en el Artículo 57, fracción I de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, somete a consideración de todas las personas presentes el orden del día, el cual es aprobado por unanimidad de votos. -----

III.- RATIFICACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR. En lo que concierne a este punto del orden del día, el **Lic. Joshimar Pérez Orozco, Vocal Ejecutivo**, solicita la venía de los asistentes para obviar la lectura del acta de la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa (IOCIED), celebrada con fecha 13 de marzo de 2026 (**ANEXO 3**), en vista de que los asistentes conocen el contenido de la misma y además se encuentra integrada en los documentos proporcionados con anterioridad para esta sesión; solicitud que en votación es aprobada por unanimidad de los integrantes del Consejo. Por lo anterior, se procede con el siguiente punto del orden del día. -----

IV.-SEGUIMIENTO DE ACUERDOS. El **Lic. Pedro Marcelino Silva Salazar, Presidente del Comité**, solicita al **Lic. Joshimar Pérez Orozco, Vocal Ejecutivo**, dé lectura a los acuerdos pendientes, tomados en sesiones anteriores, así como al seguimiento correspondiente a su cumplimiento y/o atención, para ello el **Lic. Joshimar Pérez Orozco, Vocal Ejecutivo**, procede a dar lectura a los siguientes acuerdos: -----

01/IOCIED/COCOI/1AORD/2026.- Los integrantes del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa (IOCIED), acuerdan por unanimidad que el Coordinador de Control Interno Institucional y de Administración de Riesgos de este Instituto solventen las observaciones realizadas al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) del ejercicio presupuestal 2026, a efecto de poder



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

ser remitido a la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública para su correspondiente validación, antes del 30 de marzo de 2026.

SEGUIMIENTO: El Lic. Joshimar Pérez Orozco, Vocal Ejecutivo, manifiesta que con fecha 08 de abril mediante oficio No. IOCIED/COCOI/012/2026 de fecha 06 de abril de 2026, se remitió el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) para el ejercicio 2026 solventando las observaciones realizadas por la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública, el cual fue aprobado para su implementación a través de oficio No. SHTFP/SASO/DCIGP/604/2026 de fecha 13 de abril de 2026. **(ANEXO 4).**

POR LO ANTERIOR, EL COMITÉ DA POR CUMPLIDO EL PRESENTE ACUERDO.

02/IOCIED/COCOI/1AORD/2026.- Los integrantes del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa (IOCIED), acuerdan por unanimidad que se reunirán antes del 15 de mayo de 2026 para llevar a cabo la Primera reunión del Grupo de Trabajo de Administración de Riesgos, para tratar y dar seguimiento a los asuntos tratados en la sesión y en las cédulas de situaciones críticas, por lo que se instruye al Vocal Ejecutivo emitir la convocatoria y proponer la fecha de la reunión.

Por temas de agenda y cargas de trabajo de las diversas áreas administrativas, EL PRESENTE ACUERDO SE ENCUENTRA PENDIENTE DE SEGUIMIENTO.

V.- CÉDULAS DE SITUACIONES CRÍTICAS. El Lic. Joshimar Pérez Orozco, Vocal Ejecutivo del Comité de Control Interno, cede el uso de la voz al Lic. Juan Flores Núñez, Jefe de la Unidad Jurídica y Vocal B de este Comité, el cual informa que el Lic. Erick Lagunas Calvo, abogado adscrito a la Unidad Jurídica, remitió mediante tarjeta informativa de fecha 04 de junio de 2026, los asuntos laborales que tiene en juicio este



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

Instituto, los cuales se mencionan a continuación **(ANEXO 5)**:

Expediente	Autoridad	Categoría	Monto
677/2017 (4) BIS	Junta Especial 4, de la Junta Especial de Conciliación y Arbitraje.	Prestación de servicios profesionales.	\$399,490.30
260/2018	Junta especial 4, de la Junta Especial de Conciliación y Arbitraje.	Supervisor de obras (base).	\$772,652.98
358/2017 (4)	Junta especial número 4, de la Junta Especial de Conciliación y Arbitraje.	Confianza.	\$574,379.14
412/2017 (4)	Junta especial número 4, de la Junta Especial de Conciliación y Arbitraje.	Confianza.	\$600,031.19

La observación de dichos juicios laborales se cita a que se agotaron los recursos legales, su situación es cosa juzgada, motivo por el cual las autoridades competentes requieren al Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa el cumplimiento de dichos pagos.

VI.- DESEMPEÑO INSTITUCIONAL. El Lic. Joshimar Pérez Orozco, Vocal Ejecutivo del Comité de Control Interno, respecto a los siguientes apartados informa lo siguiente.

a) Programas Presupuestarios. Respecto al tema correspondiente a este inciso se proporciona el Estados Financieros correspondientes al primer trimestre del 2026 **(ANEXO 6)**.

i) El presupuesto ejercido contra el modificado. Para este apartado se anexa el Reporte Presupuestal correspondiente al primer trimestre de 2026. **(ANEXO 7)**.



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

GASTO DE INVERSIÓN: Al cierre del primer trimestre 2026, el Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa (IOCIED), a través de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Oaxaca, en el rubro de inversión pública, tuvo un presupuesto autorizado de \$293'745,931.44 (Doscientos noventa y tres millones, setecientos cuarenta y cinco mil novecientos treinta y un pesos 44/100 m.n.). -

CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2026			
	Modificado	Ejercido	Por ejercer
Refrendo de recursos 2025	\$253,266,057.94	\$253,266,057.94	0.00
Recursos 2026	\$ 40,479,873.50	0.00	\$ 40,479,873.50
Total al 31 de marzo de 2026	\$293,745,931.44	\$253,266,057.94	\$ 40,479,873.50
Porcentajes:	100%	86%	14%

GASTO DE OPERACIÓN: FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES: El Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa (IOCIED), inicia el ejercicio 2026, con un presupuesto autorizado para Gastos de Operación por un monto de \$61,506,979.08; al término del primer trimestre se ejerció en el rubro de SERVICIOS PERSONALES \$9,647,096.16, MATERIALES Y SUMINISTROS \$259,177.60 y SERVICIOS GENERALES \$3,983,865.70. -

Con la finalidad de reforzar el gasto de operación, en la atención del programa de obras a cargo de este Instituto, la Secretaría de Finanzas autorizó una ampliación presupuestal por \$389,408.00. Así mismo, se refrendaron \$2,447.16 derivado de compromisos del ejercicio 2025. -

Al término del primer trimestre 2026, se tiene un presupuesto modificado de \$61,898,834.24 y un saldo por ejercer de \$48,008,694.78. -



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

Cabe señalar que el presupuesto autorizado, se ejerció de acuerdo a las metas programadas durante el primer trimestre del ejercicio 2026. -----

CONCEPTO	Modificado	Ejercido	Por ejercer
Gastos de operación	\$ 61,898,834.24	\$ 13,890,139.46	\$ 48,008,694.78
Porcentajes	100%	22%	78%

ii) **El cumplimiento de las metas alcanzadas contra la programadas.** Para este punto se otorga el Reporte de Avance de Gestión del primer trimestre del 2026 (**ANEXO 8**). En uso de la voz la **Asesora de Control Interno, Ing. Yadira Itzel Ramírez Ramírez**, menciona que la intención de presentar la información de este punto de manera trimestral es para lograr detectar deficiencias en cuanto al desempeño o logro de los objetivos institucionales del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa, y poder emprender acciones de manera oportuna para su regularización en caso de que existan deficiencias, por lo que se sugiere identificar e informar los programas presupuestarios que representen el 80% del presupuesto original de la Dependencia o Entidad y muestren variaciones superiores a 10 puntos porcentuales en este caso las actividades que se encuentran dentro de su Reporte de Avance de Gestión en el cual se observan variables en cuanto al alcance de sus metas y % ejercido vs modificado. -----

b) **Proyectos de Inversión Pública.** Respecto a este tema se anexa al presente el último Informe Trimestral de los diversos Programas de Obra Pública que este Instituto ejecuta, por parte de la Unidad de Programación de Obras (**ANEXO 9**). -----

c) **Pasivos Contingentes.** – La información relativa a los pasivos contingentes se presentó en el punto V. Cédulas de Situaciones Críticas (**ANEXO 5**), por lo que no hay más información que agregar. -----

d) **Plan Institucional de Tecnologías de Información.** – El **M.T.I. Omar Bautista Benítez, Jefe de la Unidad Técnica y Vocal "C" del Comité**, manifiesta que en lo relativo al Plan Institucional de Tecnologías de la Información del IOCIED, con fecha 20 de mayo del



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

presente año, se recibió el oficio No. ATID/DG/0245 donde se informa que el proyecto del Plan Institucional de Tecnología de la Información y Comunicación (PITIC) fue aprobado satisfactoriamente. -----

De los proyectos considerados en él se informan los avances registrados: -----

En el proyecto de fortalecimiento de la infraestructura tecnológica se cuenta con un avance aproximado del 45%, derivado de la incorporación paulatina de 25 equipos de cómputo nuevos adquiridos en meses anteriores, así como de la reasignación de los equipos sustituidos y el reemplazo de aquellos que presentan un mayor grado de obsolescencia. -----

Por otra parte, el proyecto de mantenimiento preventivo a los equipos de cómputo presenta un avance del 30% correspondiente principalmente a las acciones realizadas en los equipos que están siendo reasignados dentro de las diferentes áreas administrativas del Instituto. -----

Finalmente, en el proyecto de renovación del equipo central (servidor institucional), se registra un avance del 40%. Actualmente, el servidor se encuentra instalado físicamente y cuenta con el software necesario para su operación; quedando pendiente la conclusión de las actividades de configuración, así como la incorporación de los usuarios de la red corporativa. **(ANEXO 10)**. -----

VIII. PROGRAMAS CON PADRONES DE BENEFICIARIOS. La **Lic. Alfonsina Pérez Arista**, encargada de la Unidad de Programación de Obras y Vocal "A" de este Comité, en relación a este punto proporciona el Reporte del Padrón de Beneficiarios relativo al primer trimestre del ejercicio 2026, en el cual se informa que ya se encuentra en la Plataforma del Padrón de Beneficiarios, la información de la población beneficiada como son la cobertura en dos niveles; el Fortalecimiento a la Infraestructura Física Educativa y Ampliación de la Cobertura de Infraestructura de la Educación Media Superior, se anexan los correspondientes acuses de recibo de información de la plataforma digital como comprobantes. **(ANEXO 11)**. -----



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

ID_REGISTRO	CVE_SUBPROGRAMA	CVE_BENEF_OBRA	CVE_TP_BENEF	NUM_BENEFICIARIO	NUM_BENEF_H	NUM_BENEF_M	JM_BENEFICI
2	182	285	1	1065	515	550	1
4	182	285	1	520	263	257	1
7	182	285	1	153	65	88	1
8	182	285	1	532	292	240	1

PLANTILLA DE TRABAJO DEL NIVEL BASICO PRIMER TRIMESTRE 2026

ID_REGISTRO	CVE_SUBPROGRAMA	CVE_BENEF_OBRA	CVE_TP_BENEF	NUM_BENEFICIARIO	NUM_BENEF_H	NUM_BENEF_M	JM_BENEFICI
2	182	285	1	1065	515	550	1
4	182	285	1	520	263	257	1
7	182	285	1	153	65	88	1
8	182	285	1	532	292	240	1

PLANTILLA DE TRABAJO DEL NIVEL BASICO PRIMER TRIMESTRE 2026

Para este primer trimestre 2026 no se reportaron avances en el Incremento en la Oferta Educativa Superior. -----

X. SEGUIMIENTO AL ESTABLECIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL. -----

b) Reporte de Avances Trimestral del PTCI. En uso de la voz **el Lic. Manuel Alejandro Cruz Pérez, Coordinador de Control Interno**, manifiesta que las acciones contempladas en el Programa de Trabajo de Control Interno del 2026, se informaron en fecha 24 de abril de 2026 mediante oficio No.IOCIED/COCOI/014/2026 **(ANEXO 12)** de fecha 23 de abril del presente año, a través del Reporte de Avance correspondiente al primer trimestre, con los siguientes datos: -----

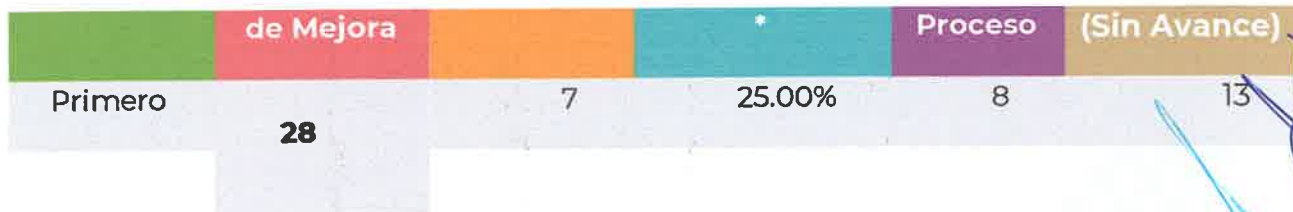
Trimestre	Situación de las Acciones de Mejora				
	Total de Acciones	Concluidas	% de Cumplimiento	En	Pendientes



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".



Del total de acciones de mejora se dieron por concluidas 7 (siete), lo que representa un porcentaje de cumplimiento del 25.00% (veinticinco por ciento), estando pendientes sin avance 13.

Respecto de las acciones de mejora reportadas en proceso, informa lo siguiente:

No.	No. A.M.	Elemento de control	Descripción de la Acción de Mejora	Fecha de cumplimiento	Porcentaje de Avance Acumulado al Trimestre
1	2.1.1	Estructura de vigilancia.	Informar sobre el estado que guarda la atención de las investigaciones de las denuncias de los actos contrarios a la ética e integridad.	26-03-2026	50.00%
2	3.1.1	Estructura Organizacional.	Solicitar a la Consejería Jurídica la publicación del Reglamento Interno del IOCED.	15-04-2026	49%
3	3.1.2	Estructura Organizacional.	Solicitar a la Secretaría de Administración la validación del Manual de Organización del IOCED.	15-04-2026	40%
4	3.1.3	Estructura Organizacional.	Solicitar a la Secretaría de Administración la validación del Manual de Procedimientos del	15-04-2026	40%



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

No.	No. A.M.	Elemento de control	Descripción de la Acción de Mejora	Fecha de cumplimiento	Porcentaje de Avance Acumulado al Trimestre
			IOCED.		
5	6.1.3	Análisis de Riesgos.	Remitir a la SHTFP los reportes de avance trimestral del PTAR.	21-04-2026	33.33%
6	11.1.1	Métodos apropiados de comunicación.	Elaborar y difundir informes trimestrales del Comité de Control Interno.	23-04-2026	33.33%
7	12.1.1	Comunicación con Partes Externas.	Cargar en la página oficial del Instituto las Actas de Sesiones del Comité de Control Interno.	15-04-2026	33.33%
8	12.1.2	Comunicación con Partes Externas.	Cargar en la página oficial del Instituto las Actas de Sesiones del Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés.	15-04-2026	33.33%

Para este periodo no se reportan acciones con desfase de cumplimiento, en virtud de que se han trabajado las acciones de mejora de acuerdo a la programación en el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI).

c) Aspectos relevantes del Informe de Evaluación que emita la Secretaría a través de la Subsecretaría, por conducto de la Dirección, al Reporte de Avance Trimestral del PTCI.



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

En uso de la voz el **Lic. Manuel Alejandro Cruz Pérez, en su carácter de Coordinador de Control Interno** del IOCIED, informa que mediante oficio SHTFP/SASO/DCIGP/870/2026 de fecha 28 de mayo del presente año (**ANEXO 13**), la **M.F. Concepción Guadalupe Pinelo Cruz, Directora de Control Interno de la Gestión Pública de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública**, remitió el informe de evaluación del Reporte de Avance Trimestral (RAT) al Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) 2026 correspondiente al primer trimestre, presentado por este Instituto, destacando entre sus aspectos relevantes lo siguiente: -----

Trimestre	Situación de las Acciones de Mejora				
	Total de Acciones de Mejora	Concluidas	% de Cumplimiento *	En Proceso	Pendientes (Sin Avance)
Primero	28	7	25%	8	13

"De acuerdo con el proceso mediante el cual se determina el grado de eficacia y de eficiencia con que se cumplen los elementos de control del Sistema de Control Interno Institucional, se hace de su conocimiento que la evidencia remitida con motivo del reporte de avance trimestral resultó ser parcialmente congruente... En ese sentido, dicho resultado deberá ser considerado para la integración del próximo RAT, con el objetivo de garantizar la trazabilidad en el seguimiento de las acciones pendientes y en proceso..." -----

XI. PROCESO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONAL

b) Reporte de Avance Trimestral del PTAR. En uso de la voz el **Lic. Manuel Alejandro Cruz Pérez, en su carácter de Coordinador de Control Interno** del IOCIED, manifiesta que las acciones contempladas en el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2026, se informó en el Primer Reporte de Avance Trimestral (**ANEXO 14**) en fecha 21 de abril de 2026 mediante oficio IOCIED/COCOI/013/2026 de fecha 28 de abril de 2026, con los siguientes datos: -----

Trimestre	Situación de las Acciones de Control
-----------	--------------------------------------



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

	Total de Acciones de Control	Concluidas	% de Cumplimiento *	En Proceso	Pendientes (Sin Avance)
Primero	2	1	50%	1	0

Del total de acciones de mejora se dio un porcentaje de cumplimiento del 50.00% (cincuenta por ciento), estando una acción de control concluida y en proceso 1. - - - - -

Para este periodo no se reportan acciones con desfase de cumplimiento, en virtud de que se han trabajado las acciones de control de acuerdo a la programación en el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (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. En uso de la voz el **Lic. Manuel Alejandro Cruz Pérez, en su carácter de Coordinador de Control Interno** del IOCIED, informa que mediante oficio SHTFP/SASO/DCIGP/828/2026 de fecha 19 de mayo de 2026 (**ANEXO 15**) y recibido en este Instituto el 25 de mayo del mismo año, la M.F. Concepción Guadalupe Pinelo Cruz, Directora de Control Interno de la Gestión Pública de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública remitió el informe de evaluación del Reporte de Avance Trimestral (RAT) al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) 2026 correspondiente al primer trimestre, presentado por este Instituto, destacando entre sus aspectos relevantes lo siguiente: - -

Trimestre	Total de Acciones de Control	Situación de las Acciones de Control			
		Concluidas	% de Cumplimiento *	En Proceso	Pendientes (Sin Avance)
Primero		1	50%	1	0
Segundo					
Acumulado al Segundo					
Tercero	2				
Acumulado al Tercero					
Cuarto					
Acumulado al Cuarto					



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

"Se recomienda brindar especial atención al cumplimiento, en tiempo y forma, de las acciones de control establecidas, a través del seguimiento puntual en cuanto a las fechas de inicio y termino, así como a la generación de las evidencias comprometidas, mismas que permitirán al termino del ejercicio valorar la ubicación de los riesgos previamente identificados y valorar el efecto de las acciones y estrategias establecidas tuvieron en el tratamiento de estos. -----

XII. 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. El Lic. **Juan Flores Núñez, Vocal "B" de este Comité** y que a su vez funge como secretario Ejecutivo del Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés, informa BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD que hasta el momento no se ha recibido denuncia, ni queja alguna, relativa a la conducta de los servidores públicos o sobre algún acto de corrupción, ni en el buzón físico ubicado en las instalaciones de este Instituto, ni en el electrónico (**ANEXO 16**). -----

b) Descripción de las observaciones recurrentes determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras. El **L.A. Demetrio Ramón Cruz Hernández, en su carácter de Enlace de Auditorías de este Instituto**, remite a través de tarjeta informativa (**ANEXO 17**) la descripción de las observaciones recurrentes determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras, identificando las causas que las originan y acciones para evitar que se continúen presentando, así como aquellas pendientes de solventar con antigüedad mayor a seis meses, ya que su falta de atención y cumplimiento inciden mayormente en una eficiente gestión y adecuado desempeño constitucional. -----

En uso de la voz la **Ing. Yadira Itzel Ramírez Ramírez**, recomienda fortalecer los mecanismos de control, supervisión y seguimiento de la obra pública mediante la implementación de procedimientos estandarizados para verificar el cumplimiento de



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

obligaciones fiscales, de seguridad social y contractuales de los contratistas, así como asegurar la integración completa y oportuna de los expedientes unitarios. Lo anterior permitirá reducir la recurrencia de observaciones emitidas por los entes fiscalizadores, mejorar la transparencia en la gestión institucional y garantizar el adecuado ejercicio de los recursos públicos, debido a que estas observaciones representan riesgos y deficiencias que afectan a la Institución, mismos riesgos que por consecuente deberían estar representados en la Matriz de Administración de Riesgos. -----

XIII. ASUNTOS GENERALES. En este punto el **Lic. Pedro Marcelino Silva Salazar, Presidente de este Comité**, informa a los presentes que con fecha 01 de junio del presente año, se llevó a cabo la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración del ejercicio 2026, hecho que permitirá regularizar la publicación de los Estados Financieros de este Instituto, así como la información presentada a los integrantes de dicho Consejo, pues desde el ejercicio 2024 no se sesionaba de manera regular. Esto marca un avance importante en la labor institucional e interinstitucional, a través de la implementación de acciones que en conjunto posibilitará a este Instituto poder abordar y buscar las estrategias adecuadas para resolver las diversas problemáticas y necesidades institucionales. -----

Toma la palabra la **Ing. Yadira Itzel Ramírez Ramírez**, en función de Asesora reconociendo el avance de logros en la Institución, y así mismo invita a los integrantes del Comité de Control Interno a participar en la primera sesión del Grupo de Trabajo de administración de riesgos misma que esta establecida en las disposiciones del Manual Administrativo en el que participan las personas servidoras públicas Titulares de todas las Áreas administrativas de la Dependencia, así como la persona servidora pública titular de la Dirección o en su caso, la persona servidora pública que funja como Asesor, además de las personas servidoras públicas que funjan como Coordinador de Control Interno y Enlace de Administración de Riesgos. -----



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

XIV. REVISIÓN Y RATIFICACIÓN DE LOS ACUERDOS ADOPTADOS EN LA REUNIÓN. El **Lic. Manuel Alejandro Cruz Pérez**, en su carácter de **Coordinador de Control Interno**, manifiesta que, una vez desahogados los puntos del orden del día de la presente sesión, se presentan los siguientes acuerdos para su aprobación: -----

01/IOCIED/COCOI/2AORD/2026.- Los integrantes del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa (IOCIED), acuerdan por unanimidad que se reunirán antes del 31 de julio de 2026 para llevar a cabo la Primera reunión del Grupo de Trabajo de Administración de Riesgos, para tratar y dar seguimiento a los asuntos tratados en la sesión y en las cédulas de situaciones críticas, por lo que se instruye al Vocal Ejecutivo emitir la convocatoria y proponer la fecha de la reunión. -----

Desahogados los asuntos previstos para la presente sesión se procede a la revisión de cada uno de los acuerdos tomados, por lo que el Comité los ratifica por unanimidad en términos de lo establecido en el Artículo 69, fracción XIV de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno. -----

XV. CLAUSURA DE LA SESIÓN. Habiéndose agotado los puntos del orden del día, no habiendo otro asunto que tratar, el **Lic. Pedro Marcelino Silva Salazar**, **Presidente del Comité**, procede a clausurar la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa del ejercicio 2026, siendo las 13:44 horas del día de su inicio, previa lectura y firmando al calce y margen por triplicado los que en ella intervinieron, para los efectos legales correspondientes. **CONSTE.** -----



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

EL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO OAXAQUEÑO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA (IOCIED).

PRESIDENTE

LIC. PEDRO MARCELINO SILVA SALAZAR

Director General del Instituto Oaxaqueño
Constructor de Infraestructura
Educativa (IOCIED)

VOCAL EJECUTIVO

LIC. JOSHIMAR PÉREZ OROZCO

Director Administrativo del Instituto Oaxaqueño
Constructor de Infraestructura
Educativa (IOCIED)

VOCAL "A"

LIC. ALFONSINA PÉREZ ARISTA

Encargada de la Unidad de Planeación y
Programación de Obras del Instituto Oaxaqueño
Constructor de Infraestructura Educativa
(IOCIED)

VOCAL "B"

LIC. JUAN FLORES NÚÑEZ

Jefe de la Unidad Jurídica del Instituto
Oaxaqueño Constructor de Infraestructura
Educativa (IOCIED)



INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa

"2026, AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE MARGARITA MAZA PARADA,
EJEMPLO DE DIGNIDAD, LEALTAD Y SERVICIO A LA NACIÓN".

VOCAL "C"

M.T.I. OMAR BAUTISTA BENÍTEZ

Jefe de la Unidad de Técnica del Instituto
Oaxaqueño Constructor de Infraestructura
Educativa (IOCIED)

LIC. MANUEL ALEJANDRO CRUZ PÉREZ

Coordinador de Control Interno del Instituto
Oaxaqueño Constructor de Infraestructura
Educativa (IOCIED)

ING. YADIRA ITZEL RAMÍREZ RAMÍREZ

Representante de la Secretaría de
Honestidad, Transparencia
y Función Pública

INVITADOS

ENLACE DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

L.A.E. MÓNICA LETICIA AVENDAÑO RAMOS

Jefa de la Unidad De Recursos Humanos y
Financieros
del Instituto Oaxaqueño Constructor de
Infraestructura Educativa (IOCIED)

ENLACE DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

L.C.P. JUAN CARLOS UNDIANO CASTAÑED

Jefe del Departamento de Recursos Humanos
del Instituto Oaxaqueño Constructor de
Infraestructura Educativa (IOCIED)

Las firmas que calzan la presente foja, forman parte integrante del acta correspondiente a la Segunda Sesión Ordinaria 2026 del Comité de Control Interno del Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Educativa (IOCIED) de fecha 08 de junio de 2026.

