



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

En la ciudad de San Luis Potosí, San Luis Potosí, siendo las doce horas del día treinta de Enero del año dos mil veinticinco, en la Sala de Juntas, sita en Mariano Otero No. 905, se reunieron los integrantes del Comité de Control y Desempeño Institucional, en adelante COCODI; Lic. Israel Olvera Mendieta, Presidente; Ing. José Gabino Manzo Castrejón, Vocal Ejecutivo; Lic. Olivia Martínez Pardo, Ing. Georgina Galarza Arellano, Ing. Efrén Ruelas Palomera; Ing. Sergio Cerda Zepeda; C. Javier Gómez Reina, en su carácter de Vocales Propietarios; Lic. Gerardo González Rodríguez, Coordinador de Control Interno, Lic. Tania Guadalupe Castillo Aguilar, Enlace de Control Interno; y C.P. Guadalupe Maricruz Ruiz Orta, Enlace de Administración de Riesgos; con el propósito de llevar a cabo la Cuarta Sesión Ordinaria correspondiente al año dos mil veinticuatro.

CONVOCATORIA

Previa convocatoria emitida por el Vocal Ejecutivo del Comité el Ing. José Gabino Manzo Castrejón, Director General de la Comisión Estatal del Agua, dirigida a los integrantes del Comité de Desempeño Institucional -COCODI-, mediante memorándum CEA/DG/ST/0005/2025, de fecha veintitrés de Enero de dos mil veinticinco, en la que se hizo constar el orden del día, hora y fecha para la celebración de esta sesión.

ORDEN DEL DÍA

- 1.- Asistencia y Lectura del Orden del Día
- 2.- Declaración y aprobación del Orden del Día.
- 3.- Ratificación de acta de la Tercera Sesión de 2024.
- 4.- Seguimiento de Acuerdos.
- 5.- Resumen de auditorías por diferentes instancias fiscalizadoras.
- 6.- Presentación de Reportes de Avances del Programa de Trabajo de Procesos Institucionales, Programa de Trabajo de Procesos específicos y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, correspondientes al Cuarto Trimestre 2024.
- 7.- Evaluación del Desempeño
- 8.- Evaluación del Cuarto Trimestre 2024 al avance de los Programas de Trabajo de Procesos Institucionales, Procesos Específicos y de Administración de Riesgos, por parte del OIC.
- 9.- Calendarización de Sesiones.
- 10.- Aprobación de presentación del Informe Anual al Sistema de Control Interno Institucional con los respectivos Programas de Trabajo de Control Interno para el Ejercicio de 2025
- 11.- Asuntos Generales.
- 12.- Clausura de la Sesión.



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

Primer Punto de la Orden del Día. Asistencia y Lectura del Orden del Día. Se da inicio con el registro de asistencia, por lo que el Titular del Órgano Interno de Control en su carácter de Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional, se dirigió a los presentes agradeciendo su asistencia y participación en este Órgano Colegiado, solicitando al Director General, Vocal Ejecutivo del Comité informara si había quórum para sesionar, a lo que el Vocal Ejecutivo manifestó que sí había quórum para sesionar válidamente, por lo que se procede a la Lectura de el Orden del Día.

Segundo Punto de la Orden del Día. Declaración y aprobación del orden del día. El Presidente del Comité muestra a los integrantes del Comité, el Orden del Día, y pregunta si desean hacer alguna observación respecto de los puntos contenidos en la misma; al no recibir comentario alguno, se declara formalmente aprobada la sesión.

Tercer Punto de la Orden del Día. Ratificación de la Tercera Sesión Ordinaria de 2024. El Coordinador de Control Interno, Lic. Gerardo González Rodríguez, da lectura al acta de fecha 25 de Octubre de 2024, correspondiente a la Tercera Sesión Ordinaria del Comité de Control de Desempeño Institucional, y asumiendo que esta fue revisada y firmada por quienes participaron en la misma, se ratifica y aprueba la misma por unanimidad de votos y con los efectos legales que conlleva.

Cuarto Punto de la Orden del Día. Seguimiento de Acuerdos. A continuación el Presidente del Comité presenta el seguimiento de los acuerdos establecidos:

No. de Acuerdo	Acuerdo	Status
001/2024	La Subdirección de Control Presupuestal presenta las cifras correspondientes a la modificación del presupuesto al cierre del Ejercicio 2024.	Al cierre del Cuarto Trimestre, el presupuesto se modifica a \$634,685,304.92 (Seiscientos treinta y cuatro millones seiscientos ochenta y cinco mil trescientos cuatro pesos 92/100 m.n.), según se especifica en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024.
002/2024	Fortalecer esfuerzos y cumplir en tiempo y forma en materia de transparencia, obteniendo en los meses subsecuentes calificación superior al 90%	En seguimiento al acuerdo 002/2024, para este cuarto trimestre del ejercicio se tiene por alcanzado el objetivo toda vez que se obtuvo un cumplimiento superior al 90% por octubre, noviembre y diciembre de 2024, así como durante los doce meses del ejercicio 2024.



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

No. de Acuerdo	Acuerdo	Status
Noveno Punto, Tercera Sesión Ordinaria 2024 COCODI	Reuniones del día 08 y 15 de noviembre para análisis de presentación de Evaluación de Sistema y Proyecto de Programas de Trabajo de Procesos y Administración de Riesgos 2025.	Se llevaron a cabo las reuniones agendadas, presentando a Contraloría General del Estado la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional el día 03 de Diciembre de 2024; así mismo, se elaboraron los Programas de Trabajo de cada uno de los Procesos para el ejercicio de 2025 por las diferentes Unidades Administrativas.

En uso de la voz, el Presidente refiere que en este punto se dan por concluidos los acuerdos establecidos para este ejercicio satisfactoriamente, ya que fue informado la modificación y cierre al 31 de diciembre de 2024 del presupuesto para este ejercicio, cifra que se ve reflejada en los Estados Financieros; así como, se informó a los integrantes de este Comité que el cumplimiento de la información requerida para subir en la Plataforma de Transparencia de CEGAIP, en el transcurso del ejercicio superó un porcentaje de cumplimiento promedio al 90%.

Quinto Punto de la Orden del Día. Resumen de auditorías por diferentes instancias fiscalizadoras. Como siguiente Punto, el Presidente del Comité, presenta el tablero de Auditorías vigentes de esta Comisión Estatal del Agua, y su status actual:

ENTIDAD FISCALIZADORA	FECHA DE RECEPCIÓN	NOMBRE DE AUDITORÍA	FONDO	ENLACE	STATUS
Órgano Interno de Control	16/01/2023	Cumplimiento Clave C-1	Recursos Propios Estatales	Dirección de Planeación y Control	Acta administrativa de cierre de auditoría de fecha 25 de septiembre 2023.
ASF	21/04/2023	Auditoría núm. 1652. Gasto Federalizado Fondo de Infraestructura Social para las Entidades	FISE	Dirección de Planeación y Control	Se entregó información con oficio CEA/DC/1146/2023
ASE	21/04/2023	PARFIP-2022	Recursos Fiscales e Ingresos Propios Estatales	Dirección Administrativa	Oficio IFSE-AEFPO-254/2024, Resultados Finales
Órgano Interno de Control	02/05/2023	Cumplimiento Clave C-2	Recursos Propios Estatales	Dirección de Planeación y Control	Acta administrativa de cierre de auditoría de fecha 25 de septiembre 2023.



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

ENTIDAD FISCALIZADORA	FECHA DE RECEPCIÓN	NOMBRE DE AUDITORÍA	FONDO	ENLACE	STATUS
ASF	9/05/2023	Auditoría núm. 1653. Participaciones Federales a Entidades Federativas	Participaciones Federales	Dirección Administrativa	Oficio CEA/DG/973-2023. Entrega de Información
ASF	27/06/2023	Información Preliminar del Fondo para las entidades federativas y Municipios productores de Hidrocarburos	Hidrocarburos	Dirección Administrativa	Oficio CEA/DG/628/2023. Entrega de Información y Enlace
ASF	27/06/2023	Gasto Federalizado Programa de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento (Preliminar)	PROAGUA	Dirección de Planeación y Control	Se entregó información con oficio CEA/DG/0624/2023
ASE	08/04/2024	Auditoría Financiera y de cumplimiento Recursos Fiscales Estatales e Ingresos Propios Cuenta Pública 2023	AEFPO-13-PARFIP-2023	Dirección Administrativa	Oficio CEA/DG/0721/2024. Se atienden resultados preliminares
ASE	08/04/2024	Auditoría Financiera y de cumplimiento Recursos Fiscales Estatales e Ingresos Propios Cuenta Pública 2023	AEFPO-13-PARFIP-2023	Dirección Administrativa	Similar de número IFSE-AEFPO-613/2024 con fecha del 02/12/2024. Se notifica informe individual y cédula de resultados finales.
ASF	14/02/2024	Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de las entidades Federativas Cuenta Pública 2023	FAFEF No.1770	Dirección Administrativa	CEA/DA/078/2024. Se entrega información complementaria
ASF	23/04/2024	Control Interno y Gobernanza del manejo de los Derechos de Agua para consumo Humano	Nº 106 Control Interno	Dirección Administrativa	Oficio No. CGE/DGCA-0600/2024. Presentación de Resultados Finales y Observaciones Preliminares



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

ENTIDAD FISCALIZADORA	FECHA DE RECEPCIÓN	NOMBRE DE AUDITORÍA	FONDO	ENLACE	STATUS
ASF	19/03/2024	Solicitud de información Preliminar PROAGUA 2023	PROAGUA 2023	Dirección Administrativa	CEA/DG/0356/2024 Se envía información preliminar solicitada
ASF	04/04/2024	Auditoría núm. 1777, Participaciones Federales a Entidades Federativas	Participaciones federales a entidades federativas cuenta pública 2023	Dirección Administrativa	Oficio CEA/DG/0881-2024 Se envía solventación de Observaciones Finales
ASF	21/06/2024	Auditoría núm. 1778, Participaciones Federales a Entidades Federativas	Participaciones federales del ejercicio fiscal 2023	Dirección Administrativa	CEA/DG/0572/2024. Se atendió solicitud de información solicitada por correo electrónico.
Órgano interno de Control	12/01/2024	Auditoría de Cumplimiento No. OIC-CEA-AUD-CUM-01/2024 Clave C-1	Revisión a la Integración de EUO, ejercicio 2022	Dirección de Planeación y Control	Concluida con Informe final de Auditoría OIC-CGE/OIC-CEA-071/2024 27/09/2024
Órgano Interno de Control	03/05/2024	Auditoría de Cumplimiento No. OIC-CEA-AUD-CUM-02/2024 Clave C-2	Revisión a la Integración de EUO, ejercicio 2022	Dirección de Planeación y Control	Concluida mediante oficio CGE/OIC-CEA-05/2025 30/01/2025

Acto seguido, las y los Integrantes del Comité se dan por enterados de las Auditorías a cierre de este trimestre.

Sexto Punto de la Orden del Día. Presentación de Reportes de Avances del Programa de Trabajo de Procesos Institucionales, Programa de Trabajo de Procesos específicos y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, correspondientes al Cuarto Trimestre 2024. En uso de la palabra el Coordinador muestra los formatos de reportes de avance de los Programas de Trabajo de Procesos Institucionales, de Control Interno y de Administración de Riesgos, correspondientes al Cuarto Trimestre del año en curso; de los que cabe destacar lo siguiente:

En los Procesos Institucionales durante el Cuarto Trimestre y para el cierre de este ejercicio, se concluye que de las quince acciones de mejora, se alcanzan doce elementos al 100% y tres se quedan con un 90%, cerrando en un 98% promedio general de cumplimiento en la consecución de los objetivos institucionales y 80% en acciones concluidas en un 100%.



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

En lo que se refiere a los Procesos Específicos, la Lic. Tania Guadalupe Castillo, Enlace de Control Interno, comenta que en el Reporte de Avance de los Procesos Específicos, se obtuvo un porcentaje promedio de avance de 96% al cierre del Cuarto trimestre y un 90.40% de cumplimiento global en los Procesos Específicos de las cinco Unidades Administrativas, desglosando a continuación, los porcentajes de avance de cada responsable de los procesos:

Unidad Administrativa Responsable	Nombre del Proceso	Porcentaje de Avance 4to Trim.	Porcentaje de cumplimiento en el ejercicio 2024
Dirección Planeación y Control	Coordinar las acciones de planeación para el fortalecimiento de Infraestructura Hidráulica	96%	94%
Dirección Operación y Servicios	Impulsar el desarrollo de la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el Estado, coadyuvando en el eficiente desempeño de las funciones de los prestadores de servicios (incluida la CEA) (art. 48 RICEA)	96%	94%
Dirección Administrativa	Proveer y administrar los recursos materiales para satisfacer los requerimientos de bienes, insumos, mobiliario, vehículos y servicios generales, conforme a los requerimientos presentados por las áreas, la programación y presupuestación aprobadas de la Comisión; (Art 33 Fracción II RICEA)	96%	88%
Dirección Construcción	La ejecución de obras de infraestructura hidráulica, agua potable, alcantarillado sanitario, pluvial y tratamiento de aguas residuales, incluidos proyectos especiales.	96%	88%
Dirección Proyectos	Elaboración de estudios, proyectos, diagnósticos y acciones para el fortalecimiento de la infraestructura hidráulica en el Estado	96%	88%



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

Y por último en el Reporte de Avance del Programa de Administración de Riesgos, la C.P. Guadalupe Maricruz Ruiz, Enlace de Administración de Riesgos comenta que en las 38 acciones comprometidas, se logró alcanzar un 100% en 34 de ellas, logrando un porcentaje de cumplimiento global de 98.68% al cierre del Ejercicio y un 89.40% de cumplimiento al 100%. **ANEXO 1.**

En uso de la voz, el Coordinador de Control Interno, pregunta si alguien desea hacer un comentario al respecto, a lo que las y los integrantes del Comité contestan por unanimidad que no y que se dan por enterados de los resultados porcentuales en el cumplimiento de los Programas de Trabajo de los Procesos al cierre del Ejercicio.

Séptimo Punto de la Orden del Día. Evaluación del Desempeño. El Presidente del Comité otorga el uso de la voz a la Lic. Tania Guadalupe Castillo Aguilar, enlace de control interno quien menciona a los asistentes que se continúa dando seguimiento a la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) enviada a la Secretaría de Finanzas. Asimismo, presenta a los asistentes el avance de indicadores al Cuarto Trimestre de 2024:

Objetivo de la MIR Institucional:		Contribuir a mejorar la calidad de vida de las familias mediante la disminución en la carencia de servicios básicos de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales							
Área MIT	Indicador	Método de Cálculo	Unidad de medida	Meta 2024	Avance Trimestral				Acumulado
					1er	2o	3er	4o	
FIN	Porcentaje de población con carencia por acceso a los servicios básicos en la vivienda	(Población con carencia por acceso a los servicios básicos en la vivienda en el Estado/ Población total en el Estado)*100	Porcentaje	23%	23.3%	23.9%	23.99%	23.50%	23.0%
PROPOSITO	Porcentaje de población en viviendas sin acceso al agua	(Población en viviendas sin acceso al agua/ Población total)*100	Porcentaje	9.1%	9.20%	9.14%	9.10%	9.05%	9.05%
COMPONENTE 1 (Infraestructura hídrica en el Estado fortalecida)	Porcentaje de población en viviendas sin acceso al drenaje	(Población en viviendas sin acceso al drenaje/ Población total en el Estado)*100	Porcentaje	11%	11.1%	11.04%	11.00%	11.00%	11.00%
COMPONENTE 2 (Tratamiento de aguas residuales en el Estado incrementado)	Porcentaje de municipios asesorados en materia de tratamiento de aguas residuales	(Número de municipios asesorados/ Total de municipios con plantas de tratamiento)*100	Porcentaje	40%	0.0%	19.50%	19.50%	19.50%	19.50%
COMPONENTE 3 (Recursos hídricos aprovechados)	Porcentaje de cumplimiento en el monitoreo de la calidad del agua entregada a la población	(Organismos operadores con estándares de calidad aprobatoria/ Total de organismos operadores)*100	Porcentaje	85%	81.8%	81.82%	86.38%	86.16%	86.38%
COMPONENTE 4 (Prestación de servicios fortalecidos)	Porcentaje de participación igualitaria de mujeres y hombres en los puestos directivos o de responsabilidad	(Número de puestos directivos o de responsabilidad ocupados por mujeres/ Total de puestos directivos o de responsabilidad)*100	Porcentaje	40%	41.0%	41.0%	41.0%	41.0%	41.0%



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

Asimismo, la Lic. Tania Guadalupe Castillo informa que las áreas de Planeación y Administración, coordinaron los trabajos referentes al Presupuesto de Egresos de esta Comisión para el ejercicio fiscal 2025, dicho programa se entregó a la Secretaría de Finanzas el 27 de septiembre en cumplimiento a los lineamientos establecidos.

A continuación, el Presidente de la Junta de Gobierno pregunta a los miembros de la misma, si tienen algún comentario para la aprobación del presente punto, a lo cual manifiestan por unanimidad, su aprobación

Octavo Punto de la Orden del Día.- Evaluación del Cuarto Trimestre 2024 al avance de los Programas de Trabajo de Procesos Institucionales, Procesos Específicos y de Administración de Riesgos, por parte del OIC. El Lic. Israel Olvera Mendieta, titular del Órgano de Control y Presidente del Comité, realizó la presentación del Informe de Evaluación a los Reportes de Avance de los Programas de Trabajo de Control Interno correspondientes al Cuarto Trimestre, señalando que respecto al Programa de Trabajo de Procesos Específicos por Unidad Administrativa, corresponde lo siguiente:

Opinión sobre las acciones de mejora comprometidas.

PROCESOS INSTITUCIONALES.

Referente a los mencionados procesos, se encuentra que, de la evaluación realizada por este Órgano Interno de Control al cuarto trimestre del ejercicio 2024, se encuentra que de los quince elementos y acciones de mejora comprometidas, doce se encuentran con un avance que corresponde al trimestre en evaluación de un 100%, sin embargo tres se encuentran un poco por debajo de dicho porcentaje de avance de cumplimiento que corresponde a los Elementos 3 y su acción de mejora comprometida relativa a "Dar seguimiento a los acuerdos establecidos", Elementos 7 y su acción de mejora comprometida relativa a y la referente al "se realizan encuestas de clima organizacional, programas de capacitación y/o evaluaciones del desempeño del personal para alinear las habilidades y pericia individuales con los objetivos institucionales" y Elemento 8 y su acción de mejora comprometida correspondiente a "Se cuenta con planes de sucesión y/o contingencia en la institución para identificar y/o atender cambios repentinos de personal" con un porcentaje de avance dentro del Semáforo de Cumplimiento de un 90%, no obstante lo anterior es importante destacar el avance ya que el porcentaje de promedio de cumplimiento dentro del resumen de las acciones de mejora, junto con estas últimas tres acciones, arroja un 98%.

PROCESOS ESPECIFICOS.

En relación a las dieciséis acciones comprometidas para el presente proceso y dentro del cuarto trimestre del ejercicio 2024, concerniente a la relativa al Elemento 5 con su acción de mejora comprometida referente a "Dar a conocer de manera clara y comprensiva al personal las funciones a cumplir para la realización de sus actividades



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

dentro de la Institución" se indica en el semáforo de cumplimiento con un 40% de avance al término del trimestre, lo que se considera para este Órgano Interno de Control que es un avance significativo toda vez que si discurrimos que los avances de la acción comprometida dependen de factores externos y ajenos a la responsabilidad del área, es evidente que la acción de mejora comprometida cuente con ese porcentaje de avance, no obstante lo anterior dicho elemento deberá ser valorado y evaluado para ser integrado dentro del próximo ejercicio 2025 con el objeto de llevar acabo su cumplimiento; respecto de las demás acciones comprometidas se encuentra que están en un margen adecuado y elocuente de porcentaje para el término del ejercicio, toda vez que suman el 100% dentro del semáforo de cumplimiento, con excepción del elemento cinco ya referido, lo que suma un porcentaje promedio de avance oscilante entre el 96% para el cuarto trimestre de 2024.

1. Opinión sobre las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de mejora reportadas y propuestas de solución.

En este rubro, es importante señalar que para este trimestre se reflejan problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de diversas acciones de mejora, por lo que aunque ya se tuvo un avance significativo en manifestar el obstáculo y la propuesta de solución a consideración de este Órgano Interno de Control, se hace necesario manifestar claramente por parte de las áreas involucradas, los obstáculos y propuestas de solución en los casos específicos donde el porcentaje fue del 40% en el semáforo de cumplimiento, ya que se sigue sin que generen la certeza en solucionar la acción de mejora.

2. Opinión sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas.

En relación a los procesos institucionales y como se mencionó en el apartado correspondiente, se advierte que se tiene un avance promedio de acuerdo al trimestre en doce de sus acciones de mejora, aunque en tres acciones de mejora tienen un cumplimiento del 90% que difiere de las doce anteriores, pues anqué la cifra denota inferioridad al porcentaje promedio de 98% no significa que no se cumplieron las acciones de mejora; ahora bien en lo que corresponde a los Procesos específicos también es congruente el avance presentado, sin embargo en cinco acciones de mejora comprometidas de distintos procesos se tiene un avance del 40%, es decir hay un avance si consideramos que ya se concluyó el ejercicio, aunque es significativo, se podría decir que se tomó en consideración los comentarios vertidos por este Órgano Interno de Control, por lo que es factible e importante incrementar el grado de cumplimiento, por lo que se requiere trabajar con las acciones de mejora comprometidas que se encuentran en el 40% de avance para el próximo ejercicio 2025.

3. Conclusiones y recomendaciones.

ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

En las condiciones relatadas, se concluye que para este cuarto trimestre del ejercicio, los avances son ciertamente excelsos en la mayoría de las acciones de mejora comprometidas tanto para los procesos institucionales como para los procesos específicos, asimismo para estos últimos como área de oportunidad las acciones de mejora con un porcentaje del 40% se deberán realizar las acciones que reflejen el resultado del trabajo de que se están atendiendo significativamente sin dejar de lado las que ya cuentan con un avance gradual y definitivo así como las de un avance considerable; no obstante lo mencionado, como recomendación se debe seguir trabajando para alcanzar los objetivos planteados atendiendo y prestando especial esmero en las acciones que se encuentran soslayadas, corrigiendo y definiendo los principales obstáculos que impiden cumplir con el avance propuesto por la institución.

EVALUACIÓN AL REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS CUARTO TRIMESTRE.

1. Evaluación sobre el resumen cuantitativo de las acciones de control comprometidas (Sin iniciar, en proceso, concluidas y porcentaje de avance).

Respecto a las Acciones de Control Comprometidas y que se encuentran en proceso o sin iniciar y porcentaje de avance, de conformidad a lo que reporta la institución, para este cuarto trimestre del ejercicio 2024, se tienen identificadas treinta y cuatro acciones con un porcentaje de cumplimiento del 100%, por lo que este Órgano Interno de Control considera que en resumen, es casi excelso el seguimiento realizado por la institución a diferencia del tercer trimestre, ya que se considera que de treinta y ocho acciones comprometidas, treinta y cuatro se encuentra en el rubro de cumplidas, y cuatro que cuentan, una con un porcentaje del 80% y tres con el porcentaje del 90% de cumplimiento, por lo que para el término del ejercicio se tiene un porcentaje de avance general del 98.68 por ciento efectivo de cumplimiento, lo cual para este Órgano de Control el Óptimo. Ahora bien, en lo que concierne a las Acciones en Proceso de Administración de Riesgos, este Órgano evaluador discurre en que se cuenta por parte de las Direcciones de Planeación y Control, Administrativa, de Construcción y Jurídica de la Comisión Estatal del Agua con un avance exímio en el porcentaje de avance del 100% en sus estrategias de acción correspondientes, así también en lo que corresponde a la Dirección de Operación y Servicios, en nueve acciones de diez se mantuvo excelso y en solo una incremento su porcentaje a un 80% a diferencia del trimestre anterior que tenía un avance del 30% en las estrategias de acción propuestas para el ejercicio 2024; siguiendo con la revisión y en relación a la Dirección de Proyectos se advierte que no alcanzó el umbral del cumplimiento excelso en tres acciones propuestas de siete y solo en cuatro si alcanza el 100% de cumplimiento al finalizar el ejercicio, sin embargo hay un avance significativo con relación al tercer trimestre del ejercicio respecto del porcentaje de avance en las estrategias de acción propuestas para el presente ejercicio.

2. Evaluación sobre la descripción de las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de control reportadas en proceso.



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

En relación a lo mencionado dentro del reporte de avance trimestral y respecto a este rubro, solo se generó en tres acciones de cuatro que cuentan con un porcentaje del 80 y 90 por ciento en avance de cumplimiento, principales problemáticas, no así en propuestas de solución, por lo que como área de oportunidad se deberá mencionar las principales problemáticas y propuestas de solución de los riesgos con un grado de porcentaje entre el 80 y 90 por ciento, con el objeto de seguir aportando certeza al reporte de avances de los riesgos y plasmarlo en lo sucesivo para el ejercicio siguiente.

3. Evaluación sobre la conclusión general del avance global en las acciones de control comprometidas.

Dentro de este apartado, se concluye que en general las Direcciones Administrativas de Planeación y Control, Administrativa, de Construcción y Jurídica de la Comisión Estatal del Agua, al cuarto trimestre cumplen exitosamente dentro de las acciones propuestas con un 100% de avance y cierre del ejercicio; así mismo las Direcciones de Operación y Servicios y de Proyectos de la Comisión Estatal del Agua, cumplen, sin embargo la primera es eficaz ya que de diez acciones comprometidas nueve se encuentran en un porcentaje de cumplimiento del 100% y solo una se encuentra con un porcentaje de avance del 80% y mientras que la segunda no alcanza la eficacia requerida toda vez que de siete acciones comprometidas cuatro encuentran un porcentaje del 100% y tres del 90% de avance promedio, sin embargo este Órgano Interno de Control considera que es un avance importante para el tiempo transcurrido en el año, lo que obliga a que dichas Direcciones sigan fortaleciendo los mecanismos de acción con el objeto de alcanzar el umbral del 100% en las acciones que se encuentran por debajo de dicho porcentaje.

4. Evaluación sobre la contribución de las acciones de control concluidas como valor agregado para corregir debilidades o insuficiencias de control interno o fortalecer el Sistema de Control Interno.

Con relación a la contribución de las acciones de control concluidas o cumplidas, se manifiesta por parte de este Órgano Evaluador que al final de este cuarto trimestre se reporta por parte de la institución treinta y cuatro acciones cumplidas y cuatro en proceso con un porcentaje de avance general del 98.68% al cierre del ejercicio 2024, lo que denota que se ha tratado por parte de la institución corregir debilidades o insuficiencias de control interno, toda vez que en el ejercicio del trimestre anterior se contaba con diversos porcentajes que advertían debilidades en diversas acciones que a lo largo de dicho trimestre fueron fortaleciendo para alcanzar el umbral del 100% de avance y de cumplimiento, sin embargo no todo es perfecto y se sigue trabajando para el fortalecimiento de las acciones que aún siguen por debajo de ese umbral aunque es menor el margen, es importante buscar cumplir con los objetivos planteados al inicio del ejercicio.



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

Noveno Punto de la Orden del Día. Calendarización de Sesiones Ordinarias.- El Comité celebrará cuatro sesiones durante el ejercicio 2025 de manera ordinaria y en forma extraordinaria las veces que sea necesario, dependiendo de la importancia o urgencia de asuntos específicos y relativos al desempeño institucional.

Por lo anterior, el Presidente del Comité somete a consideración la aprobación del calendario de Sesiones Ordinarias del Comité de Control y Desempeño Institucional de esta Comisión Estatal del Agua para el ejercicio 2025, la siguiente propuesta:

FECHA	REUNIÓN	LUGAR
25 DE ABRIL DE 2025	PRIMERA SESIÓN ORDINARIA	SALA DE JUNTAS
25 DE JULIO DE 2025	SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA	SALA DE JUNTAS
24 DE OCTUBRE DE 2025	TERCERA SESIÓN ORDINARIA	SALA DE JUNTAS
30 DE ENERO 2026	CUARTA SESIÓN ORDINARIA	SALA DE JUNTAS

El Presidente del Comité preguntó a las y los integrantes del mismo, si tienen algún comentario u observación respecto del Calendario de Sesiones 2025, al no haber comentarios al respecto, indicó continuar con el Orden del día.

Décimo Punto de la Orden del Día.- Aprobación de presentación del Informe Anual al Sistema de Control Interno Institucional con los respectivos Programas de Trabajo de Control Interno para el Ejercicio de 2025. En este punto el Presidente del Comité cede la palabra al Coordinador de Control Interno, el cual se dirige a los miembros del Comité para presentar a revisión y aprobación del Informe Anual de Control Interno 2024, así como los Programas de Trabajo de los Procesos Institucional y Específicos y de Administración de Riesgos para el ejercicio de 2025, quienes por unanimidad de votos, toman conocimiento y aprueban el Informe Anual de Control Interno 2024 y los Programas de Trabajo de los Procesos Institucional, Específicos por Unidad Administrativa y el Programa de Administración de Riesgos, Matriz de Riesgos y Mapa de Riesgos.

Décimo Primer Punto de la Orden del Día.- Asuntos generales. En uso de la voz el Presidente de este Comité, informa que se presentará el Informe Anual de Actividades del Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés en la Contraloría General del Estado, el día 31 de enero de 2025, como punto final de la presente acta, por lo que pregunta a los presentes si existe algún tema o hecho para exponer dentro de este apartado de Asuntos Generales, a lo que manifiestan los integrantes del Comité que no existe algún hecho o tema para exponer.



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

Décimo Segundo Punto del Orden del día. Clausura de la Sesión. No habiendo otro asunto que tratar, y habiendo realizado previa lectura de la presente acta, se da por concluida la reunión, siendo las 12:59 horas del día, firmando al calce y al margen los que en ella intervinieron.

PRESIDENTE DEL COMITÉ.
C. LIC. ISRAEL OLVERA MENDIETA.

VOCAL EJECUTIVO.
C. ING. JOSÉ GABINO MANZO CASTREJÓN.

COORDINADOR DE CONTROL INTERNO.
LIC. GERARDO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ.

ENLACE ADMINISTRACIÓN DE RIESCOS.
C.P. GUADALUPE MARICRUZ RUÍZ ORTA.

ENLACE CONTROL INTERNO.
LIC. TANIA GUADALUPE CASTILLO
AGUILAR.



ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

VOCALES.

C. LIC. OLIVIA MARTÍNEZ PARDO.

C. ING. GEORGINA GALARZA ARELLANO.

C. ING. ERIBEN RUELAS PALOMERA.

C. ING. SERGIO CERDA ZEPEDA.

C. JAVIER GÓMEZ REINA.