



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2024-2027 DE SOMBRERETE, ZAC

LIC. YAMEL ARMANDO REYES HERRERA
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL

INFORME DE ACCIONES Y ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025 QUE PRESENTA ANTE EL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL, EL C. LIC. YAMEL ARMANDO REYES HERRERA, EN MI CALIDAD DE TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZAC. PARA EFECTO DE DAR CUMPLIMIENTO A LAS FACULTADES Y OBLIGACIONES PREVISTAS EN EL ARTÍCULO 105, FRACCIONES I, II, III, IV, IX, X, XI, XII Y XIII Y DEMAS RELATIVOS A LA LEY ORGÁNICA DEL MUNICIPIO DEL ESTADO DE ZACATECAS Y CONFORME A LA LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS.



LIC. YAMEL ARMANDO REYES HERRERA

SOMBRERETE, ZAC., A 30 DE ENERO DEL 2026.



INTRODUCCIÓN

PRESENTACIÓN DEL INFORME Y OBJETIVO DEL MISMO.

Este informe presenta un resumen de las acciones y actividades de revisión realizadas por el Órgano Interno de Control durante el período comprendido 01 de octubre al 31 de diciembre del 2025. El propósito es proporcionar una visión general de las acciones implementadas por este Órgano derivado de las facultades de vigilar, verificar y revisar el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de los recursos propios, así como los que la Federación y el Estado transfieran al Municipio, además de Inspeccionar el gasto público municipal y su congruencia con el Presupuesto de Egresos, así como el Programa presupuestario, auditorías, evaluaciones de cumplimiento y acciones correctivas llevadas a cabo conforme al Programa Anual de Trabajo.

OBJETIVO GENERAL: Proporcionar una evaluación detallada y transparente de las actividades realizadas para asegurar el cumplimiento de las normas y regulaciones municipales.



I.- VIGILANCIA VERIFICACION, REVISION Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS PROPIO, FEDERALES Y ESTATALES TRANSFERIDOS AL MUNICIPIO.

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

REVISIÓN DE LOS INFORMES GENERADOS POR EL SAACG.NET.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0003-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, LOS INFORMES GENERADOS POR EL SAACG.NET. DE LOS MESES OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0076/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROYECTO/PROCESO POR CADA FUENTE DE FINANCIAMIENTO.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0004-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROYECTO/PROCESO POR CADA UNA DE LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO QUE MANEJA, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0077/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.



1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS.

INFORME DE RECAUDACION DEL MES DE OCTUBRE DEL 2025, POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO.

1.2 SITUACION DETERMINADAS

SE RECIBIO OFICIO NÚMERO 001-I/2026 DE FECHA 06 DE ENERO DEL 2026, EMITIDO POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO, EN EL QUE SE INFORMA SOBRE LA RECAUDACION DEL MES DE OCTUBRE POR LOS CONCEPTOS DE DERECHOS DE TRASLADO DE DOMINIO Y CERTIFICACIONES \$ 326,489.86 (TRECIENTOS VEINTISEIS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 86/100 M.N.), POR INGRESO POR IMPUESTO PREDIAL \$ 319,245.00 (TRECIENTOS DIECINUEVE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.) Y POR RECUPERACION REZAGO Y RECARGOS \$ 273,578.00 (DOSCIENTOS SETENTA Y TRES MIL QUINIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N)

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACION ALGUNA, YA QUE ESTAS ACTIVIDADES Y ACCIONES SON PARTE DE LA NATURALEZA DEL DEPARTAMENTO.

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS.

INFORME DE RECAUDACION DEL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2025 POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO.

1.2 SITUACION DETERMINADAS

SE RECIBIO OFICIO NÚMERO 28-CAT/2026 DE FECHA 15 DE ENERO DEL 2026 EMITIDO POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO, EN EL QUE SE INFORMA SOBRE LA RECAUDACION DEL MES DE NOVIEMBRE POR LOS CONCEPTOS DE DERECHOS DE TRASLADO DE DOMINIO Y CERTIFICACIONES \$ 279,878.98 (DOSCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 98/100 M.N., POR INGRESO POR IMPUESTO PREDIAL \$ 294,612.00 (DOSCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS DOCE PESOS 00/100 M.N.).

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACION ALGUNA, YA QUE ESTAS ACTIVIDADES Y ACCIONES SON PARTE DE LA NATURALEZA DEL DEPARTAMENTO.

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

INFORME DE RECAUDACION DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2025 POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO.

1.2 SITUACION DETERMINADAS

SE RECIBIO OFICIO NÚMERO 29-CAT/2026 DE FECHA 15 DE ENERO DEL AÑO 2026, EMITIDO POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO, EN EL QUE SE INFORMA SOBRE LA RECAUDACION DEL MES DE DICIEMBRE POR LOS CONCEPTOS DE DERECHOS DE TRASLADO DE DOMINIO Y CERTIFICACIONES \$ 687,569.24 (SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS 24/100 M.N), POR INGRESO POR



IMPUESTO PREDIAL \$ 624,747.00 (SEISCIENTOS VEINTICUATRO MIL SETECIENTOS CUARENTA Y SIETE 00/100 M.N.).

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACION ALGUNA, YA QUE ESTAS ACTIVIDADES Y ACCIONES SON PARTE DE LA NATURALEZA DEL DEPARTAMENTO.

II.- INSPECCIÓN DEL GASTO PÚBLICO MUNICIPAL (DISCIPLINA PRESUPUESTAL).

2.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROYECTO/PROCESO POR CADA FUENTE DE FINANCIAMIENTO.

ÁREA AUDITADA:
TESORERÍA MUNICIPAL

2.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0004-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROYECTO/PROCESO POR CADA UNA DE LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO QUE MANEJA, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

2.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0077/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

III.-INSPECCIÓN Y VIGILANCIA QUE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

MUNICIPAL CUMPLAN CON LA NORMATIVIDAD LEGAL EN MATERIA DE:

- A) SISTEMAS Y REGISTROS CONTABLES.**
- B) CONTRATACIÓN Y PAGO DE PERSONAL.**
- C) CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA.**
- D) ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONSERVACIÓN, USO, AFECTACIÓN, ENAJENACIÓN Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y DEMÁS ACTIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL.**



A. SISTEMAS Y REGISTROS CONTABLES.

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

AUXILIAR CONTABLE CON RANGOS DE CUENTAS DE LA 1240 A LA 1260.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0005-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL AUXILIAR CONTABLE CON EL RANGO DE CUENTAS DE LA 1240 A LA 1260, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0078/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

B. CONTRATACIÓN Y PAGO DE PERSONAL

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

REVISIÓN DE CONTRATACIÓN Y PAGO DEL PERSONAL CORRESPONDIENTE A LOS MESES OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

ÁREA AUDITADA:

RECURSOS HUMANOS.

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS MEDIANTE OFICIOS 1368-OIC/2025 DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DEL 2025 Y 0014-OIC/2026 DE FECHA 14 DE ENERO DEL 2026, INFORMACIÓN DE LA CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE DE LOS MESES DE OCTUBRE Y NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

RECIBIENDO LOS OFICIOS 0525-RRHH/2025 CON FECHA DEL 04 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 015-RRHH/2026, CON FECHA DEL 26 DE ENERO DEL 2026, ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A QUE SE ESTA REALIZANDO UN ANALISIS EN EL TABULADOR DE SUELDOS APPLICABLE PARA EL PERSONAL DE LA PRESIDENCIA MUNICIPAL DE SOMBRERETE, ZACATECAS, EN LA LEY DE EGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2025 Y SALARIOS.



C. CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRAS PÚBLICAS

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

REVISIÓN DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRAS PÚBLICAS CORRESPONDIENTE A LOS MESES OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

ÁREA AUDITADA:

DESARROLLO SOCIAL

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

REFERENTE A LA REVISIÓN DE OBRA PÚBLICA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE NO TENEMOS ANTECEDENTE QUE SE ESTÉ REALIZANDO OBRA, ASÍ COMO LA CONTRATACIÓN DE LA MISMA EN CABECERA MUNICIPAL O COMUNIDADES EN EL PERIODO OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL MISMO MUNICIPIO.

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

DEBIDO A ESTA SITUACIÓN EL DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL HA ESTADO EMITIENDO OFICIOS CON NUMERO OIC-1370/2025 CON FECHA 26 DE NOVIEMBRE DEL 2025, COMO TAMBIÉN EL OFICIO CON NUMERO OIC-0071/2026 CON FECHA DEL 20 DE ENERO DEL 2026, AMBOS OFICIOS VAN DIRIGIDOS A LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL AL TITULAR EL ARQ. ROGELIO CAMACHO CERDA, SEGUIMOS SIN RECIBIR INFORMACIÓN SOLICITADA EN ESTE DEPARTAMENTO COMO LO SON EL CATALOGÓ DE CONCEPTOS Y PLANO DETALLADO DE OBRA CONTRATADA COMO RESULTADO A ESTA SITUACIÓN NO SE REVISO OBRA EN ESTE TRIMESTRE

D. ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONSERVACIÓN, USO, AFECTACIÓN, ENAJENACIÓN Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y DEMÁS ACTIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL.

ÁREA AUDITADA:

RECURSOS MATERIALES Y TESORERIA MUNICIPAL

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES, MEDIANTE OFICIO 1277-OIC/2025 DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE, INFORMACION RESPECTO A LA ADQUISICIONES QUE SE HAN REALIZADO PARA LOS DISTINTOS DEPARTAMENTOS DE ESTA PRESIDENCIA MUNICIPAL.

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

RECIBIENDO EL OFICIO 105-RM/2025 CON FECHA DEL 23 DE SEPTIEMBRE DEL 2025, POR PARTE DE SINDICATURA, DONDE MENCIONAN QUE LA INFORMACIÓN SOLICITADA ES COMPETENCIA DE LA TESORERIA MUNICIPAL, POR LO QUE ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL, ENVIO EL OFICIO 1295-OIC/2025 DE FECHA 24 DE SEPTIEMBRE DEL 2025,



SOLICITANDO LA INFORMACIÓN DE LAS ADQUISICIONES QUE SE HAN REALIZADO, AUN NO RECIBIMOS RESPUESTA, POR LO QUE ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACION ALGUNA, HASTA RECIBIR LA INFORMACIÓN SOLICITADA.

IV.- AUDITORIAS PRACTICAS Y VIGILANCIA AL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE PLANEACIÓN, PRESUPUESTO, INGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, FINANCIAMIENTO, INVERSIÓN, DEUDA, PATRIMONIO, FONDOS, VALORES Y EXENCIONES O DEDUCCIONES DE IMPUESTOS O DERECHOS MUNICIPALES POR PARTE DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL.

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROYECTO/PROCESO POR CADA FUENTE DE FINANCIAMIENTO.

ÁREA AUDITADA:
TESORERÍA MUNICIPAL

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0004-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROYECTO/PROCESO POR CADA UNA DE LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO QUE MANEJA, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

4.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0077/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

AUXLIAR CONTABLE CON RANGOS DE CUENTAS DE LA 1240 A LA 1260.

ÁREA AUDITADA:
TESORERÍA MUNICIPAL

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0005-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL AUXILIAR CONTABLE CON EL RANGO DE CUENTAS DE LA 1240 A LA 1260, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.



4.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0078/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ESTADO DE ACTIVIDADES REPORTE A 3ER NIVEL.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0006-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL ESTADO DE ACTIVIDADES (REPORTE A 3ER NIVEL), CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

4.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0079/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0007-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.



4.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0080/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ESTADO ANALITICO MENSUAL DE INGRESOS.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0008-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL ESTADO ANALITICO MENSUAL DE INGRESOS, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.

4.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0081/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ETIQUETAS QUE AVALEN LA ENTREGA DE LOS INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0009-OIC/2026 DE FECHA 13 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, COPIAS DE LAS ETIQUETAS QUE AVALEN LA ENTREGA DE LOS INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2025.



4.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN, YA QUE NO SE RECIBIO INFORMACION POR PARTE DEL TESORERO MUNICIPAL, POR LO QUE SE LE ENVIO UNA RECOMENDACIÓN CON NUMERO DE OFICIO OIC-0082/2026 DE FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, DONDE SE LE RECOMIENDA QUE PROPORCIONE LA INFORMACION SOLICITADA, DE LO CONTRARIO SE DARA INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

V.- ATENCIÓN DE QUEJAS PRESENTADAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS O PARTICULARES CON MOTIVO DE LOS ACTOS DE CORRUPCIÓN DE CONFORMIDAD CON LA LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS.

5.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

SE RECIBEN TRES DENUNCIAS EN EL PERÍODO OCT-DIC.

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS

MAS NO SE RECIBEN DENUNCIAS POR ACTOS DE POSIBLE CORRUPCIÓN.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE LE DA SEGUIMIENTO CORRESPONDIENTE.

5.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

1. EN LAS INSTALACIONES QUE OCUPA EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL UBICADO EN CALLE PALACIO MUNICIPAL S/N, COL. CENTRO, SOMBRERETE, ZAC. SE ENCUENTRAN BUZONES DE QUEJAS Y/O DENUNCIAS EN CONTRA DE SERVIDORES PÚBLICOS DEL H. AYUNTAMIENTO 2024-2027.

2. TRES BUZONES DE QUEJAS Y/O DENUNCIAS INSTALADOS DE MANERA PERMANENTE EN TRES DIFERENTES DEPENDENCIAS PERTENECIENTES AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS.

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS

1. EN EL TRIMESTRE CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2025, NO SE REALIZO APERTURA AL BUZÓN DE QUEJAS POR PARTE DEL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCION PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS.

2. EN EL TRIMESTRE CORRESPONDIENTE A LOS OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2025, SE REALIZO APERTURA A LOS BUZONES DE QUEJAS POR PARTE DEL PERSONAL DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, DONDE NO SE ENCONTRO NINGUNA QUEJA.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACION ALGUNA, YA QUE ESTAS ACCIONES SON PARTE DE LA NATURALEZA DEL DEPARTAMENTO.



VI.- RELACIÓN DE DECLARACIONES PATRIMONIALES Y DE INTERES Y LA CONSTANCIA DE DECLARACIÓN FISCAL, PRESENTADAS POR SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPALES (EN SU CASO PROCEDIMIENTOS INICIADOS POR INCUMPLIMIENTO)

TIPO DE DECLARACIÓN	DECLARANTES	EJERCICIO
INICIAL	4	2025
CONCLUSIÓN	0	2025

PROCEDIMIENTOS	1
----------------	---

VII.- ACCIONES Y RESULTADOS DE LA REVISIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL:

- A) PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL.
- B) PROGRAMAS OPERATIVOS ANUALES.

ÁREA AUDITADA:

DESARROLLO ECONOMICO Y DESARROLLO RURAL.

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

INFORMACION RELACIONADA CON TODOS LOS PROGRAMAS DE APOYO QUE SE IMPLEMENTARON EN EL MUNICIPIO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONOMICO MEDIANTE OFICIO 1310-OIC/2025 DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DEL 2025, ENTREGANDOLO POR PARTE DE ESTE OIC, EL DÍA 06 DE OCTUBRE, Y DESARROLLO RURAL MEDIANTE OFICIO 1309-OIC/2025 DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DEL 2025 INFORMACION RELACIONADA CON TODOS LOS PROGRAMAS DE APOYO QUE SE IMPLEMENTARON EN EL MUNICIPIO, ASI MISMO LOS BENEFICIARIOS.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

POR PARTE DE ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL MEDIANTE EL OFICIO OIC-0072/2026, DE FECHA 21 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, EMITE RECOMENDACIÓN AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO ECONOMICO DE QUE SE AJUSTEN AL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL, ASI COMO AL PLAN DE TRABAJO. YA QUE ESOS PROGRAMAS Y ACTIVIDADES NO SE OBSERVAN EN EL POA QUE ESTA PUBLICADO EN EL PORTAL DE TRANSPARENCIA DEL MUNICIPIO, RESPECTO AL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO RURAL, MEDIANTE OFICIO OIC-0073/2026 DE FECHA 21 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, SE LE EMITE RECOMENDACIÓN DONDE SE LE INDICA QUE TIENE QUE ENTREGAR LA INFORMACIÓN SOLICITADA POR PARTE DE ESTE OIC.



VIII.- PROGRAMAS Y EJECUCIÓN DE AUDITORIAS A LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL.

8.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ARQUEOS DE CAJA EN TESORERÍA DEL MES DE OCTUBRE DEL 2025.

8.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE REALIZÓ CORTE DE CAJA EL DÍA 31 DE OCTUBRE DEL 2025, EN LAS INSTALACIONES DE LA TESORERÍA MUNICIPAL POR PARTE DE PERSONAL DE ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL Y ENCARGADA DE LA CAJA DE COBRO LA C. CARMEN BEATRIZ FLORES ESCAMILLA, ENCONTRANDO LO SIGUIENTE: EN EL IMPORTE DE VENTAS POR PRODUCTOS DOCUMENTÓ QUE NOS PROPORCIONÓ LA MISMA TESORERÍA CON UN TOTAL DE \$ 72,373.00 (SETENTA Y DOS MIL TRECIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.), SOLICITANDO AL TESORERO MUNICIPAL, MEDIANTE OFICIO 1347-OIC/2025 DE FECHA DEL 31 DE OCTUBRE DEL 2025, COPIAS DE LAS FICHAS DE DEPÓSITOS A LAS CUENTAS BANCARIAS DE INGRESOS DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZARON DURANTE EL MES DE OCTUBRE DEL AÑO EN CURSO, ESTO CON LA FINALIDAD DE COMPLEMENTAR CON EL ARQUEO DE CAJA, HACIENDO CASO OMISO DE ENTREGAR DICHA INFORMACIÓN.

8.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL MEDIANTE OFICIO OIC-0022/2026, DE FECHA 14 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, LE SOLICITA AL TESORERO MUNICIPAL PARA QUE ENTREGUE LA INFORMACIÓN SOLICITADA, DE LO CONTRARIO AL HACER NUEVAMENTE CASO OMISO, SE DARÁ INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

8.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ARQUEOS DE CAJA EN TESORERÍA DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2025.

8.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE REALIZÓ CORTE DE CAJA EL DÍA 28 DE NOVIEMBRE DEL 2025, EN LAS INSTALACIONES DE LA TESORERÍA MUNICIPAL POR PARTE DE PERSONAL DE ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL Y ENCARGADA DE LA CAJA DE COBRO LA C. LORENA CUEVAS GARCIA, ENCONTRANDO LO SIGUIENTE: EN EL IMPORTE DE VENTAS POR PRODUCTOS DOCUMENTÓ QUE NOS PROPORCIONÓ LA MISMA TESORERÍA CON UN TOTAL DE \$ 43,524.50 (CUARENTA Y TRES MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO PESOS 50/100 M.N.), SOLICITANDO AL TESORERO MUNICIPAL, MEDIANTE OFICIO 1378-OIC/2025 DE FECHA DEL 01 DE DICIEMBRE DEL 2025, COPIAS DE LAS FICHAS DE DEPÓSITOS A LAS CUENTAS BANCARIAS DE INGRESOS DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZARON DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO EN CURSO, ESTO CON LA FINALIDAD DE COMPLEMENTAR CON EL ARQUEO DE CAJA, HACIENDO CASO OMISO DE ENTREGAR DICHA INFORMACIÓN.



8.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL MEDIANTE OFICIO OIC-0022/2026, DE FECHA 14 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, LE SOLICITA AL TESORERO MUNICIPAL PARA QUE ENTREGUE LA INFORMACIÓN SOLICITADA, DE LO CONTRARIO AL HACER NUEVAMENTE CASO OMISO, SE DARÁ INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

8.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ARQUEOS DE CAJA EN TESORERÍA DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2025.

8.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE REALIZÓ CORTE DE CAJA EL DÍA 30 DE DICIEMBRE DEL 2025, EN LAS INSTALACIONES DE LA TESORERÍA MUNICIPAL POR PARTE DE PERSONAL DE ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL Y ENCARGADA DE LA CAJA DE COBRO LA C. CARMEN BEATRIZ FLORES ESCAMILLA, ENCONTRANDO LO SIGUIENTE: EN EL IMPORTE DE VENTAS POR PRODUCTOS DOCUMENTÓ QUE NOS PROPORCIONÓ LA MISMA TESORERÍA CON UN TOTAL DE \$ 72,109.48 (SETENTAY DOS MIL CIENTO NUEVE PESOS 48/100 M.N.), SOLICITANDO AL TESORERO MUNICIPAL, MEDIANTE OFICIO 0010-OIC/2026 DE FECHA DEL 13 DE ENERO DEL 2026, COPIAS DE LAS FICHAS DE DEPÓSITOS A LAS CUENTAS BANCARIAS DE INGRESOS DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZARON DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO EN CURSO, ESTO CON LA FINALIDAD DE COMPLEMENTAR CON EL ARQUEO DE CAJA, HACIENDO CASO OMISO DE ENTREGAR DICHA INFORMACIÓN.

8.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL MEDIANTE OFICIO OIC-0087/2026, DE FECHA 29 DE ENERO DEL AÑO EN CURSO, LE SOLICITA AL TESORERO MUNICIPAL PARA QUE ENTREGUE LA INFORMACIÓN SOLICITADA, DE LO CONTRARIO AL HACER NUEVAMENTE CASO OMISO, SE DARÁ INICIO A UN PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA.

IX.- RESULTADOS DE LAS AUDITORIAS Y REVISIONES A LOS ESTADOS FINACIEROS Y CUENTAS PÚBLICAS MUNICIPALES.

9.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

REVISION DE CREDITOS FISCALES.

ÁREA AUDITADA:

TESORERIA

9.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA AL DEPARTAMENTO DE TESORERIA MEDIANTE OFICIO Nº 1274-OIC/2025 DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE, INFORMACIÓN DE LOS CREDITOS FISCALES Y ACCIONES QUE SE HAN TOMADO.



9.3 ACCIONES RECOMENDADAS

RECIBIENDO EL OFICIO 272-TM/2025 CON FECHA DEL 23 DE SEPTIEMBRE DEL 2025, POR PARTE DE TESORERIA MUNICIPAL, DONDE MENCIONAN QUE ESA INFORMACIÓN LA DEBE PROPORCIONAR SINDICATURA, YA QUE NO ES COMPETENCIA DE TESORERIA MUNICIPAL. ENVIANDO OFICIO 1297-OIC/2025 CON FECHA DEL 24 DE SEPTIEMBRE DEL 2025, A SINDICATURA SOLICITANDO DICHA INFORMACIÓN.

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN YA QUE SE ESTÁ REALIZANDO UN ANALISIS DE LA INFORMACIÓN, QUE RECIBIMOS POR PARTE DE SINDICATURA, LA CUAL SE LE DARÁ SEGUIMIENTO PARA EL PRÓXIMO INFORME TRIMESTRAL.

X.- ACCIONES IMPLEMENTADAS DERIVADO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA EN LOS INFORMES INDIVIDUAL E INFORME GENERAL EJECUTIVO NOTIFICADOS POR LA ASEZAC.

10.1 ACCIONES NOTIFICADAS.

INFORME GENERAL EJECUTIVO DEL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS DERIVADO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023 NOTIFICADA BAJO EL NÚMERO DE OFICIO PL-02-08/1980/2025

RP-23/43-022 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, POR CONDUCTO DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DÉ CUMPLIMIENTO A LAS FACULTADES Y OBLIGACIONES QUE SE SEÑALAN EN EL ARTÍCULO 105 DE LA LEY ORGÁNICA DEL MUNICIPIO DEL ESTADO DE ZACATECA, ADEMÁS DEL SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES NOTIFICADAS COMO NO GRAVES DE LA CUENTA PÚBLICA 2022. Y ANTERIORES: DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS Y LAS ACCIONES EMPRENDIDAS.

OP-23/43-002 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES, EFECTUAR ACCIONES PARA QUE EN LO SUCESIVO IMPLEMENTE REPORTES MENSUALES DE ALMACÉN DE MATERIALES, EN LOS QUE SE PUEDA VISUALIZAR EL REGISTRO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE MATERIALES ADQUIRIDOS, PARA LA EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LA MISMA POR ADMINISTRACIÓN DIRECTA, DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS, LAS ACCIONES EMPRENDIDAS, O EN SU CASO, JUSTIFIQUEN LA IMPROCEDENCIA DE LA RECOMENDACIÓN, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 71 FRACCIÓN II, SEXTO PÁRRAGO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS.



OP-23/43-002-01 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES, EFECTUAR ACCIONES PARA QUE EN LO SUCESIVO IMPLEMENTE REPORTES MENSUALES DE ALMACÉN DE MATERIALES, EN LOS QUE SE PUEDA VISUALIZAR EL REGISTRO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE MATERIALES ADQUIRIDOS, PARA LA EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LA MISMA POR ADMINISTRACIÓN DIRECTA, DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS, LAS ACCIONES EMPRENDIDAS, O EN SU CASO, JUSTIFIQUEN LA IMPROCEDENCIA DE LA RECOMENDACIÓN, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 71 FRACCIÓN II, SEXTO PÁRRAPFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS.

OP-23/43-005 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, A TRAVÉS DE LA PRESIDENCIA MUNICIPAL Y LA DIRECCIÓN DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES, PARA QUE EN LO SUCESIVO IMPLEMENTEN LOS MECANISMOS NECESARIOS PARA QUE AL MOMENTO DE AUTORIZAR Y EXPEDIR LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN SE APEGUEN A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 15 Y 28 LEY DE CONSTRUCCIÓN PARA EL ESTADO Y MUNICIPIOS DE ZACATECAS, ASÍ COMO A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 85, 86, 87 Y 88 DE LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, ASIMISMO IMPLEMENTEN LAS ACCIONES PARA LA INCORPORACIÓN DEL REGISTRO ÚNICO CLASIFICADO Y ACTUALIZADO DE DIRECTORES RESPONSABLES DE OBRAS Y CORRESPONSABLES DE OBRA, DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS, LAS ACCIONES EMPRENDIDAS.

10.2 ACTIVIDADES REALIZADAS

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO OIC-1437/2025 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-23/43-022

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO OIC-1438/2025 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER OP-23/43-002

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO OIC-1438/2025 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER OP-23/43-002-01

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO OIC-1439/2025 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER OP-23/43-005



10.3 RESULTADOS Y CONCLUSIONES

SE CONTINUA CON LA SUPERVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO A LO YA RECOMENDADO, DANDO SEGUIMIENTO SOLICITANDO SE INFORMEN LOS AVANCES.

10.4 SEGUIMIENTO A SU CUMPLIMIENTO

AL NO OBTENER RESPUESTA, SE SOLICITA SEAN INFORMADOS LOS AVANCES DE LA RECOMENDACIÓN.

XI.- EXPEDIENTES EN TRÁMITE Y CONCLUIDOS DERIVADOS DE LAS FACULTADES DE LOS O.I.C. MUNICIPALES ANEXOS 1, 2 Y 3

11.1 Expedientes derivados de acciones a promover determinadas por la Auditoría superior del Estado en el proceso de fiscalización y revisiones especiales (denuncias) (anexo 1 del informe trimestral del Órgano Interno de Control).

Nº	EXPEDIENTES
1	EPRA/OIC/072/2025
2	EPRA/OIC/073/2025
3	EPRA/OIC/074/2025
4	EPRA/OIC/075/2025
5	EPRA/OIC/076/2025
6	EPRA/OIC/077/2025

Nº	EXPEDIENTES
7	EPRA/OIC/078/2025
8	EPRA/OIC/079/2025
9	EPRA/OIC/080/2025
10	EPRA/OIC/081/2025
11	EPRA/OIC/082/2025
12	EPRA/OIC/082/2026

11.2 Expedientes derivados de los informes recibidos de la Auditoría Superior de la Federación, la Secretaría de la Función Pública Federal, Secretaría de la Función Pública Estatal, etc. (Anexo 2 del trimestre del órgano Interno de Control).

Nº	EXPEDIENTES
0	0

11.3 Expediente derivados del ejercicio de las facultades del Órgano Interno de Control (Anexo 3 del informe trimestral del Órgano Interno de Control).

Nº	EXPEDIENTES
1	EPRA/OIC/058/2024
2	EPRA/OIC/059/2024
3	EPRA/OIC/060/2024
4	EPRA/OIC/061/2024
5	EPRA/OIC/062/2024

Nº	EXPEDIENTES
6	EPRA/OIC/063/2024
7	EPRA/OIC/064/2024
8	EPRA/OIC/065/2024
9	EPRA/OIC/066/2025
10	EPRA/OIC/067/2025

Nº	EXPEDIENTES
11	EPRA/OIC/068/2025
12	EPRA/OIC/069/2025
13	EPRA/OIC/070/2025
14	EPRA/OIC/071/2025
15	EPRA/OIC/083/2025

Nº	EXPEDIENTES
16	EPRA/OIC/084/2025
17	EPRA/OIC/085/2025
18	EPRA/OIC/086/2025



XII.- RESULTADOS DE LA PROGRAMACIÓN Y AUDITORÍAS PRACTICADAS A LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL.

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS.

TRES AUDITORÍAS REALIZADAS A LOS DEPARTAMENTOS DE DESARROLLO ECONOMICO, DESARROLLO URBANO Y DESARROLLO RURAL, SE ADJUNTA EVIDENCIA.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL AREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCION A LOS CIUDADANOS, DETENCION DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PUBLICOS.

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

EN EL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO URBANO NO SE EMITE RECOMENDACIÓN DERIVADO A NO DETECTAR POSIBLE FALTA, Y ESTAR TODO EL PERSONAL EN SU ÁREA DE TRABAJO.

EN EL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO RURAL SE ENCUENTRA TODO EL PERSONAL DE NÓMINA EN SU LUGAR DE TRABAJO, SOLICITANDO POR OFICIO SE INFORME SOBRE LA NÓMINA DE APOYO DEL H. AYUNTAMIENTO, SIN ENCONTRAR ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA O RECOMENDADA.

EN EL CASO DE DESARROLLO ECONÓMICO SE ENCUENTRA TODO EL PERSONAL DE NÓMINA EN SU LUGAR DE TRABAJO SIN DETECTAR ALGUNA SITUACIÓN OBSERVADA, SE GIRA OFICIO PARA SOLICITAR INFORMACIÓN SOBRE CIUDADANA QUE SE ENCONTRABA EN EL DEPARTAMENTO.

XIII.- RESULTADOS Y ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO CON EL ENVIÓ DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL, LOS INFORMES MENSUALES Y TRIMESTRALES A LOS QUE SE REFIERE LA LEY; LAS DEMÁS QUE LE SEÑALEN OTRAS DISPOSICIONES JURÍDICAS SOBRE LA MATERIA, REGLAMENTOS Y ACUERDOS DEL AYUNTAMIENTO.

13.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS

SE SOLICITA AL DEPARTAMENTO DE TESORERÍA MEDIANTE OFICIO N° 977-OIC/2025 DE FECHA 24 DE ABRIL 2025, LA CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA DEL EJERCICIO 2024.

13.2 SITUACIONES DETERMINADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA SITUACIÓN DETERMINADAS, DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN. POR LO QUE SE PERSISTE LA SOLICITUD DE LA INFORMACIÓN, LA CUAL SE LE DARÁ SEGUIMIENTO PARA EL PRÓXIMO INFORME TRIMESTRAL.

13.3 RECOMENDACIONES.

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO PUEDE EMITIR NINGUNA RECOMENDACIÓN DEBIDO A LA FALTA DE INFORMACIÓN. POR LO QUE SE PERSISTE LA SOLICITUD DE LA INFORMACIÓN, LA CUAL SE LE DARÁ SEGUIMIENTO PARA EL PRÓXIMO INFORME TRIMESTRAL.



XIV.- ATENCIÓN E INVESTIGACIÓN DE LOS HECHOS U OMISIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPALES QUE NO SEAN MIEMBROS DEL CABILDO.

14.1 RELACIÓN DE PROCEDIMIENTOS Y NUMERO DE EXPEDIENTE.

9 PROCEDIMIENTO, INICIADOS A SERVIDORES Y EX SERVIDORES PUBLICOS QUE NO SON PARTE DEL H. CABILDO.

Nº	EXPEDIENTE
1	EPRA/OIC/058/2024
2	EPRA/OIC/059/2024
3	EPRA/OIC/060/2024
4	EPRA/OIC/061/2024
5	EPRA/OIC/062/2024

Nº	EXPEDIENTE
6	EPRA/OIC/063/2024
7	EPRA/OIC/065/2024
8	EPRA/OIC/066/2025
9	EPRA/OIC/068/2025
10	EPRA/OIC/083/2025

Nº	EXPEDIENTE
11	EPRA/OIC/084/2025
12	EPRA/OIC/085/2025
13	EPRA/OIC/086/2025

14.2 ESTADO QUE GUARDAN

- EPRA/OIC/058/2024 SE ARCHIVA POR NO CONTAR CON ELEMENTOS PARA CONTINUAR LA INVESTIGACION.
- EPRA/OIC/059/2024 ACUERDO DE DETERMINACION DE INEXISTENCIA O EXISTENCIA DE FALTA ADMINISTRATIVA.
- EPRA/OIC/060/2024. EN ESPERA DE RECIBIR INFORMES, PARA PODER REALIZAR ACUERDO DE CONCLUIDA LAS DILIGENCIAS DE INVESTIGACION.
- EPRA/OIC/061/2024 ACUERDO DE DETERMINACION DE INEXISTENCIA O EXISTENCIA DE FALTA ADMINISTRATIVA
- EPRA/OIC/062/2024 SE ARCHIVA POR NO CONTAR CON ELEMENTOS PARA CONTINUAR LA INVESTIGACION.
- EPRA/OIC/063/2024 INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD
- EPRA/OIC/065/2024 SE CONTINUA CON LAS DILIGENCIAS DE INVESTIGACION, REALIZANDO VISITA Y ENTREVISTA A PERSONAL DE LOS DEPARTAMENTOS.
- EPRA/OIC/066/2025 EN ESPERA DE RECIBIR INFORMES, PARA PODER REALIZAR ACUERDO DE CONCLUIDA LAS DILIGENCIAS DE INVESTIGACIÓN.
- EPRA/OIC/068/2025 ÁREA INVESTIGADORA
- EPRA/OIC/083/2025 EN PROCESO DE INVESTIGACION
- EPRA/OIC/084/2025 EN PROCESO DE INVESTIGACION
- EPRA/OIC/085/2025 EN PROCESO DE INVESTIGACION
- EPRA/OIC/086/2025 EN PROCESO DE INVESTIGACION

14.3 SENTIDO DE LA RESOLUCIÓN

N.A.



XV.- ASUNTOS DIVERSOS

ACCIONES Y ACTIVIDADES DE ACUERDO A LA NATURALEZA DEL DEPARTAMENTO.

15.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

CUMPLIR CON LOS PRINCIPIOS REALIZANDO Y ANALIZANDO LA PLANEACIÓN DEL PROGRAMA OPERATIVO PARA EL AÑO 2026.

15.2 SITUACIONES DETERMINADAS

ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL ESTA REALIZANDO UN ANALISIS EN CADA ACTIVIDAD PARA REALIZAR EN EL POA.

15.3- ACCIONES RECOMENDADAS

POR PARTE DE ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE NINGUNA RECOMENDACIÓN YA QUE ESTAS ACCIONES Y ACTIVIDADES SON PARTE DE LA NATURALEZA DEL DEPARTAMENTO.