



CONTRALORÍA GENERAL DE GOBIERNO DEL ESTADO
DIRECCIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS
DE CONTROL Y VIGILANCIA.

Clave: FO-01-08-24
 Emisión: 12-02-2018
 Versión: 1
 Página: - 1 - de 6

Reporte de avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos

EJERCICIO	2018
TRIMESTRE	Sept-Oct

El Coordinador de Control Interno y el Enlace de Administración de Riesgos de la Dependencia o Entidad deberán elaborar el informe de avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) dentro de los 15 días hábiles posteriores al cierre de cada trimestre y presentarlo en sesión ordinaria correspondiente previa revisión del Titular del Órgano Fiscalizador y autorización del Titular de la Dependencia o Entidad; asimismo tendrá que enviar un tanto original digitalizado a la Contraloría General del Estado de Colima para su conocimiento y efectuar el registro en el Sistema de Control Interno Institucional.

Conforme a lo establecido en el *Acuerdo por el que se emiten las disposiciones generales en materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Control Interno para el sector público del Estado de Colima* en su artículo 28, se envía el informe de evaluación elaborado por el Órgano Interno de Control de Secretaría de Educación y de la Coordinación de los Servicios Educativos del Estado de Colima al Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos.

El presente informe de avances trimestral está compuesto por tres apartados: a) *Resumen cualitativo de las acciones de mejora comprometidas*, b) *La descripción de las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas*, y c) *Conclusión general sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas*.

a) **Resumen cuantitativo de las acciones de mejora comprometidas**, indicando el total de las concluidas y el porcentaje de cumplimiento que representan, el total de las que se encuentran en proceso y porcentaje de avance de cada una de ellas, así como las pendientes sin avance:

Total de Riesgos	Estrategias establecidas				
	Evitar	Reducir	Asumir	Transferir	Compartir
27	8	8	6	1	4
	Cuadrante	I Atención Inmediata	II Atención Periódica	III Controlados	IV De Seguimiento
		17	1	5	4

Trimestre	Situación de las Acciones de Mejora				
	Total de Acciones de Mejora	Acciones Concluidas	% de Cumplimiento *	Acciones en Proceso	Acciones pendientes (Sin Avance)
Tercero	58	2	3.4%	48	8

* Total de acciones de mejora concluidas entre total de acciones de mejora comprometidas por cien (con un decimal).



CONTRALORÍA GENERAL DE GOBIERNO DEL ESTADO
DIRECCIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS
DE CONTROL Y VIGILANCIA.

Clave: FO-01-08-24
 Emisión: 12-02-2018
 Versión: 1
 Página: - 2 - de 6

Reporte de avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos

Número de acciones de Mejora En Proceso al Trimestre Reportado:

A.M. con Avance Acumulado menor al 50%	A.M. con Avance Acumulado entre 51% y 80%	A.M. con Avance Acumulado entre 81% y 99%
47	9	2

No.	No. A.C.	Descripción de la Acción de Control	Porcentaje de Avance Acumulado al Trimestre
<i>Riesgo 2018_01.- TRÁMITES SOLICITADOS DE MANERA INCOMPLETA</i>			
1	01	TURNAR OFICIO A TODAS LAS ÁREAS PARA RECORDAR EL PROCESO Y LOS REQUISITOS DE ACUERDO AL TIPO DE TRÁMITE A REALIZAR	50%
2	02	LAS ÁREAS DE LA COORDINACIÓN Y LA SE DEBERÁN REALIZAR SUS PROGRAMAS ANUALES DE TRABAJO PARA LA OPTIMA DISTRIBUCIÓN Y EJERCICIO DE LOS RECURSOS	20%
3	03	LOS MANDOS MEDIOS DEBERÁN DAR A CONOCER A SU PERSONAL OPERATIVO EL PROCESO Y LOS REQUISITOS DE LOS TRÁMITES A REALIZAR	60%
4	04	DAR A CONOCER A TODO EL PERSONAL LAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y/O DESCUENTOS A LOS QUE ESTÁN EXPUESTOS	60%
<i>Riesgo 2018_02.- INFORMES FINANCIEROS REPORTADOS DE MANERA EXTEMPORÁNEA</i>			
5	01	TURNAR OFICIO A LA DIRECCIÓN DE MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR. SOLICITUD DE INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE EMSAD Y TELEBACHILLERATO EN LOS TIEMPOS ESTABLECIDOS	60%
6	02	TURNAR OFICIO A LA DIRECCIÓN DE MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR DONDE SE INFORMEN LAS CONSECUENCIAS DE NO ENVIAR EN TIEMPO Y FORMA LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A EMSAD Y TELEBACHILLERATO	60%
<i>Riesgo 2018_03.- PERSONAL PAGADO DE FORMA EXTEMPORÁNEA</i>			
7	01	INFORMAR MEDIANTE OFICIO A LAS ÁREAS CORRESPONDIENTES, LAS CONSECUENCIAS DE ENTREGAR LAS NÓMINAS FUERA DE TIEMPO	70%
<i>Riesgo 2018_04.- PRESTAMOS COBRADOS FUERA DE TIEMPO Y FORMA</i>			
8	01	FISCALIZACIÓN MANDA LA LISTA DEL PERSONAL QUE SE APOYA CON EL PRÉSTAMO MENCIONADO AL ÁREA DE CAPITAL HUMANO PARA VERIFICAR QUE NO ÉSTE TRAMITANDO O FORMALIZANDO SU JUBILACIÓN.	100%
9	02	MANDAR A CAPITAL HUMANO LA LISTA DE PERSONAS QUE SE DETIENE EL COBRO, PARA REVISAR SU SITUACIÓN POR LA CUAL SE DETUVO DICHO DESCUENTO Y REPROGRAMAR EN TIEMPO Y FORMA SU DESCUENTO.	100%
<i>Riesgo 2018_05.- INFORMACIÓN CAPTURADA DE MANERA ÉRRONEA</i>			
10	01	REVISIÓN FINAL ANTES DE SER ENVIADA AL ÁREA DE CONTABILIDAD, COMPARADA CONTRA LO PAGADO EN TESORERÍA, PARA EVITAR CUALQUIER ERROR QUE GENERE OBSERVACIONES	40%
11	02	AUTOMATIZAR EN EL SISTEMA INFORMÁTICO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN LAS NÓMINAS DE EMSAD Y TELEBACHILLERATO, PARA EVITAR ERRORES.	0%
<i>Riesgo 2018_06.- SERVICIOS Y/O PRODUCTOS ADQUIRIDOS EN FORMA DEFICIENTE</i>			
12	01	ELABORAR UN PROGRAMA DE TRABAJO EN EL QUE SE INCLUYAN MATERIALES Y SERVICIOS QUE SE REQUIEREN PARA DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES.	10%
13	02	CUMPLIR CON LAS FECHAS PROGRAMADAS PARA REALIZAR ÓRDENES Y REQ.	10%



CONTRALORÍA GENERAL DE GOBIERNO DEL ESTADO
DIRECCIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS
DE CONTROL Y VIGILANCIA.

Clave: FO-01-08-24
 Emisión: 12-02-2018
 Versión: 1
 Página: - 3 - de 6

Reporte de avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos

14	03	CUMPLIR CON LAS FECHAS PROGRAMADAS PARA REALIZAR ÓRDENES Y REQUISICIONES, PARA QUE EL ÁREA RESPONSABLE DE LAS COMPRAS COTICE Y COMPRE EL QUE SE AJUSTE A LAS NECESIDADES.	20%
15	04	ESPECIFICAR LAS CARACTERÍSTICAS DE LAS MATERIALES Y/O SERVICIOS PARA OPTIMIZAR LOS RECURSOS.	20%
Riesgo 2018_07.- ESCUELAS PÚBLICAS FUNCIONANDO SIN ESCRITURAS O TÍTULO DE PROPIEDAD			
16	01	ELABORAR UN PRESUPUESTO DE LOS RECURSOS FINANCIEROS QUE SE REQUERIRÁN EN EL EJERCICIO FISCAL 2019 PARA EL PAGO DE TRÁMITES INHERENTES A LA ESCRITURACIÓN DE INMUEBLES. GESTIONAR UN TECHO FINANCIERO ETIQUETADO PARA DICHOS GASTOS, CON DISPONIBILIDAD INMEDIATA PARA SOLVENTAR LOS GASTOS CONSIDERADOS EN EL PRESUPUESTO.	0%
17	02	ELABORAR UN PROGRAMA DE SEGUIMIENTO PARA LA FORMALIZACIÓN DE LA DONACIÓN DE LOS INMUEBLES.	0%
18	03	LLEVAR A CABO REUNIONES DE SENSIBILIZACIÓN CON LOS TERCEROS PROPIETARIOS DE LOS INMUEBLES.	0%
19	04	LLEVAR A CABO REUNIONES DE ACERCAMIENTO CON LOS NUEVOS SERVIDORES PÚBLICOS ELABORAR EL PROGRAMA DE SEGUIMIENTO PARA LA FORMALIZACIÓN DE LA DONACIÓN DE LOS INMUEBLES.	0%
Riesgo 2018_08.- PREINSCRIPCIÓN REALIZADA EN ESCAZA PROPORCIÓN			
20	01	REALIZACIÓN DE CAMPAÑAS DE DIFUSIÓN ORIENTADAS A MADRES Y PADRES DE FAMILIA PARA LA INSCRIPCIÓN Y PERMANENCIA DE LOS NIÑOS Y LAS NIÑAS EN EDAD PREESCOLAR.	20%
21	02	POR PARTE DE LAS DIRECTORAS, SENSIBILIZACIÓN A LOS PADRES DE FAMILIA PARA ASEGURAR UN LUGAR PARA SU HIJO O HIJA, A TRAVÉS DEL PROCESO DE PREINSCRIPCIÓN.	20%
Riesgo 2018_09.- LIBROS DE TEXTO GRATUITOS ENTREGADOS FUERA DE TIEMPO			
22	01	SOLICITAR A LAS SUPERVISIONES ESCOLARES, POR ESCRITO Y CON OPORTUNIDAD, LA DEMANDA DE LIBROS DE TEXTO.	30%
23	02	DISEÑAR UN FORMATO EX PROFESO PARA LA REQUISICIÓN DE LIBROS DE TEXTO GRATUITO.	30%
24	03	INFORMAR POR ESCRITO Y CON OPORTUNIDAD AL ÁREA CORRESPONDIENTE, LOS REQUERIMIENTOS DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS PARA EL INICIO DEL NUEVO CICLO ESCOLAR.	60%
Riesgo 2018_10.- PROGRAMA DE ESCUELAS DE TIEMPO COMPLETO (PETC) APLICADO POR DEBAJO DE LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS			
25	01	DISEÑAR ESTRATEGIAS DE SEGUIMIENTO TANGIBLES, CONJUNTAMENTE CON LAS SUPERVISIONES ESCOLARES.	10%
Riesgo 2018_11.- PLATAFORMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN OPERADA CON BASTANTES VARIACIONES			
26	01	COORDINACIÓN ESTRECHA CON EL ÁREA DE CAPITAL HUMANO.	10%
27	02	HACER UN FLUJO DEL PROCESO DE AFILIACIÓN Y ALTA DEL TRABAJADOR.	20%
28	03	FAMILIARIZARSE CON LOS CÓDIGOS NUEVOS.	10%
Riesgo 2018_12.- INFORMACIÓN OTORGADA DE MANERA INEFICIENTE			
29	01	CALENDARIZAR LA ENTREGA DE INFORMACIÓN POR ÁREA CON 3 DÍAS DE ANTICIPACIÓN A LA FECHA DE ESTABLECIDA.	20%
Riesgo 2018_13.- CAPACITACIÓN DEFICIENTE PARA LOS DOCENTES			
30	01	REALIZAR EL DIAGNOSTICO DE NECESIDADES DE CAPACITACIÓN	10%
31	02	IMPLEMENTAR LAS ACTUALIZACIONES Y CAPACITACIONES DOCENTES DE ACUERDO A LOS RESULTADOS DEL DIAGNOSTICO DE LAS NECESIDADES DE CAPACITACIÓN.	10%
32	03	IMPLEMENTAR ACCIONES PARA INSENTIVAR A LOS DOCENTES A QUE SE ACTUALICEN CONSTANTEMENTE, EN CURSOS, TALLERES CAPACITACIONES ENTRE OTROS.	10%



CONTRALORÍA GENERAL DE GOBIERNO DEL ESTADO
DIRECCIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS
DE CONTROL Y VIGILANCIA.

Clave: FO-01-08-24
 Emisión: 12-02-2018
 Versión: 1
 Página: - 4 - de 6

Reporte de avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos

Riesgo 2018_14.- ALUMNOS ATENDIDOS EN FORMA DEFICIENTE			
33	01	DAR SEGUIMIENTO A LOS ALUMNOS QUE DESERTEN, CON LA FINALIDAD DE INSENTIVARLOS A SEGUIR SU PROCESO EDUCATIVO.	20%
34	02	PROMOVER LA POSTULACION DE ALUMNOS EN LAS DISTINTAS MODALIDADES DE BECAS PARA ALUMNOS DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR.	20%
Riesgo 2018_15.- SERVICIOS EDUCATIVOS OTORGADOS POR DEBAJO DEL NIVEL DE EFICIENCIA REQUERIDA			
35	01	SUPERVISIÓN EFECTIVA, ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LOS PROGRAMAS POR NIVEL, IDENTIFICACIÓN DE LAS ÁREAS DE OPORTUNIDAD, DISEÑO DE UN PROGRAMA PARA REDUCIR LOS RIESGOS.	0%
Riesgo 2018_16.- USUARIOS ATENDIDOS DE MANERA DEFICIENTE			
36	01	GESTIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS, INCREMENTO DEL EQUIPO DE PSICÓLOGOS.	20%
37	02	GESTIÓN DE RECURSOS PARA CUMPLIR LAS VISITAS A LOS CENTROS ESCOLARES.	20%
Riesgo 2018_17.- USUARIOS ATENDIDOS DE MANERA DEFICIENTE			
38	01	GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES, EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PROGRAMA.	20%
Riesgo 2018_18.- SERVICIOS ADMINISTRATIVOS OTORGADOS POR DEBAJO DEL NIVEL DE EFICIENCIA REQUERIDA			
39	01	ADMINISTRACIÓN DE PROCESOS, TIEMPOS Y MOVIMIENTOS, VENTANILLA DE SERVICIOS.	10%
40	02	GESTIÓN DE RECURSOS TECNOLÓGICOS, GESTIÓN DE PRESUPUESTO PARA PROGRAMA DE MANTENIMIENTO, REDISEÑO DE LAS INSTALACIONES.	10%
Riesgo 2018_19.- CONVENIOS FIRMADOS FUERA DE TIEMPO			
41	01	DAR A CONOCER A LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO LA IMPORTANCIA Y LAS REPERCUSIONES QUE IMPLICA EL ATRASO EN LAS FIRMAS.	30%
42	02	DAR A CONOCER A LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO LA IMPORTANCIA Y LAS REPERCUSIONES QUE IMPLICA EL ATRASO EN LAS FIRMAS.	30%
43	03	SER CLAROS Y PRECISOS EN LAS INDICACIONES.	60%
44	04	RECABAR LAS FIRMAS EN LOS TIEMPOS ESTABLECIDOS.	20%
Riesgo 2018_20.- NÓMINAS PAGADAS DE MANERA EXTEMPORÁNEA			
45	01	OFICIO A LAS DIRECCIONES CORRESPONDIENTES PARA DAR CUMPLIMIENTO AL CALENDARIO DE CAPTURA DE NÓMINA VIGENTE.	60%
46	02	ANEXAR NORMATIVIDAD VIGENTE AL FUP (FORMATO ÚNICO DE PERSONAL) PARA QUE SEA LEÍDO Y FIRMADO POR LOS RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN DEL FORMATO. CON EL VISTO BUENO DEL ÁREA JURÍDICA DE LA CSEE.	20%
47	03	PLASMAR EL SELLO CON LA LEYENDA DE CANCELADO EN EL FUP CUANDO NO CUMPLA CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE.	70%
Riesgo 2018_21.- ACCIONES CALENDARIZADAS PARA LA INSTRUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EVALUACIÓN Y MEJORA EDUCATIVA (PROEMES) DE EDUCACIÓN BÁSICA Y MEDIA SUPERIOR INTEGRADAS EN EL PROGRAMA ESTATAL DE EVALUACIÓN Y MEJORA EDUCATIVA (PEEME) DE COLIMA, EJECUTADAS FUERA DE TIEMPO			
48	01	DISEÑAR UNA AGENDA CON LOS PROCESOS Y LAS ETAPAS DE LOS PROEMES DE EDUCACIÓN BÁSICA Y MEDIA SUPERIOR QUE INTEGRAN EL PEEME Y COMPARTIRLA ANTICIPADAMENTE CON EL EQUIPO OPERATIVO PARA SU CUMPLIMIENTO EN TIEMPO Y FORMA.	10%
49	02	SOLICITAR MEDIANTE OFICIO AL INEE, SE DÉ RESPUESTA OPORTUNA A LAS OBSERVACIONES SOLICITADAS POR PARTE DE LA SE PARA LA ENTREGA DE PRODUCTOS QUE CONFORMAN CADA UNA DE LAS ETAPAS Y PROCESOS QUE INTEGRAN LOS PROEMES.	20%
Riesgo 2018_22.- PROCESO DE CREDENCIALIZACIÓN REALIZADO DE MANERA DEFICIENTE			
50	01	SOLICITUD FORMAL DE APERTURA DEL SISTEMA DE REQUISICIONES CADA 3 MESES DEL AÑO LECTIVO, Y ASÍ CONTAR CON EL MATERIAL NECESARIO PARA EL PROCESAMIENTO DE LAS CREDENCIALES.	10%
Riesgo 2018_23.- LIBROS DE TEXTO GRATUITO (LTG) ENTREGADOS DE MANERA DEFICIENTE			
51	01	REALIZAR LAS GESTIONES (GASOLINA, VEHÍCULOS Y CONTRATACIÓN DE PERSONAL) PARA QUE LA DISTRIBUCIÓN SE REALICE EN TIEMPO Y FORMA QUE	30%



CONTRALORÍA GENERAL DE GOBIERNO DEL ESTADO
DIRECCIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS
DE CONTROL Y VIGILANCIA.

Clave: FO-01-08-24
Emisión: 12-02-2018
Versión: 1
Página: - 5 - de 6

Reporte de avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos

		DISPONE LA ENTIDAD PARA ELLO.	
<i>Riesgo 2018_24.-</i>		<i>PROGRAMA DE LA REFORMA EDUCATIVA ENTREGADO A DESTIEMPO</i>	
52	01	PROGRAMAR LAS ACCIONES ANTICIPANDO LA DEMORA DEL RECURSO.	20%
53	02	LLEVAR A CABO LA DIFUSIÓN DEL PADRÓN DE BENEFICIARIOS Y EL MONTO DE LOS RECURSOS QUE RECIBIRÁ CADA COMUNIDAD ESCOLAR.	20%
54	03	REALIZAR REUNIONES INFORMATIVAS CON LOS BENEFICIARIOS INSTRUYÉNDOLOS A LLEVAR A CABO LA PLANEACIÓN DE LAS ACCIONES PARA EJERCER EL RECURSO.	30%
<i>Riesgo 2018_25.-</i>		<i>ESTADÍSTICA 911 VALIDADA Y OFICIALIZADA AL 100% POR LA DIRECCIÓN DE ESTADÍSTICA EDUCATIVA DE LA SEP, A DESTIEMPO</i>	
55	01	CONTAR CON PERSONAL CON COMPETENCIA EN SISTEMAS INFORMÁTICOS PARA LA VALIDACIÓN INTERNA DE LA PLATAFORMA DE CAPTURA DE LA 911.	0%
56	02	CAPACITAR AL INFORMÁTICO PARA QUE PUEDA REALIZAR EL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN ESTADÍSTICA CAPTURADA.	0%
<i>Riesgo 2018_26.-</i>		<i>ORDENES DE SERVICIO ELABORADAS PARA REPARACIONES MENORES DE LOS PLANTELES PÚBLICOS DE EDUCACIÓN BÁSICA DEL ESTADO DE COLIMA, NO EJECUTADAS POR FALTA DE RECURSO</i>	
57	01	SOLICITAR A LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS QUE REALICE LAS GESTIONES PERTINENTES PARA TENER EL RECURSO ECONÓMICO NECESARIO.	20%
<i>Riesgo 2018_27.-</i>		<i>PLANTELES EDUCATIVOS ATENDIDOS DE MANERA DEFICIENTE</i>	
58	01	SOLICITAR A LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS QUE REALICE LAS GESTIONES PERTINENTES PARA TENER EL RECURSO ECONÓMICO NECESARIO.	20%

b) En su caso, la descripción de las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de mejora reportadas en proceso y propuestas de solución para consideración del Comité u Órgano de Gobierno, según corresponda:

En relación a cada uno de los riesgos proyectados en el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, el cual fue elaborado en el mes de agosto, es importante mencionar que se identificó que la mayoría de las áreas desconocían todo lo relativo al tema de Control Interno, así como a la Administración de Riesgos, motivo por el cual se optó en primera instancia llevar a cabo un proceso de capacitación de todo el personal tanto de la Secretaría de Educación como de la Coordinación de los Servicios Educativos del Estado de Colima, respecto a dichos temas, capacitación que se proyectó finalizar hasta el mes de diciembre. Lo anterior con el propósito de que contaran primero que nada con el conocimiento necesario del tema, para que a partir del primer trimestre del año 2019 se comiencen a poner en práctica dichos conocimientos, y por ende comenzar a mostrar resultados más contundentes.



CONTRALORÍA GENERAL DE GOBIERNO DEL ESTADO
DIRECCIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS
DE CONTROL Y VIGILANCIA.

Clave: FO-01-08-24
Emisión: 12-02-2018
Versión: 1
Página: - 6 - de 6

Reporte de avance trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos

- c) **Conclusión general sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas** y respecto a las concluidas su contribución como valor agregado para corregir debilidades o insuficiencias de control interno o fortalecer el Sistema de Control Interno:

En general se ha venido trabajando para lograr una mayor eficacia en el cumplimiento de objetivos y metas, ya que se han corregido debilidades detectadas, algunas previamente establecidas inicialmente en las Acciones de Control, sin embargo, al determinar modificar algunas de estas, se obstaculizaba medir el avance en cada uno de los Riesgos determinados.

Se concluye que se debe trabajar con mayor esfuerzo para permear en todas las áreas de la Dependencia y Organismo, con la finalidad de que la Administración de Riesgos sea incorporada en el interior como una política de gestión por parte de la alta dirección y que cuente con la participación y respaldo de todos los servidores públicos.

Colima, Col, a 07 de Noviembre de 2018.

Coordinadora de Control Interno
Elaboró

LIC. MYRIAM CARRIERA LÓPEZ

Enlace de Administración de Riesgos
Elaboró

LIC. JENNY ENID NOYOLA VEGA

Titular del Órgano Fiscalizador
Revisó

**LIC. ROBERTO ALEJANDRO
MELITÓN REYES
VOCAL EJECUTIVO**

Titular de la Dependencia o Entidad
Autorizó

**PROFR. JAIME FLORES MERLO
SECRETARIO DE EDUCACIÓN Y
DIRECTOR GENERAL DE LA CSEE**