



SOMBRETERE
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027
¡ILLEGÓ LA TRANSFORMACIÓN!
ORGANO DE CONTROL INTERNO

OFICIALIA DE PARTES ASE
CANCELADO
30 ABR 2026
OFICIALIA DE PARTES ASE
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE ZACATECAS

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2024-2027 DE SOMBRETERE, ZAC

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

TURNO: 1381/2026
CANCELADO
HORA: 09:05 hrs.
OFICIALIA DE PARTES ASE
FOLIOS: 02-68
de unido

INFORME DE ACCIONES Y ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL AÑO 2026 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 SOMBRETERE, 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



SOMBRETERE, ZAC., A 29 DE ABRIL 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 enero al 31 de marzo del 2026. 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.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

REVISIÓN DE LOS INFORMES GENERADOS POR EL SAACG.NET.

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0887-OIC/2026 DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, LOS INFORMES GENERADOS POR EL SAACG.NET. DE LOS MESES ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.

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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDOLE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

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

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0888-OIC/2026 DE FECHA 10 DE ABRIL 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 ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.



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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDO LE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

ÁREA AUDITADA:

CATASTRO

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS.

INFORME DE RECAUDACION DEL MES DE ENERO DEL 2026, POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO.

1.2 SITUACION DETERMINADAS

SE RECIBIO OFICIO NÚMERO 279-CAT/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DEL 2026, EMITIDO POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO, EN EL QUE SE INFORMA SOBRE LA RECAUDACION DEL MES DE ENERO POR LOS CONCEPTOS DE DERECHOS DE TRASLADO DE DOMINIO Y CERTIFICACIONES \$ 189,828.43 (CIENTO OCHENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 43/100 M.N.) POR INGRESO DE IMPUESTO PREDIAL \$ 9,251,878.00 (NUEVE MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS 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.

ÁREA AUDITADA:

CATASTRO

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS.

INFORME DE RECAUDACION DEL MES DE FEBRERO DEL 2026 POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO.



1.2 SITUACION DETERMINADAS

SE RECIBIO OFICIO NÚMERO 276-CAT/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DEL 2026 EMITIDO POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO, EN EL QUE SE INFORMA SOBRE LA RECAUDACION DEL MES DE FEBRERO POR LOS CONCEPTOS DE DERECHOS DE TRASLADO DE DOMINIO Y CERTIFICACIONES \$ 238,818.79 (DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS DIECIOCHO PESOS 79/100 M.N.) POR INGRESO DE IMPUESTO PREDIAL \$ 3,480,577.00 (TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA MIL QUINIENTOS SETENTA Y SIETE 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.

ÁREA AUDITADA:

CATASTRO

1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

INFORME DE RECAUDACION DEL MES DE MARZO 2026 POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO.

1.2 SITUACION DETERMINADAS

SE RECIBIO OFICIO NÚMERO 273-CAT/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DEL AÑO 2026, EMITIDO POR PARTE DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO, EN EL QUE SE INFORMA SOBRE LA RECAUDACION DEL MES DE MARZO POR LOS CONCEPTOS DE DERECHOS DE TRASLADO DE DOMINIO Y CERTIFICACIONES \$ 696,173.27 (SEISCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL CIENTO SETENTA Y TRES PESOS 27/100 M.N.) POR INGRESO DE IMPUESTO PREDIAL \$ 1,993,282.00 (UN MILLON NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y DOS 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.

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

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

2.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

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



2.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0888-OIC/2026 DE FECHA 10 DE ABRIL 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 ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.

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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDO LE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

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.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

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



3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0889-OIC/2026 DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL AUXILIAR CONTABLE CON EL RANGO DE CUENTAS DE LA 1240 A LA 1260, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.

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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDO LE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

B. CONTRATACIÓN Y PAGO DE PERSONAL

ÁREA AUDITADA:

RECURSOS HUMANOS.

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

CONTRATACIÓN Y PAGO DE PERSONAL.

PERSONAL ADSCRITO AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL SE PRESENTAN A REALIZAR AUDITORIA DE DESEMPEÑO AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS, EN LA CUAL SE SOLICITÓ INFORMACIÓN REFERENTE A LA CONTRATACIÓN Y PAGO DE PERSONAL.

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

DETERMINANDO QUE TODO EL PERSONAL QUE INGRESO EN LA PRESENTE ADMINISTRACIÓN 2024-2027 CUENTA CON UN NOMBRAMIENTO Y RECIBE SU SUELDO VÍA NOMINA POR MEDIO DE DEPÓSITO BANCARIO, QUIENES CUENTAN CON TODAS LAS PRESTACIONES DE LEY, INGRESANDO UN TOTAL DE 224 TRABAJADORES EN LAS DIFERENTES ÁREAS Y DIRECCIONES A PARTIR DEL 15 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 A LA FECHA DE REALIZACIÓN DE LA PRESENTE VERIFICACIÓN Y 291 PERSONAS QUE SE RESCINDIÓ SU RELACIÓN LABORAL POR DIVERSAS SITUACIONES.

AL PREGUNTAR POR EL TABULADOR DE SUELDOS, REFIERE QUE EN LA ADMINISTRACIÓN NO SE CUENTA CON UN TABULADOR PARA EL EJERCICIO 2026, UTILIZANDO EL ANALÍTICO DE PLAZAS CONTEMPLADO EN LA LEY DE EGRESOS 2026, MANIFESTANDO QUE NUNCA SE HA IMPLEMENTADO UN TABULADOR DE SUELDOS.



3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

NO SE EMITE RECOMENDACIÓN AL NO DETECTAR SITUACIÓN QUE PUDIERA LLEVAR A UNA POSIBLE FALTA, O ACCIÓN QUE PUEDA SER RECOMENDADA

C. CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRAS PÚBLICAS

ÁREA AUDITADA:

DESARROLLO SOCIAL

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

REVISIÓN DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRAS PÚBLICAS CORRESPONDIENTE A LOS MESES ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.

DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLE MARTÍN TRIANA EN COLONIA GONZÁLEZ ORTEGA UBICADA EN LA COLONIA GONZÁLEZ ORTEGA DE ESTE MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS. CON NUMERO DE CONTRATO MSO-DDS-FASIMUN-25-URB-002 SE DESPRE DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN).

1.1 TRAZO DE EJES PARA CALLES CON EQUIPO TOPOGRÁFICO, PARA PAVIMENTO: INCLUYE NIVELACIÓN, ESTABLECIENDO REFERENCIAS NECESARIAS, BANCO DE NIVEL, REPORTE DE CAMPO. M2 320

1.2 DEMOLICIÓN DE CARPETA ASFÁLTICA DE 3 A 5 CM. DE ESPESOR DE 3 A 5 CM. DE ESPESOR, POR MEDIOS MECÁNICOS (RETROEXCAVADORA MARTILLO), INCLUYE: MANO DE OBRA, UTILIZACIONES LA HERRAMIENTA Y/O EQUIPO NECESARIO, ACARREO DENTRO DE LA OBRA AL SITIO DE ACOPIO. M2 320

1.3 ACARREO DE ESCOMBRO PRODUCTO DE DEMOLICIONES Y/O EXCAVACIONES EN CAMIÓN DE VOLTEO FUERA DE OBRA A UNA DISTANCIA DE 10 KM, INCLUYE CARGA MANO, EQUIPO Y HERRAMIENTA. M3 16

1.4 EXCAVACIÓN EN CORTE DE CAJA SOBRE TERRACERÍA EXISTENTE DE 30 CM DE PROFUNDIDAD POR MEDIOS MECÁNICOS EN MATERIAL II DE ACUERDO EN ESPECIFICACIONES DE LA S.C.T. (N-CTR-CAR-1-01-003/11) Y REFERENCIAS COMPLEMENTARIAS P.U.O.T. INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD. M3 123

1.6 ACARREO DE ESCOMBRO PRODUCTO DE DEMOLICIONES Y/O EXCAVACIONES EN CAMIÓN DE VOLTEO FUERA DE OBRA A UNA DISTANCIA DE 10 KM. INCLUYE CARGA MANO, EQUIPO Y HERRAMIENTA M3 153

1.7 BASE HIDRÁULICA 100% MATERIAL DE BANCO DE 15 CM. DE ESPESOR, COMPACTADA AL 95 % DE SU P.V.S.M. CON MEDIOS INCLUYE: LA HUMEDAD NECESARIA, MANO DE OBRA, EQUIPO, COMPACTADA AL 95% DE SU P.V.S.M. CON MEDIOS MECÁNICOS P.U.O.T. DE ACUERDO A ESPECIFICACIONES, EM ÁREA DE ARROYO DE CIRCULACIÓN. M3 57.65



1.8 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO HIDRÁULICO A BASE DE CONCRETO PREMEZCLADO DE RESISTENCIA $F'_{C}=250$ KG/CM² T.M.A. A 38 MM REVESTIMIENTO 10 CM. ACABADO TIPO AEROPUERTO DE 15 CM. DE ESPESOR, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, MAQUINARIA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN, CONSIDERAR TAMBIÉN PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, CIMBRADO METÁLICO Y MADERAS EN CURVAS, DESEMBRADO, COLADO Y TENDIDO CON REGLA VIBRATORIA, VIBRADO DE INMERSIÓN, NIVELACIÓN, MUESTRAS, LIMPIEZA, LAVADO, DESPERDICIOS, ACARREO PRIMERA ESTACIÓN HASTA 20 MTS. DE DISTANCIA HORIZONTAL, CURADO CON MEMBRANA APLICADO SEGÚN FICHA TÉCNICA DE FABRICANTE, INCLUYE MALLA ELECTROSOLDADA 6-6/10-10, CIMBRA METÁLICA, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR. M2 320

1.9 CORTE CON SIERRA EN PAVIMENTO DE CONCRETO DE 3 MM DE ESPESOR Y CM. DE PROFUNDIDAD CON MAQUINARIA CORTADORA DE 14" PARA CONCRETO, INCLUYE: MANO DE OBRA, MAQUINARIA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. ML 175

1.10 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CALAFATEO EN JUNTAS DE CONSTRUCCIÓN A BASE DE APLICACIÓN DE ELEMENTOS DE SOPORTE BACKER ROD (COLA DE RATA DE $\frac{1}{4}$) Y SELLADOR AUTONIVELANTE EN EL PRIMER CORTE EN VERDE A $\frac{1}{3}$ DEL ESPESOR DEL PAVIMENTO Y SEGUNDO CORTE PARA AMPLIAR A 6 MMX 1" DE PROFUNDIDAD, INCLUYE: LIMPIEZA DE LA RANURA A PRESIÓN, APLICACIÓN DE LOS PRODUCTOS MANO DE OBRA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. ML 175

1.11 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO ALUSIVO DE OBRA A BASE DE PLACA DE LÁMINA LISA DE HACER INOXIDABLE CALIBRE 14 DE SECCIÓN 0.45X0.90 MTS. GRABADA CON LÁSER INCLUYE: LOGOTIPOS OFICIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO, SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. PZA 1

1.12 LIMPIEZA GENERAL DE LA OBRA, INCLUYE: BARRIDO, LAVADO DONDE ASI LO REQUIERA, ACARREO DE MATERIAL SOBRANTE, MANO DE OBRA, EQUIPO, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. M2 320

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.

EL DÍA 10 DE FEBRERO SE ACUDIÓ AL LUGAR DE LA OBRA LAS SIGUIENTES PERSONAS LIC. YAMEL ARMANDO HERRERA REYES TITULAR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, ASÍ COMO EL ARQ. LUIS ANTONIO BENÍTEZ HERNÁNDEZ COMO SUPERVISOR DEL MISMO DEPARTAMENTO Y EL CIUDADANO HECTOR RIOS OCHOA COMO DELEGADO DE LA COMUNIDAD.

YA EN EL LUGAR DE LA OBRA NOS PERCATAMOS QUE LA OBRA YA ESTA TERMINADA DONDE REVISANDO EL EXPEDIENTE NOS DIMOS CUENTA QUE LA OBRA FUE EJECUTADA



EN AÑO 2025 REVISANDO EL EXPEDIENTE EL CONTRATO SE FIRMÓ EL DÍA 25 DE JUNIO DEL 2025.

PARA LA FECHA DE LA REVISIÓN LA OBRA YA SE ENCUENTRA CONCLUIDA POR LO CUAL SOLO PUDIMOS REVISAR LOS CONCEPTOS QUE PODEMOS REVISAR COMO LO ES EL CONCEPTO 1.5 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO HIDRÁULICO A BASE DE CONCRETO PREMEZCLADO DE RESISTENCIA $F'_{C}=250$ KG/CM² T.M.A. A 38 MM REVESTIMIENTO 10 CM. ACABADO TIPO AEROPUERTO DE 15 CM. DE ESPESOR, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, MAQUINARIA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN, CONSIDERAR TAMBIÉN PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, CIMBRADO METÁLICO Y MADERAS EN CURVAS, DESEMBRADO, COLADO Y TENDIDO CON REGLA VIBRATORIA, VIBRADO DE INMERSIÓN, NIVELACIÓN, MUESTRAS, LIMPIEZA, LAVADO, DESPERDICIOS, ACARREO PRIMERA ESTACIÓN HASTA 20 MTS. DE DISTANCIA HORIZONTAL, CURADO CON MEMBRANA APLICADO SEGÚN FICHA TÉCNICA DE FABRICANTE, INCLUYE MALLA ELECTROSOLDADA 6-6/10-10, CIMBRA METÁLICA, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR. AL MOMENTO DE LA REVISIÓN EL PAVIMENTO PRESENTA GRITAS EN ALGUNAS ÁREAS.

DE LA REVISIÓN TAMBIÉN SE DESPRENDE LA OBSERVACIÓN DE DOS CONCEPTOS FALTANTES EL CUAL LO MENCIONAMOS A CONTINUACIÓN: EL CONCEPTO 1.10 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CALAFATEO EN JUNTAS DE CONSTRUCCIÓN A BASE DE APLICACIÓN DE ELEMENTOS DE SOPORTE BACKER ROD (COLA DE RATA DE $\frac{1}{4}$) Y SELLADOR AUTONIVELANTE EN EL PRIMER CORTE EN VERDE A $\frac{1}{3}$ DEL ESPESOR DEL PAVIMENTO Y SEGUNDO CORTE PARA AMPLIAR A 6 MMX 1" DE PROFUNDIDAD, INCLUYE: LIMPIEZA DE LA RANURA A PRESIÓN, APLICACIÓN DE LOS PRODUCTOS MANO DE OBRA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. Y LE CONCEPTO 1.11 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO ALUSIVO DE OBRA A BASE DE PLACA DE LÁMINA LISA DE HACER INOXIDABLE CALIBRE 14 DE SECCIÓN 0.45X0.90 MTS. GRABADA CON LÁSER INCLUYE: LOGOTIPOS OFICIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO, SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.

CABE ACLAR QUE AL MOMENTO DE ESTA REVISIÓN NO SE OBSERVARON ESTOS CONCEPTOS ANTES MENCIONADOS, EN PRESENCIA DE LOS ASISTENTES AL MOMENTO DE LA REVISIÓN SE LEVANTA EL ACTA PARA EL REPORTE.

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE REALIZÓ UNA RECOMENDACIÓN AL ENTE EJECUTOR DE LA OBRA CON NUMERO DE OFICIO OIC/0118/2026 CON FECHA DE 12 DE FEBRERO DEL 2026 DONDE SE HACE LA RECOMENDACIÓN DONDE SE INFORME EN TIEMPO Y FORMA A ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL INICIO DE LA OBRA CONTRATADA PARA REVISAR EL PROCESO A CONTINUACIÓN SE AGREGA UNA IMAGEN DE LA RECOMENDACIÓN EMITIDA A LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL, DE LO CONTRARIO ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL, NO PUEDE EVALUAR UN DICTAMEN ACEPTANDO LOS TRABAJOS O CONCEPTOS REALIZADOS EN LA CONTRATACIÓN, ASÍ COMO EL PROCESO DE LA OBRA DEBIDO QUE NO SABEMOS SI SE REALIZARON LOS TRABAJOS TAL Y COMO DICE EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS.



SOMBRERETE

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

¡LLEGÓ LA TRANSFORMACIÓN!
ORGANO DE CONTROL INTERNO



SOMBRERETE
ORGANO INTERNO DE CONTROL

Siendo las 11:50 horas, del día 10 del mes FEBRERO del año 2026. Personal adscrito al Órgano Interno de Control debidamente acreditados de nombres:

LIC. YAMEL ARMANDO REYES HERRERA, ARQ. LUIS ANTONIO BENITEZ

en cumplimiento de sus funciones y obligación se presentan a realizar supervisión de la obra denominada CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO CALLE NARCIS TRIANA Cd. Gonz. del el presente documento se procede a instrumentar la presente administrativa con fundamento en el Artículo 105 de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

HECHOS

EN COMPAÑIA DEL DELEGADO DE LA COMUNIDAD HECTOR RIOS OCHOA SE SUPERVISO LO OBRA DE MANERA VISUAL DONDE REGULAMOS EL CATALOGO DE CONCEPTOS QUERANDO COMO PRINCIPAL LA PLACA ALUSIVA A LA OBRA Y SUMINISTRO DE CATEGATEO EN (N) JUNTA DE CONSTRUCCION

AL LLEGAR A LA OBRA NO DAMOS CUENTA QUE LA OBRA YA ESTA TERMINADA DONDE NADA MAS PODES OBSERVAR QUE EL PAVIMENTO SE ENCUENTRA EN BUENAS CONDICIONES

Firma de Testigos:

Hector Rios Ochoa
C. HECTOR RIOS OCHOA

Órgano Interno de Control:

[Firma]
LIC. YAMEL ARMANDO REYES HERRERA
TITULAR DEL OIC

[Firma]
ARQ. LUIS ANTONIO BENITEZ HERNANDEZ
SUPERVISOR DE OBRA DEL OIC



ÁREA AUDITADA:

DESARROLLO SOCIAL

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

DE LA OBRA CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO AV. GONZÁLEZ ORTEGA DE LA COLONIA GONZÁLEZ ORTEGA EN LA COMUNIDAD DE GONZÁLEZ ORTEGA CON NUMERO DE CONTRATO MSO-DDS-FAISMUN-25-URB-001 DEL PROGRAMA FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FASIMUN)

1.1 TRAZO Y NIVELACIÓN EN TERRENO ACCIDENTADO, URBANO DE 250 A 1,130 M2, POR MEDIOS MANUALES, CON HILO Y MAGUERA DE NIVEL M2 1,415.80

1.2 EXCAVACIÓN EN CORTE DE CAJA SOBRE TERRACERÍA EXISTENTE DE 30 CM DE PROFUNDIDAD POR MEDIOS MECÁNICOS EN MATERIAL II DE ACUERDO EN ESPECIFICACIONES DE LA S.C.T. (N-CTR-CAR-1-01-003/11) Y REFERENCIAS COMPLEMENTARIAS P.U.O.T. INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD. M3 283.16

1.3 ACARREO SOBRE CAMION DE VOLTEO DE 7 M3 DE MATERIAL TIPO B, PRIMER KILÓMETRO, SOBRE CAMINO DE TERRACERÍA, CARGA CON MAQUINA M3 283.16

1.4 ACARREO SOBRE CAMIÓN DE VOLTEO DE 7 M3 DE MATERIAL TIPO B, KILÓMETROS SUBSECUENTES, SOBRE CAMINO DE TERRACERÍA. M3/KM 141.58

1.5 AFINE DE LA SUPERFICIE DESCUBIERTA DE LOS CORTES AL 95% CON INCORPORACIÓN DE HUMEDAD P.U.O.T. M2 1415.80

1.6 RELLENO CON MATERIAL INERTE (TEPETATE) EN CAPAS DE 20 CM DE ESPESOR, COMPACTADO A 90% P.P.S. CON COMPACTADOR TIPO BAILARINA.M3 283.16

1.7 PAVIMENTO DE CONCRETO HIDRÁULICO F´C=250 KG/CM2 DE 0.15 MTS. DE ESPESOR AGREGADO DE MM. CEMENTO NORMAL, INCLUYE MALLA ELECTROSOLDADA 6-6-10-10 CIMBRA METÁLICA, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR. M2 1415.80

1.8 TOPE A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DE F´C=250 KG/CM2 INCLUYE: MALLA ELECTRO SOLDADA 6.6.10.10, ACABADO ESTAMPADO, CURADO, Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. ML 15.00

1.9 CORTE CON DISCO DE 3 MM DE ESPESOR Y 5 CMS DE PROFUNDIDAD CON MAQUINARIA CORTADORA DE 14" PARA CONCRETO INCLUYE: MANO DE OBRA, MAQUINARIA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO, Y SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. ML 268.52



1.10 PRUEBA DE LABORATORIO Y CONTROL DE CALIDAD PARA BASE HIDRÁULICA QUE CUMPLA CON LAS ESPECIFICACIONES DE LA N-CMT-4-02/11 (COMPACTACIÓN)

1.11 LIMPIEZA DIARIA EN OBRA ACARREO CAMIÓN DE VOLTEO DE 7 M3 DE MATERIAL TIPO B KILÓMETROS SUBSECUENTES, SOBRE CAMINO DE TERRACERÍA. M2 1415.80

1.12 LETRERO ALUSIVO A LA OBRA DE 0.45X 0.90 MTS SOPORTES DE 1.77 MTS LIBRES POR PIEZA CON PTR DE 2 X 2, LAMINA CALIBRE 20 Y VINIL IMPRESO CON LOGOTIPOS DEL H. AYUNTAMIENTO Y LEYENDAS DE OBRA INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. PZA 1

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

EL DÍA 10 DE FEBRERO SE ACUDIÓ AL LUGAR DE LA OBRA LAS SIGUIENTES PERSONAS LIC. YAMEL ARMANDO HERRERA REYES TITULAR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, ASÍ COMO EL ARQ. LUIS ANTONIO BENÍTEZ HERNÁNDEZ COMO SUPERVISOR DEL MISMO DEPARTAMENTO Y EL CIUDADANO HÉCTOR RÍOS OCHOA COMO DELEGADO DE LA COMUNIDAD.

YA EN EL LUGAR DE LA OBRA NOS PERCATAMOS QUE LA OBRA YA ESTÁ TERMINADA DONDE REVISANDO EL EXPEDIENTE NOS DIMOS CUENTA QUE LA OBRA FUE EJECUTADA EN AÑO 2025 REVISANDO EL EXPEDIENTE EL CONTRATO SE FIRMÓ EL DÍA 25 DE JUNIO DEL 2025.


AL LLEGAR AL LUGAR DE LA OBRA NOS PERCATAMOS QUE LA OBRA YA ESTA TERMINADA POR LA EMPRESA CONTRATANTE DEBIDO A ESO YA NO PODEMOS REVISAR LOS CONCEPTOS PROPORCIONADOS EN EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS ENTREGADO POR LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL RESULTADO A LA REVISIÓN OCULAR ES EL CONCEPTO 1.7 PAVIMENTO DE CONCRETO HIDRÁULICO $F'c=250$ KG/CM2 DE 0.15 MTS. DE ESPESOR AGREGADO DE MM. CEMENTO NORMAL, INCLUYE MALLA ELECTROSOLDADA 6-6-10-10 CIMBRA METÁLICA, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR. ESTE CONCETO A LA ELABORACIÓN DE ESTA REVISIÓN YA SE ENCUENTRA CON VARIAS GRITAS EN ZONAS ENCONTRÁNDOSE CON LA TOTALIDAD DE LOS METROS DE ACUERDO CON EL CATALOGO PROPORCIONADO A ESTE DEPARTAMENTO CONTINUANDO CON LOS CONCEPTOS QUE SE PUEDEN REVISAR EL CONCEPTO 1.12 LETRERO ALUSIVO A LA OBRA DE 0.45X 0.90 MTS SOPORTES DE 1.77 MTS LIBRES POR PIEZA CON PTR DE 2 X 2, LAMINA CALIBRE 20 Y VINIL IMPRESO CON LOGOTIPOS DEL H. AYUNTAMIENTO Y LEYENDAS DE OBRA INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. ESTE CONCEPTO NO SE ENCUENTRA AL MOMENTO DE ESTA REVISIÓN.



3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE REALIZÓ UNA RECOMENDACIÓN AL ENTE EJECUTOR DE LA OBRA CON NUMERO DE OFICIO OIC/0118/2026 CON FECHA DE 12 DE FEBRERO DEL 2026 DONDE SE HACE LA RECOMENDACIÓN DONDE SE INFORME EN TIEMPO Y FORMA A ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL INICIO DE LA OBRA CONTRATADA PARA REVISAR EL PROCESO A CONTINUACIÓN SE AGREGA UNA IMAGEN DE LA RECOMENDACIÓN EMITIDA A LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL DE LO CONTRARIO ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL, NO PUEDE EVALUAR UN DICTAMEN ACEPTANDO LOS TRABAJOS O CONCEPTOS REALIZADOS EN LA CONTRATACIÓN, ASÍ COMO EL PROCESO DE LA OBRA DEBIDO QUE NO SABEMOS SI SE REALIZARON LOS TRABAJOS TAL Y COMO DICE EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS.

RECALCANDO QUE ESTA OBRA FUE REALIZADA EN EL PERIODO DE EJECUCIÓN DEL 25 DE JUNIO DEL 2025 AL 29 DE AGOSTO DEL 2025 POR LO QUE AL MOMENTO DE ESTA REVISIÓN LA OBRA YA SE ENCUENTRA CONCLUIDA



Siendo las 12:25 horas, del día 10 del mes FEBRERO del año 2026. Personal adscrito al Órgano Interno de Control debidamente acreditados de nombres: DR. YAMIL ARMANDO REYES HERRERA y ARQ. LUIS ANTONIO BENITEZ en cumplimiento de sus funciones y obligación se presentan a realizar supervisión de la obra denominada CONSTRUCCION DE PAVIMENTO EN GRUPO DE OBRA, el presente documento se procede a instrumentar la presente administrativa con fundamento en el Artículo 105 de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

HECHOS

EN LA REVISION OCULAR DE LA OBRA MENCIONADA EN COMODIDAD DEL RELEGADO DE LA COMISIONADO NOY SIN CUENTA QUE LA OBRA YA ESTABA TERMINADA VIGILANTE EL CONCRETO SE MIRA EN BUENAS CONDICIONES SOLO SE TIENE EN BAJE EL CATALOGO PROPORCIONADO POR LA DIRECCION DE DESARROLLO SOCIAL LO QUE EL LETREDO ALIENO Y EL CATEPEO ES UN JUNTAL DE CANTERECUAN

Firma de Testigos:

Hector Rios Ochoa
C. HECTOR RIOS OCHOA

Órgano Interno de Control:

Yamil Armando Reyes Herrera
LIC. YAMIL ARMANDO REYES HERRERA
TITULAR DEL OIC

Luis Antonio Benitez Hernandez
ARQ. LUIS ANTONIO BENITEZ HERNANDEZ
SUPERVISOR DE OBRA DEL OIC



ÁREA AUDITADA:

DESARROLLO SOCIAL

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

HAGO MENCIÓN A LA OBRA AMPLIACIÓN DE RED DE AGUA POTABLE Y DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE GALENA Y CALLE TOPACIO EN COLONIA COLINAS DEL MINERAL, CABECERA MUNICIPAL CON NUMERO DE CONTRATO MSO-DDS-FAISMUN-25-DRE-002 ESTA OBRA SE DESPRENDE DEL PROGRAMA DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN) 2025.

A CONTINUACIÓN, MOSTRARE EL CATALOGO PROPORCIONADO POR LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL EL SERÁ TOMADO PARA LA REVISIÓN FÍSICA.

1.1 TRAZO DE EJES PARA CALLES CON EQUIPO TOPOGRÁFICO, PARA INSTALACIÓN DE TUBERÍAS; INCLUYE: NIVELACIÓN, ESTABLECIENDO REFERENCIAS NECESARIAS, BANCOS DE NIVEL, REPORTE DE CAMPO M2 240.00

1.2 EXCAVACIÓN EN CEPAS CON RETROEXCAVADORA CON MARTILLO HIDRÁULICO EN MATERIAL TIPO C CON UNA PROFUNDIDAD DE 0.00 A 2.00 M, INCLUYE: AFLOJE Y EXTRACCIÓN Y EXTRACCIÓN DE MATERIAL, AMACICÉ O LIMPIEZA DE PLATILLA Y TALUDES, REMOCIÓN, TRAS LAPEO VERTICAL PARA SU EXTRACCIÓN Y CONSERVACIÓN DE LA EXCAVACIÓN, HASTA LA INSTALACIÓN SATISFACTORIA DE LA TUBERÍA. M3 250.87

1.3 ACARREO DE ESCOMBRO PRODUCTOS DE DEMOLICIONES Y/O EXCAVACIONES EN CAMIÓN DE VOLTEO FUERA DE OBRA A UNA DISTANCIA DE 10.0 KM, INCLUYE, CARGA, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. M3 376.31

1.4 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PLATILLA DE ARENA DE 10.00 CM DE ESPESOR PARA RECIBIR TUBERÍA, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, ACARREO DE MATERIALES A 20.0 MTS DE LONGITUD HORIZONTAL Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. M3 10.36

1.5 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TUBO CAMPANA P.V.C.-HC HIDRÁULICO CEMENTER SI DE 50 MM (2") RD-26 MARCA TUBOS FLEXIBLES O SIMILAR, INCLUYE: CORTES Y FIJACIÓN. ML 148

1.6 RELLENO PARA ACOSTILLADO DE TUBERÍA CON ARENA CONTAMINADA CON MEDIOS MANUALES PISÓN DE MANO, INCLUYE: MATERIAL, AGUA, MANO DE OBRA, EQUIPO, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. M3 5.82

1.7 RELLENO COMPACTADO CON MATERIAL PRODUCTO DE EXCAVACIÓN, COMPACTACIÓN CON MEDIOS MECÁNICOS (BAILARINA), EN CAPAS DE 20 CM. DE ESPESOR, AL 90 % DE LA PRUEBA PROCTOR, INCLUYE: SELECCIÓN DE MATERIAL. EQUIPO, MANO DE OBRA, DE LA HOMOGENIZACIÓN (HUMEDAD MATERIAL PARA SU HERRAMIENTA, HUMEDDECIDO OPTIMA) Y ACARREO DENTRO DE LA OBRA. M3 55.91

1.8 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TOMA DOMICILIARIA (RAMAL) A BASE DE TUBO DE ½ (13 MM) DE PE-AL -PE; ABRAZADERA DE POLIETILENO DE 2" X 1/2; VÁLVULA DE INSERCIÓN DE BRONCE DE 1/2 . ENTRADA ROSCA AWWA SALIDA PE-AL-PE; ADAPTADOR DE ½ ENTRADA PE-AL-PE SALIDA ROSCA INTERNA; VÁLVULA ANTIFRAUDE (MACHO) DE ½ ENTRADA Y SALIDA ROSCA INTERNA PARA BANQUETA; NIPLE GALVANIZADO 2" X 1/2,



TEE GALVANIZADO DE 1-2 CODO GALVANIZADO DE 1/2"X90 VÁLVULA EXPULSORA DE AIRE DE 1/2 CONECTOR ROSCA INTERIOR COBRE DE 1/2 CONECTOR ROSCA EXTERIOR COBRE DE 1/2 "INCLUYE EXCAVACIÓN EN MATERIAL TIPO C Y RELLENO COMPACTADO CON TEPETATE (12.00 MTS). PZA 10.00

1.9 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE VÁLVULA DE COMPUERTA FO FO DE 3" (75 MM) PARA TUBERÍA HIDRÁULICA INCLUYE BRIDAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. PZA 1.00

1.10 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPA DE ACERO CUADRADA DE 50 X 50 CM PARA AGUA POTABLE CON MARCO, INCLUYE SUMINISTRO, ACARREO, INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. PZA 1.00

1.11 CONSTRUCCIÓN DE CAJAS DE VÁLVULAS EN RED DE AGUA POTABLE DE SECCIÓN 80X80X80 CM A BASE DE TABICÓN DE CONCRETO 10X14X28 CM JUNTEADO CON MORTERO CEMENTO-ARENA EN PROPORCIÓN 1:5 ESQUINAS EN MURO ENTRELAZADAS, APLANADO INTERIOR A BASE DE MORTERO CEMENTO-ARENA EN PROPORCIÓN 1:4 FIRME DE CONCRETO DE 10 CM DE ESPESOR Y DE RESISTENCIA F`C=200 KG/CM2 BASE O MUERTO PARA VÁLVULA, LOSA DE CONCRETO ARMADO DE 15 CM DE ESPESOR ACABADO ESCOBILLADO, ACERO DE 3/8" @ 15 CM EN AMBOS SENTIDOS, INCLUYE: CIMBRADO ARMADO, COLADO, VIBRADO, MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. PZA 1.00

1.12 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TEE 2" DE DIÁMETRO INCLUYE: MATERIALES, EMPAQUES DE PLOMO, ACARREOS, MANO DE OBRA, PRUEBAS, EQUIPO Y HERRAMIENTA. PZA 1.00

1.13 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TEE DE 3" X 2" DE DIÁMETRO INCLUYE: MATERIALES, EMPAQUES DE PLOMO, ACARREOS, MANO DE OBRA, PRUEBAS, EQUIPO Y HERRAMIENTA. PZA 1.00

1.14 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPÓN DE 2" DE DIÁMETRO INCLUYE: MATERIALES, EMPAQUES DE PLOMO, ACARREOS, MANO DE OBRA, PRUEBAS, EQUIPO Y HERRAMIENTAS. PZA 2.00

1.15 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN Y COLOCACIÓN DE CODO 90 GRADOS DE 2" DE DIÁMETRO INCLUYE: MATERIALES, EMPAQUES DE PLOMO, ACARREOS, MANO DE OBRA, PRUEBA, EQUIPO Y HERRAMIENTA, IMPORTE DE AGUA POTABLE. PZA 5.00

1.16 POZO DE VISITA DE 2.00 MT DE PROFUNDIDAD DE 0.61 A 1.20 MTS DE ANCHO CON BASE DE MAMPOSTERÍA DE PIEDRA BRAZA DE 20.00 CMS DE ESPESOR, MURO DE TABICÓN SOLIDO DE CONCRETO 10X14X28 MC., DE 28 CM. DE ESPESOR ASENTADO CON MORTERO ARENA CEM-ARENA 1:5 Y APLANADO PULIDO CON MORTERO CEMENTO-ARENA 1:4 DE 2.00 CM DE ESPESOR, ESCALÓN DE VARILLA DE 1/2 DE DIÁMETRO CON 1.10 MTS DE DESARROLLO Y PLANTILLA DE 10.00 CM DE ESPESOR DE CONCRETO F`C=150 KG/CM2., INCLUYE: EXCAVACIÓN, ACARREO PRODUCTO DE EXCAV. A 20.00 MTS RELLENO CON MATERIAL DE BANCO, MATERIALES DESPERDICIO, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. A) DE 2.00 MTS. DE PROFUNDIDAD. PZA 5.00

1.17 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PLATILLA DE ARENA DE 10.00 CM DE ESPESOR PARA RECIBIR TUBERÍA, INCLUYE MATERIALES, MANO DE OBRA, ACARREO DE



MATERIALES A 20.00 MTS DE LONGITUD HORIZONTAL Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.

1.18 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TUBO P.V.C. SANITARIO LISO DE 8" (200 MM) SERIE 25, CON JUNTA HERMÉTICA, PARA LA RED GENERAL, INCLUYE: ALINEACIÓN, NIVELACIÓN. ML 171.00

1.19 RELLENO PARA ACOSTILLADO DE TUBERÍA CON ARENA CONTAMINADA Y/O O POLVO DE TRITURADORA, COMPACTADO POR MEDIO MANUALES PISÓN DE MANO, INCLUYE: MATERIAL, AGUA. MANO DE OBRA, DE LA HOMOGENIZACIÓN (HUMEDAD MATERIAL PARA SU HERRAMIENTA Y TODO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. M3 22.25

1.20 RELLENO COMPACTADO, CON MATERIAL PRODUCTO DE EXCAVACIÓN, COMPACTACIÓN CON MEDIOS MECÁNICOS (BAILARINA) EN CAPAS DE 20 CM, DE ESPESOR, AL 90 % DE LA PRUEBA PROCTOR; INCLUYE: SELECCIÓN DE MATERIAL EQUIPO, MANO DE OBRA, DE LA HOMOGENIZACIÓN (HUMEDAD MATERIAL PARA SU HERRAMIENTA, HUMEDECIDO OPTIMA) Y ACARREO DENTRO DE LA OBRA. M3 136.36

1.21 SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CONEXIÓN Y DESCARGA A TUBO PRINCIPAL CON SILLETA DE P.V.C. DE 6" A 8" TUBO DE P.V.C. REFORZADO DE 6" CODO DE 6"X 90" GRADOS INCLUYE: EXCAVACIÓN EN MATERIAL "C" RELLENO COMPACTADO CON TEPETATE, MATERIALES Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN (DISTANCIA 6.00MTS) PZA 10.00

1.22 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE BROCAL Y TAPA DE FO.FO, CIEGO (95 KG) PARA POZO DE VISITA, INCLUYE: ACARREOS, MATERIALES, NIVELADO, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

EL DÍA 06 DE MARZO SE ACUDIÓ AL LUGAR DE LA OBRA LAS SIGUIENTES PERSONAS LIC. YAMEL ARMANDO HERRERA REYES TITULAR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, ASÍ COMO EL ARQ. LUIS ANTONIO BENÍTEZ HERNÁNDEZ COMO SUPERVISOR DEL MISMO DEPARTAMENTO ACUDIMOS A DICHO LUGAR DONDE NOS PERCATAMOS QUE SOLO SE ENCUENTRAN TRES VIVIENDAS DE ESAS TRES SOLO SE ENCUENTRA HABITADAS DOS. YA EN EL LUGAR DE LA OBRA OBSERVAMOS QUE LA OBRA YA ESTÁ TERMINADA DONDE REVISANDO EL EXPEDIENTE NOS DIMOS CUENTA QUE LA OBRA FUE EJECUTADA EN AÑO 2025 REVISANDO EL EXPEDIENTE TIENE UNA FECHA DE EJECUCIÓN DEL 12 DE JUNIO DEL 2025 AL 08 DE AGOSTO DEL 2025

AL LLEGAR AL LUGAR DE LA OBRA NOS PERCATAMOS QUE LA OBRA SE ENCUENTRA EN PROCESO AL REVISAR LOS CONCEPTOS PROPORCIONADOS EN EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS ENTREGADO POR LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL RESULTADO A LA REVISIÓN OCULAR EL CONCEPTO: NO SE ENCUENTRAN EJECUTADOS RELLENO PARA ACOSTILLADO DE TUBERÍA CON ARENA CONTAMINADA CON MEDIOS MANUALES PISÓN DE MANO, INCLUYE: MATERIAL, AGUA, MANO DE OBRA, EQUIPO, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. M3 5.82



1.7 RELLENO COMPACTADO CON MATERIAL PRODUCTO DE EXCAVACIÓN, COMPACTACIÓN CON MEDIOS MECÁNICOS (BAILARINA), EN CAPAS DE 20 CM. DE ESPESOR, AL 90 % DE LA PRUEBA PROCTOR, INCLUYE: SELECCIÓN DE MATERIAL. EQUIPO, MANO DE OBRA, DE LA HOMOGENIZACIÓN (HUMEDAD MATERIAL PARA SU HERRAMIENTA, HUMEDECIDO OPTIMA) Y ACARREO DENTRO DE LA OBRA. M3 55.91

1.8 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPA DE ACERO CUADRADA DE 50 X 50 CM PARA AGUA POTABLE CON MARCO, INCLUYE SUMINISTRO, ACARREO, INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. PZA 1.00

1.16 POZO DE VISITA DE 2.00 MT DE PROFUNDIDAD DE 0.61 A 1.20 MTS DE ANCHO CON BASE DE MAMPOSTERÍA DE PIEDRA BRAZA DE 20.00 CMS DE ESPESOR, MURO DE TABICÓN SOLIDO DE CONCRETO 10X14X28 MC., DE 28 CM. DE ESPESOR ASENTADO CON MORTERO ARENA CEM-ARENA 1:5 Y APLANADO PULIDO CON MORTERO CEMENTO-ARENA 1:4 DE 2.00 CM DE ESPESOR, ESCALÓN DE VARILLA DE $\frac{1}{2}$ DE DIÁMETRO CON 1.10 MTS DE DESARROLLO Y PLANTILLA DE 10.00 CM DE ESPESOR DE CONCRETO F`C=150 KG/CM2., INCLUYE: EXCAVACIÓN, ACARREO PRODUCTO DE EXCAV. A 20.00 MTS RELLENO CON MATERIAL DE BANCO, MATERIALES DESPERDICIO, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. A) DE 2.00 MTS. DE PROFUNDIDAD. PZA 5.00

ESTOS CONCEPTOS ANTES MENCIONADO A LA FECHA DE ESTA REVISIÓN, NO SE ENCUENTRAN EJECUTADOS DE LA MISMA MANERA DE HACER LA RECOMENDACIÓN PARA QUE LA LÍNEA DE AGUA COMO LA DE DRENAJE SEAN COLOCADAS EN ZANJAS DISTINTAS.

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE REALIZÓ UNA RECOMENDACIÓN AL ENTE EJECUTOR DE LA OBRA DONDE SE HACE LA RECOMENDACIÓN DONDE SE INFORME EN TIEMPO Y FORMA A ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL INICIO DE LA OBRA CONTRATADA PARA REVISAR EL PROCESO DE LO CONTRARIO ESTE ORGANISMO INTERNO DE CONTROL, NO PUEDE EVALUAR UN DICTAMEN ACEPTANDO LOS TRABAJOS O CONCEPTOS REALIZADOS EN LA CONTRATACIÓN, ASÍ COMO EL PROCESO DE LA OBRA DEBIDO QUE NO SABEMOS SI SE REALIZARON LOS TRABAJOS TAL Y COMO DICE EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS.

RECALCANDO QUE ESTA OBRA FUE REALIZADA EN EL PERIODO DE EJECUCIÓN DEL 12 DE JUNIO DEL 2025 AL 08 DE AGOSTO DEL 2025 POR LO QUE AL MOMENTO DE ESTA REVISIÓN LA OBRA HOY 06 DE MARZO DEL 2026, AUN LA OBRA SE ENCUENTRA EN PROCESO.



SOMBRERETE
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027
¡LLEGÓ LA TRANSFORMACIÓN!
ORGANO DE CONTROL INTERNO



SOMBRERETE
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027
¡LLEGÓ LA TRANSFORMACIÓN!
ORGANO INTERNO DE CONTROL

Siendo las 13:14 horas, del día 06 del mes Marzo del año 2026. Personal adscrito al Órgano Interno de Control debidamente acreditados de nombres:

TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO LIC. YAMEL ARMANDO REYES HERRERA y EL SUPERVISOR DE OBRA ARQ. LUIS ANTONIO BENITEZ

en cumplimiento de sus funciones y obligación se presentan a realizar supervisión de la obra denominada CONSTRUCCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE Y DRENAJE

el presente documento se procede a instrumentar la presente administrativa con fundamento en el Artículo 105 de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

HECHOS

A la fecha de esta revisión recibimos un oficio por parte de la dirección de desarrollo social donde nos pasa un listado de obra por lo cual fuimos a esta obra antes mencionada revisando el expediente nos damos cuenta que la obra fue contratada en julio del 2025 acudimos al lugar llegando a la obra nos percatamos que la obra ya se encuentra con la colocación y suministro del tubo tanto de agua como de sanitario a la fecha de esta revisión no tenemos la certeza del proceso de elaboración ya que en este momento se encuentra tardado a la fecha de esta supervisión nos percatamos que los registros y pozos de visita no se encuentran terminados se encuentran en proceso

Firma de Testigos:

Órgano Interno de Control:


LIC. YAMEL ARMANDO REYES HERRERA
TITULAR DEL OIC


ARQ. LUIS ANTONIO BENITEZ HERNANDEZ
SUPERVISOR DE OBRA DEL OIC



ÁREA AUDITADA:
DESARROLLO SOCIAL

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

DE LA OBRA AMPLIACIÓN DE RED DE CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLE VICTORIA EUGENIA EN COLONIA SANTA ROSA EN SOMBRERETE DE ESTA CABECERA MUNICIPAL CON NUMERO DE CONTRATO MSO-DDS-FAISMUN-25-URB-009 ESTA OBRA SE DESPRENDE DEL PROGRAMA DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN) 2025.

A CONTINUACIÓN, MOSTRARE EL CATALOGÓ PROPORCIONADO POR LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL EL SERÁ TOMADO PARA LA REVISIÓN FÍSICA.

1.- TRAZO DE EJES PARA CALLES CON EQUIPO TOPOGRÁFICO, PARA CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO; INCLUYE NIVELACIÓN, ESTABLECIENDO REFERENCIAS NECESARIAS, BANCOS DE NIVEL. REPORTE DE CAMPO.M2 757.00

2.-SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CONEXIÓN Y DESCARGA A TUBO PRINCIPAL CON SILLETA DE P.C.V. DE 6" A 12" TUBO DE P.V.C. REFORZADO DE 6", CODO 6" X 90 "GRADOS INCLUYE: EXCAVACION A MANO EN MATERIAL "B" RELLENO COMPACTADO CN TEPETATE, MATERIALES Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN (DISTANCIA DE 6.00 MTS) PZA 5.00

3.-SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE BROCAL Y TAPA DE FO.FO. CIEGO (95KG), PARA POZO DE VISITA INCLUYE: ACARREOS, MATERIALES, NIVELADO, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. PZA 2.00

4.-SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TOMA DOMICILIARIA (RAMAL) A BASE DE TUBO DE ½" (13 MM) DE PA-AL-PE; ABRAZADERA DE POLIETILENO DE 3"X ½" VÁLVULA DE INSERCIÓN DE BRONCE DE ½ "ENTRADA ROSCA AWWA SALIDA PE-AL-PE ADAPTADOR DE ½" ENTRADA PE-AL-PE SALIDA ROSCA INTERNA PARA BANQUETA; NIPLE GALVANIZADO DE ½" X90 CONECTOR ROSCA INTERIOR COBRE DE ½" CAJA DE POLIETILENO DE ALTA DENSIDAD INCLUYE. EXCAVACION A MANO Y RELLENO DE MATERIAL TIPO "B" CON MATERIAL PRODUCTO DE EXCAVACIÓN (6.00 MTS) PZA 5.00

5.- EXCAVACION EN CORTE EN CAJA SOBRE TERRACERÍA EXISTENTE, POR MEDIOS MECÁNICOS EN MATERIAL II DE ACUERDO A ESPECIFICACIONES DE LA S.C.T.(N-CTR-CAR-1-01-003/11) Y REFERENCIAS COMPLEMENTARIAS P.U.O.T. INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD CONSIDERAR TAMBIÉN, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD CONSIDERAR TAMBIÉN: ACARREO DE MATERIALES A 20.00 MTS DE LONGITUD. M2 227.10

6.-ACARREO DE ESCOMBRO PRODUCTO DE DEMOLICIONES Y/O EXCAVACIONES EN CAMION DE VOLTEO FUERA DE OBRA A UNA DISTANCIA DE 10 KM. INCLUYE: CARGA, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. M3 295.23

7.- COMPACTACIÓN DE FONDO DE EXCAVACION COMPACTADO A 95% DE SU PVSM CON EQUIPO MECÁNICO (AFINE Y COMPACTACIÓN DE TERRENO NATURAL) INCLUYE: ESCARIFICADO, EXTENDIDO DE MATERIAL, INCORPORACIÓN DE AGUA.



HOMOGENIZACIÓN Y COMPACTADO INCLUYE: EQUIPO , MANO DE OBRA, Y HERRAMIENTA MENOR. M2 757.00

8.-BASE HIDRÁULICA 100% MATERIAL DE BANCO, COMPACTADA AL 95 % DE SU P.V.S.M. CON MEDIOS MECÁNICOS: INCLUYE: LA HUMEDAD NECESARIA, MANO DE OBRA, EQUIPO, COMPACTADA AL 95% DE SU P.V.S.M. CON MEDIO MECÁNICOS P.U.O.T.DE ACUERDO A ESPECIFICACIONES, EN ÁREA DE ARROYO DE CIRCULACIÓN. M3 151.40

9.- CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO HIDRÁULICO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DE RESISTENCIA $f''c = 250 \text{ KG/CM}^2$, INCLUYE: MATERIALES, DESPERDICIOS, HERRAMIENTA, EQUIPO, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. M2 757.00

10.-CORTE CON SIERRA EN PAVIMENTO DE CONCRETO EN PAVIMENTO DE CONCRETO DE 3 MM DE ESPESOR Y 5 CMS DE PROFUNDIDAD CON MAQUINA CORTADORA DE 14" PARA CONCRETO INCLUYE: MANO DE OBRA, MAQUINARIA HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN ML 478.75

11.- SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CALAFATEO EN JUNTAS DE CONSTRUCCIÓN A BASE DE APLICACIÓN DE ELEMENTOS DE SOPORTE BACKER ROD (COLA DE RATA $\frac{1}{4}$) Y SELLADOR ANTI NIVELANTE EN EL PRIMER CORTE EN VERDE A $\frac{1}{3}$ " DE ESPESOR DE PAVIMENTO Y SEGUNDO CORTE PARA AMPLIAR A 5 MM X 1" DE PROFUNDIDAD INCLUYE: LIMPIEZA DE RANURA A PRESIÓN, APLICACIÓN DE PRODUCTOS, MANO DE OBRA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. ML 478.75

12.- EXCAVACION EN CEPAS CON RETROEXCAVADORA PARA ZANJA EN MATERIAL TIPO "B" PROFUNDIDAD DE 0.00A 2.00 MTS ICLUYE: AFLOJE Y EXTRACCIÓN DE MATERIAL, AMACIZA DE TALUDES, LIMPIEZA DE PLATILLAS, REMOCIÓN, TRAS LAPEO VERTICAL PARA SU EXTRACCIÓN Y CONSERVACIÓN DE LA EXTRACCIÓN. M3 58.80

13.-PLANTILLA DE CONCRETO HECHO EN OBRA RESISTENCIA NORMAL AGREGADO MÁXIMO $\frac{3}{4}$ " FC" = 100 KG/CMS DE 5 CM DE ESPESOR INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, ACARREO DE MATERIALES A 20.00 MTS DE DISTANCIA HORIZONTAL Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. M2 52.00

14.-CONSTRUCCIÓN DE MURO A BASE DE MAMPOSTERÍA JUNTEADO CON MORTERO CEMENTO-ARENA EN PROPORCIÓN 1:5 HASTA UNA ALTURA MÁXIMA DE 5.00 MTS INCLUYE: UNA ALTURA MÁXIMA DE 5.00 MTS INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO. M3 113.40

15.-ACARREO DE ESCOMBRO PRODUCTO DE DEMOLICIONES Y/O EXCAVACIONES EN CAMIÓN DE VOLTEO FUERA DE OBRA A UNA DISTANCIA DE 10 KM INCLUYE: CARGA A MANO EQUIPO Y HERRAMIENTA. M3 76.05

16.-SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO ALUSIVO A LA OBRA A BASE DE PLACA DE LAMINA LISA DE ACERO INOXIDABLE CALIBRE 14 DE SECCIÓN 0.45X0.90 MTS GRABADA CON LASER INCLUYE: LOGOTIPOS OFICIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO, SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. PZA 1.00

17.-LIMPIEZA GRUESA AL FINAL DE LA OBRA PARA ENTREGAR INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. M2 757.00



3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

EL DÍA 17 DE MARZO SE ACUDIÓ AL LUGAR DE LA OBRA LAS SIGUIENTES PERSONAS LIC. YAMEL ARMANDO HERRERA REYES TITULAR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, ASÍ COMO EL ARQ. LUIS ANTONIO BENÍTEZ HERNÁNDEZ COMO SUPERVISOR DEL DEPARTAMENTO DEL OIC ACUDIMOS A DICHO LUGAR DONDE NOS PERCATAMOS QUE EN LO LARGO Y ANCHO DE LA CALLE EN CONSTRUCCIÓN SOLO SE ENCUENTRAN CUATRO VIVIENDAS (EN PROCESO DE CONSTRUCCIÓN) DE ESAS CUATRO SOLO SE ENCUENTRA UNA HABITADA.

YA EN EL LUGAR DE LA OBRA OBSERVAMOS QUE LA OBRA YA ESTÁ TERMINADA DONDE REVISANDO EL EXPEDIENTE NOS DIMOS CUENTA QUE LA OBRA FUE EJECUTADA EN AÑO 2025 REVISANDO EL EXPEDIENTE TIENE UNA FECHA DE EJECUCIÓN DEL 01 DE SEPTIEMBRE DEL 2025 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2025

AL LLEGAR AL LUGAR DE SE ENCUENTRA LA OBRA MIRAMOS QUE YA SE ENCUENTRA TERMINADA LOS CONCEPTOS PROPORCIONADOS EN EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS ENTREGADO POR LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL RESULTADO A LA REVISIÓN OCULAR EL SIGUIENTE CONCEPTO NO C ENCUENTRA 14.-CONSTRUCCIÓN DE MURO A BASE DE MAMPOSTERÍA JUNTEADO CON MORTERO CEMENTO-ARENA EN PROPORCIÓN 1:5 HASTA UNA ALTURA MÁXIMA DE 5.00 MTS INCLUYE: UNA ALTURA MÁXIMA DE 5.00 MTS INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO. M3 113.40, COMO YA SE ENCEUNTRA EJECUTADA SOLO SE REVISÓ EL CONCEPTO 9.- CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO HIDRÁULICO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO DE RESISTENCIA F“C= 250 KG/CM2, INCLUYE: MATERIALES, DESPERDICIOS, HERRAMIENTA, EQUIPO, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. M2 757.00

TAMBIÉN LOS SIGUIENTES CONCEPTOS 10.-CORTE CON SIERRA EN PAVIMENTO DE CONCRETO EN PAVIMENTO DE CONCRETO DE 3 MM DE ESPESOR Y 5 CMS DE PROFUNDIDAD CON MAQUINA CORTADORA DE 14” PARA CONCRETO INCLUYE: MANO DE OBRA, MAQUINARIA HERRAMIENTA, EQUIPO DE TRABAJO Y SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN ML 478.75

11.- SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CALAFATEO EN JUNTAS DE CONSTRUCCIÓN A BASE DE APLICACIÓN DE ELEMENTOS DE SOPORTE BACKER ROD (COLA DE RATA $\frac{1}{4}$) Y SELLADOR ANTI NIVELANTE EN EL PRIMER CORTE EN VERDE A $\frac{1}{3}$ ” DE ESPESOR DE PAVIMENTO Y SEGUNDO CORTE PARA AMPLIAR A 5 MM X 1” DE PROFUNDIDAD INCLUYE: LIMPIEZA DE RANURA A PRESIÓN, APLICACIÓN DE PRODUCTOS, MANO DE OBRA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. ML 478.75

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE REALIZÓ UNA RECOMENDACIÓN AL ENTE EJECUTOR DE LA OBRA DONDE SE HACE LA RECOMENDACIÓN DONDE SE INFORME EN TIEMPO Y FORMA A ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL INICIO DE LA OBRA CONTRATADA PARA REVISAR EL PROCESO DE LO CONTRARIO ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL, NO PUEDE EVALUAR UN DICTAMEN



SOMBRERETE
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027
¡LLEGÓ LA TRANSFORMACIÓN!
ORGANO DE CONTROL INTERNO

ACEPTANDO LOS TRABAJOS O CONCEPTOS REALIZADOS EN LA CONTRATACIÓN, ASÍ COMO EL PROCESO DE LA OBRA DEBIDO QUE NO SABEMOS SI SE REALIZARON LOS TRABAJOS TAL Y COMO DICE EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS.
RECALCANDO QUE ESTA OBRA FUE REALIZADA EN EL PERIODO DE EJECUCIÓN DEL 12 DE JUNIO DEL 2025 AL 08 DE AGOSTO DEL 2025 POR LO QUE AL MOMENTO DE ESTA REVISIÓN LA OBRA HOY 06 DE MARZO DEL 2026 AUN LA OBRA SE ENCUENTRA EN PROCESO.



SOMBRERETE
ORGANO INTERNO DE CONTROL

Siendo las 11:22 horas, del día 17 del mes FEBRERO del año 2026. Personal adscrito al Órgano Interno de Control debidamente acreditados de nombres:

TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL LIC. YAMEL ARMANDO REYES Y EL ARQ. LUIS ANTONIO BENITEZ HERNANDEZ en cumplimiento de sus funciones y obligación se presentan a realizar supervisión de la obra denominada CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A BASE DE CEMENTO HIDRÁULICO EN CALLE VICTORIA ROSALES EN COLONIA SAN JUAN DE LOS RIOS el presente documento se procede a instrumentar la presente administrativa con fundamento en el Artículo 105 de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

HECHOS

EL DÍA DERIVADO AL OFICIO RECIBIDO POR PARTE DE LA DIRECCION DE DESEMPEÑO SOCIAL NO ENTREGAN UN LISTADO DE OBRAS EN DICHO LISTADO SIENE INCLUIDA ESTA OBRA. PANDONUS CITA EL LIBRO DE LA OBRA MAS PERATA EN LA OBRA YA SE ENCUENTRA TERMINADA POR LO CUAL SOLA PUDIMOS REVISAR LOS CONCEPTOS QUE SE MUDAN OCURRENTE COMO LO ES EL PAVIMENTO Y LOS TRABAJOS DE LOS BOCALOS Y EL LETERO ALGUNOS LOS CONCEPTOS INSTANCIAS LA PORENOS) DAR UN VERDICTO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS CONTINUAMOS CON LA REVISION NOS DANSE CUENTA QUE EL CONCEPTO 19 QUE HACE REFERENCIA A LA CONSTRUCCION A BASE DE CEMENTO DE MANUALES NO LO ENCONTRAMOS VIGILANTE EL CONCEPTO DE LOS BOGALOS SI SE ENCUENTRA EN LA TOTALIDAD MENCIONADA EN LOS CONCEPTOS EL CONCEPTO DEL PAVIMENTO TAMBIEN SE ENCUENTRA EN SU TOTALIDAD EL CONCEPTO OBRAS QUE TERMINADA LA REVISION.

Firma de Testigos:

LIC. YAMEL ARMANDO REYES HERRERA
TITULAR DEL OIC

ARQ. LUIS ANTONIO BENITEZ HERNANDEZ
SUPERVISOR DE OBRA DEL OIC



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 TESORERÍA MUNICIPAL

3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

REVISIÓN DE ARRENDAMIENTOS DE BIENES MUEBLES.

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES, MEDIANTE OFICIO 1277-OIC/2025 DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE, INFORMACIÓN 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 TESORERÍA 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.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

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

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 ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.



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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDO LE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

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

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0889-OIC/2026 DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL AUXILIAR CONTABLE CON EL RANGO DE CUENTAS DE LA 1240 A LA 1260, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.

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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDO LE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.



ÁREA AUDITADA:
TESORERÍA MUNICIPAL

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS
ESTADO DE ACTIVIDADES REPORTE A 3ER NIVEL.

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS
SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0890-OIC/2026 DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL ESTADO DE ACTIVIDADES (REPORTE A 3ER NIVEL), CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.

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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDO LE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

ÁREA AUDITADA:
TESORERÍA MUNICIPAL

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES.

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 ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.

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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO,



PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDOLE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ESTADO ANALITICO MENSUAL DE INGRESOS.

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0892-OIC/2026 DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, COPIA DEL ESTADO ANALITICO MENSUAL DE INGRESOS, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.

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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDOLE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

ÁREA AUDITADA:

TESORERÍA MUNICIPAL

4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

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

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE SOLICITA A LA TESORERÍA MUNICIPAL MEDIANTE OFICIO 0893-OIC/2026 DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, COPIAS DE LAS ETIQUETAS QUE AVALEN LA ENTREGA DE LOS INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL 2026.



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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDO LE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

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 DOS DENUNCIAS EN EL PERIODO ENERO-MARZO.
LA PRIMERA POR ACTOS EN LA GUARDERÍA MUNICIPAL.
LA SEGUNDA DENUNCIA, POR ACTOS DE POSIBLE CORRUPCIÓN

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS
LA PRIMERA DE ELLAS SE EMITE UNA RECOMENDACIÓN
LA SEGUNDA POR LA FALTA DE PAGO DE LAS CUOTAS OBRERO PATRONALES DE LOS TRABAJADORES DEL MUNICIPIO DE SOMBRERETE ZACATECAS CORRESPONDIENTES A LOS PERIODOS 2018-2021 Y 2021-2024.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE RECOMENDACIÓN AL DIF MUNICIPAL ATENDER LA DENUNCIA QUE FUE RECIBIDA RECOMENDANDO SE APEGUEN A PRINCIPIOS CONTEMPLADOS EN EL CÓDIGO DE ÉTICA DE LAS PERSONAS SERVIDORAS PÚBLICAS, ASÍ COMO REGLAS GENERALES DE CONDUCTAS SUSTENTADAS EN LOS PRINCIPIOS RECTORES DEL SERVICIO PÚBLICO Y LA RESPONSABILIDAD ADQUIRIDA AL FORMAR PARTE DEL AYUNTAMIENTO, CON LA FINALIDAD DE BRINDAR UNA ATENCIÓN DE CALIDAD BASADA EN EL RESPETO Y PROFESIONALISMO QUE DEBE CARACTERIZAR AL SERVIDOR PÚBLICO.
LA SEGUNDA DERIVA EL INICIO DE INVESTIGACIÓN MARCADO CON EL EXPEDIENTE EPRA 89.



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 ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL AÑO 2026, NO SE REALIZÓ APERTURA AL BUZÓN DE QUEJAS POR PARTE DEL PERSONAL DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE ZACATECAS.

2. EN EL TRIMESTRE CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DEL AÑO 2026, SE REALIZÓ APERTURA A LOS BUZONES DE QUEJAS POR PARTE DEL PERSONAL DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, DONDE NO SE ENCONTRÓ NINGUNA QUEJA.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

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

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

TIPO DE DECLARACIÓN	DECLARANTES	EJERCICIO
INICIAL	28	2026
CONCLUSIÓN	2	2026

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

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



ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE ENLACE EDUCATIVO.

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

NO SE CUENTA CON PLAN OPERATIVO ANUAL, MUESTRA UN ATRASO EN SU PRESENTACIÓN.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE SOLICITA POR MEDIO DEL OFICIO 0883-OIC/2026 SE INFORME SI SE HA CUMPLIDO CON LA PRESENTACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL, SE INFORME SI SE ESTÁ LLEVANDO A CABO.

ÁREA AUDITADA: INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

DERIVADO DEL CAMBIO DE TITULAR DEL DEPARTAMENTO, EL PLAN OPERATIVO ANUAL ESTABA EN PROCESO DE ACTUALIZACIÓN.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE SOLICITA POR MEDIO DEL OFICIO 0986-OIC/2026 SE INFORME SI SE HA CUMPLIDO CON LA PRESENTACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL, SE INFORME SI SE ESTÁ LLEVANDO A CABO.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE TURISMO

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.



7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE CUENTA CON UN PLAN OPERATIVO ANUAL, PRESENTADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE HAN CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE RECOMIENDA POR MEDIO DEL OFICIO 0128-OIC/2026 CUMPLIR CON LAS FUNCIONES, ATRIBUCIONES Y COMISIONES ENCOMENDADAS, OBSERVANDO EN SU DESEMPEÑO DISCIPLINA Y RESPETO, TANTO A LAS DEMÁS PERSONAS SERVIDORAS PÚBLICAS COMO A LOS PARTICULARES CON LOS QUE LLEGARE A TRATAR, EN LOS TÉRMINOS QUE SE ESTABLEZCAN EN EL CÓDIGO DE ÉTICA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 16 DE ESTA LEY, Y LOS DE CONDUCTA, SEGÚN CORRESPONDA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO ARCHIVO HISTÓRICO

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE CUENTA CON UN PLAN OPERATIVO ANUAL, PRESENTADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE HAN CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE SALUD PÚBLICA Y MEDIO AMBIENTE

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.



7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE CUENTA CON UN PLAN OPERATIVO ANUAL, PRESENTADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE HAN CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE JUNTA MUNICIPAL DE RECLUTAMIENTO

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEG

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE CUENTA CON UN PLAN OPERATIVO ANUAL, PRESENTADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE HAN CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE CUENTA CON UN PLAN OPERATIVO ANUAL, PRESENTADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE HAN CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS.



7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE AGUA POTABLE

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE CUENTA CON UN PLAN OPERATIVO ANUAL, PRESENTADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE HAN CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE SECRETARIA DEL DEPORTE

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE CUENTA CON UN PLAN OPERATIVO ANUAL, PRESENTADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE HAN CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.



ÁREA AUDITADA: TESORERÍA MUNICIPAL

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

LA TESORERÍA MUNICIPAL NO CUENTA CON PLAN OPERATIVO ANUAL ARGUMENTANDO QUE SE RIGEN CON EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE SOLICITA POR MEDIO DEL OFICIO 0167-OIC/2026 AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN INFORME SI LA TESORERÍA MUNICIPAL DEBE CONTAR CON POA.

ATREVES DEL OFICIO NO. 16 PLAN/26 SUSCRITO POR EL ING. PAULO CESAR TARANGO ROJERO TITULAR DE LA UNIDAD DE PLANEACIÓN, LE REQUIERE PRESENTAR PLAN OPERATIVO ANUAL 2026 AL TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE REGISTRO CIVIL

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE CUENTA CON UN PLAN OPERATIVO ANUAL, PRESENTADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO AL MOMENTO DE LA AUDITORIA SE HAN CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.



ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

PLAN OPERATIVO ANUAL

QUE EL DEPARTAMENTO CUENTE CON SU PLAN OPERATIVO ANUAL, QUE ESTE SEA ENTREGADO AL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN PARA SU REVISIÓN, ASÍ COMO SU CUMPLIMIENTO Y APEGO.

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

AL MOMENTO DE LA AUDITORIA NO SE ENCONTRABA LA ENCARGADA DE LA ELABORACIÓN DEL PLAN OPERATIVO, MANIFESTANDO QUE, SI SE CONTABA CON POA, MAS QUIEN SE ENCARGÓ DE SU ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN GOZABA DE PERMISO.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE SOLICITA POR MEDIO DEL OFICIO 0987-OIC/2026 SE INFORME SI SE HA CUMPLIDO CON LA PRESENTACIÓN DEL MISMO, SE INFORME SI SE ESTÁ LLEVANDO A CABO.

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 ENERO DEL 2026.

8.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE REALIZÓ CORTE DE CAJA EL DÍA 29 DE ENERO 2026, 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 DOCUMENTO QUE NOS PROPORCIONÓ LA MISMA TESORERÍA CON UN TOTAL DE \$ 58,142.00 (CINCUENTA Y OCHO MIL CIENTO CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), SOLICITANDO AL TESORERO MUNICIPAL, MEDIANTE OFICIO 0101-OIC/2026 DE FECHA DEL 10 DE FEBRERO 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 ENERO DEL AÑO EN CURSO, ESTO CON LA FINALIDAD DE COMPLEMENTAR CON EL ARQUEO DE CAJA, HACIENDO CASO OMISO DE ENTREGAR DICHA INFORMACIÓN, ASI MISMO SE LE ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON NUMERO DE OFICIO 0140-OIC/2026 DE FECHA 05 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, HACIENDO NUEVAMENTE CASO OMISO



8.3 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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDO LE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

8.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ARQUEOS DE CAJA EN TESORERÍA DEL MES DE FEBRERO DEL 2026.

8.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE REALIZÓ CORTE DE CAJA EL DÍA 27 DE FEBRERO DEL 2026, 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 DOCUMENTO QUE NOS PROPORCIONÓ LA MISMA TESORERÍA CON UN TOTAL DE \$ 69039.26 (SESENTA Y NUEVE MIL TREINTA Y NUEVE PESOS 26/100 M.N.), SOLICITANDO AL TESORERO MUNICIPAL, MEDIANTE OFICIO 0138-OIC/2026 DE FECHA DEL 03 DE MARZO 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 FEBRERO DEL AÑO EN CURSO, ESTO CON LA FINALIDAD DE COMPLEMENTAR CON EL ARQUEO DE CAJA, HACIENDO CASO OMISO DE ENTREGAR DICHA INFORMACIÓN, HACIENDO CASO OMISO DE ENTREGAR DICHA INFORMACIÓN, ASI MISMO SE LE ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON NUMERO DE OFICIO 0158-OIC/2026 DE FECHA 20 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, HACIENDO NUEVAMENTE CASO OMISO.

8.3 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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE



LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDOLE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.

8.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ARQUEOS DE CAJA EN TESORERÍA DEL MES DE MARZO DEL 2026.

8.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE REALIZÓ CORTE DE CAJA EL DÍA 31 DE MARZO DEL 2026, 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 \$ 83,258.00 (OCHENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 54/100 M.N.), SOLICITANDO AL TESORERO MUNICIPAL, MEDIANTE OFICIO 0894-OIC/2026 DE FECHA DEL 10 DE ABRIL 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 MARZO 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 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 EL OFICIO 0166-OIC/2026 DE FECHA 30 DE MARZO DEL AÑO EN CURSO, SOLICITANDO INFORMACION SI TENIA ASIGNADO UN ENLACE COMO OFICIALIA DE PARTES Y EN CASO DE SER AFIRMATIVO, PROPORCIONARA EL NOMBRE Y FECHA DE ASIGNACION AL PUESTO, PARA INVESTIGAR SI LE ENTREGAN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION, YA QUE NO RECIBIMOS RESPUESTA ALGUNA, AUN ASI QUE NO ENTREGARON LA INFORMACION SOLICITADA, SE LES ENVIO UN ATENTO RECORDATORIO CON EL NUMERO DE OFICIO 0895-OIC/2026, DE FECHA 10 DE ABRIL DEL AÑO EN CURSO, DANDOLE UN PLAZO DE 3 DIAS HABILES PARA LA RESPUESTA, HACIENDO CASO OMISO EL TESORERO DE ENTREGAR LA INFORMACION SOLICITADA.



IX.- RESULTADOS DE LAS AUDITORIAS Y REVISIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 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 N° 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 ESTA 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 DERIVADOS DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024 NOTIFICADA BAJO EL NÚMERO DE OFICIO PL-02-08/4511/2025

RP-24/43-001 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, POR CONDUCTO DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO MUNICIPAL SE EFECTÚEN ACCIONES ADMINISTRATIVAS, TENDIENTES A RECUPERAR LA TOTALIDAD LA RECAUDACIÓN DEL IMPUESTO PREDIAL, SE CONTINÚEN REALIZANDO LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS, TENDIENTES A



RECUPERAR LA TOTALIDAD DE LOS ADEUDOS DE CONTRIBUYENTES MOROSOS DE DICHO IMPUESTO. TODA VEZ QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 LOS MISMOS ASCIENDEN A LA CANTIDAD TOTAL DE \$69,118,338.71 ADEMÁS DE LA DEPURACIÓN DE LOS ADEUDOS QUE SON IRRECUPERABLES O QUE SE ENCUENTRAN VIGENTES, A FIN DE QUE LA INFORMACIÓN SEA CONFIABLE, VERAZ Y OPORTUNA; DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS.

RP-24/43-011 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS REALIZADAS TENDIENTES AL COBRO Y ACTUALIZACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO QUE NO REGISTRARON MOVIMIENTO DURANTE EL PERIODO DE REVISIÓN, CUENTAS QUE PRESENTAN SÓLO INCREMENTO DE SALDO, CUENTA QUE AÚN Y CUANDO EXISTIERON MOVIMIENTOS, EL SALDO FINAL ES IGUAL AL SALDO INICIAL; DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS, LAS ACCIONES EMPRENDIDAS

RP-24/43-012 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL EFECTUAR ACCIONES DE COBRO RESPECTO AL PROCEDIMIENTO ASE-PFRR-09/2018, POR UN IMPORTE DE \$515,450.26, EL CUAL PRESCRIBE EL 07 DE JULIO DEL 2027, PRESENTADO EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE MUESTRE LA REALIZACIÓN DE ACCIONES PARA LA RECUPERACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL, ASÍ COMO DEL INICIO, PROCESO Y/O TÉRMINO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE EJECUCIÓN; 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 PÁRRAFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS. ASIMISMO, SE SOLICITA AL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL MUNICIPAL, DÉ SEGUIMIENTO AL ASPECTO OBSERVADO, VERIFIQUE QUE SE DÉ CUMPLIMIENTO A LA RECOMENDACIÓN CITADA.

RP-24/43-015 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, POR CONDUCTO DE LA SINDICATURA MUNICIPAL EFECTUAR ACCIONES PARA ESCRITURAR E INSCRIBIR EN EL REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y DEL COMERCIO LOS 17 BIENES INMUEBLES FALTANTES, ASÍ COMO LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR CATASTRAL DE SUS BIENES INMUEBLES, 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 PÁRRAFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS.

RP-24/43-022 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS REALIZADAS TENDIENTES AL PAGO Y ACTUALIZACIÓN DE LAS CUENTAS DEL PASIVO QUE NO REGISTRARON MOVIMIENTO DURANTE EL PERIODO DE REVISIÓN, CUENTAS QUE PRESENTARON SÓLO INCREMENTO DE SALDO, Y CUENTAS QUE A PESAR DE QUE TUVIERON MOVIMIENTOS, EL SALDO FINAL ES IGUAL AL SALDO INICIAL; DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS Y LAS ACCIONES EMPRENDIDAS, O EN SU CASO, JUSTIFIQUEN LA IMPROCEDENCIA DE LA RECOMENDACIÓN, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 71 FRACCIÓN II, SEXTO PÁRRAFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS.

RP-24/43-025 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS REALIZADAS TENDIENTES A LOGRAR UN BALANCE PRESUPUESTARIO SOSTENIBLE PROGRAMANDO LOS EGRESOS TENIENDO COMO REFERENCIA LOS INGRESOS DISPONIBLES EN ATENCIÓN A LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS (LDFEFM), EN LO DISPUESTO AL ARTÍCULO 6 Y CORRELACIONADO CON EL ARTÍCULO 18 DE LA LEY DE AUSTERIDAD, DISCIPLINA Y RESPONSABILIDAD FINANCIERA DEL ESTADO DE ZACATECAS; DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS Y LAS ACCIONES EMPRENDIDAS, O EN SU CASO, JUSTIFIQUEN LA IMPROCEDENCIA DE LA RECOMENDACIÓN, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 71 FRACCIÓN II, SEXTO PÁRRAFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS.

RP-24/43-027 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, , POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS REALIZADAS TENDIENTES A LOGRAR UN CUMPLIMIENTO ALTO EN LOS ASPECTOS CONSIDERADOS EN LA EVALUACIÓN DE LA ARMONIZACIÓN CONTABLE, DIFUSIÓN DE LA INFORMACIÓN - OBLIGACIONES GENERALES EN MATERIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y TRANSPARENCIA -TÍTULO QUINTO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD; DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS Y LAS ACCIONES EMPRENDIDAS, O EN SU CASO, JUSTIFIQUEN LA IMPROCEDENCIA DE LA



RECOMENDACIÓN, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 71 FRACCIÓN II, SEXTO PÁRRAFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS.

RP-24/43-028 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, , POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS REALIZADAS TENDIENTES A LOGRAR LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE CONTABILIDAD CUMPLIENDO CON EL ARTÍCULO 20 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS Y LAS ACCIONES EMPRENDIDAS, O EN SU CASO, JUSTIFIQUEN LA IMPROCEDENCIA DE LA RECOMENDACIÓN, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 71 FRACCIÓN II, SEXTO PÁRRAFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS.

RP-24/43-037 RECOMENDACIÓN

SE RECOMIENDA AL MUNICIPIO DE SOMBRERETE, ZACATECAS, , POR CONDUCTO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL PRESENTAR LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS REALIZADAS TENDIENTES A LA ENTREGA EN EL TIEMPO ESTABLECIDO DE LOS INFORMES CONTABLE FINANCIEROS (MENSUALES Y DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA); DOCUMENTANDO LAS MEJORAS REALIZADAS Y LAS ACCIONES EMPRENDIDAS, O EN SU CASO, JUSTIFIQUEN LA IMPROCEDENCIA DE LA RECOMENDACIÓN, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 71 FRACCIÓN II, SEXTO PÁRRAFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS.

10.2 ACTIVIDADES REALIZADAS

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0168-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-001.

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0169-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-011.

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0170-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-012.

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0171-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-015.

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0172-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-022.



RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0173-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-025.

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0174-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-027.

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0175-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-028.

RECOMENDACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL CON NUMERO DE OFICIO 0176-OIC/2026 EN RELACIÓN A LA ACCIÓN A PROMOVER RP-24/43-037.

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

SE RECIBE INFORME CON NUMERO DE OFICIO DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO MUNICIPAL 265-CAT/2026 EN RELACIÓN A LA RECOMENDACIÓN 0168-OIC/2026 DE LAS ACCIONES IMPLEMENTADAS PARA LA RECAUDACIÓN DEL IMPUESTO PREDIAL.

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).

N°	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

N°	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).

N°	EXPEDIENTES
1	EPRA/OIC/087/2026
2	EPRA/OIC/088/2026

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

N°	EXPEDIENTES
1	EPRA/OIC/059/2024
2	EPRA/OIC/060/2024
3	EPRA/OIC/061/2024
4	EPRA/OIC/063/2024
5	EPRA/OIC/064/2024
6	EPRA/OIC/065/2024

N°	EXPEDIENTES
7	EPRA/OIC/066/2025
8	EPRA/OIC/068/2025
9	EPRA/OIC/069/2025
10	EPRA/OIC/070/2025
11	EPRA/OIC/071/2025
12	EPRA/OIC/083/2025

N°	EXPEDIENTES
13	EPRA/OIC/084/2025
14	EPRA/OIC/085/2025
15	EPRA/OIC/086/2025
16	EPRA/OIC/089/2025

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

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE ENLACE EDUCATIVO

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS.

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETENCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

NO SE ENCUENTRA A TODO EL PERSONAL EN SU ÁREA DE TRABAJO, NO SE CUENTA CON POA, Y SE DESCONOCE LA ASIGNACIÓN DE MIEMBROS DEL PERSONAL, POR PARTE DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO.

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS



ÁREA AUDITADA: INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETENCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

NO SE ENCUENTRA A TODO EL PERSONAL EN SU ÁREA DE TRABAJO, DEBIDO A ESTAR ASIGNADOS A DIVERSAS ÁREAS.

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE SOLICITA POR OFICIO SEA INFORMADO LOS NOMBRE DE COMPLETOS DE LAS Y LOS SERVIDORES PÚBLICOS QUE INTEGRAN LA NÓMINA DEL DEPARTAMENTO, ASÍ COMO LAS ACTIVIDADES QUE CADA UNO DESEMPEÑA, EL ÁREA DE ADSCRIPCIÓN Y EL HORARIO QUE CUMPLE CADA UNO.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE TURISMO

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETENCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

NO SE ENCUENTRA A TODO EL PERSONAL EN SU ÁREA DE TRABAJO, DEBIDO A ESTAR ASIGNADOS A DIVERSAS ÁREAS

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

SE RECOMIENDA CUMPLIR CON LAS FUNCIONES, ATRIBUCIONES Y COMISIONES ENCOMENDADAS, OBSERVANDO EN SU DESEMPEÑO DISCIPLINA Y RESPETO, TANTO A LAS DEMÁS PERSONAS SERVIDORAS PÚBLICAS COMO A LOS PARTICULARES CON LOS QUE LLEGARE A TRATAR. DE IGUAL FORMA SE SOLICITA SE INFORME EL NOMBRE DE COMPLETOS DE LAS Y LOS SERVIDORES PÚBLICOS QUE INTEGRAN LA NÓMINA DEL DEPARTAMENTO, ASÍ COMO LAS ACTIVIDADES QUE CADA UNO DESEMPEÑA, EL ÁREA DE ADSCRIPCIÓN Y EL HORARIO QUE CUMPLE CADA UNO.



ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO ARCHIVO HISTÓRICO

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETENCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE ENCUENTRA TODO EL PERSONAL DE NÓMINA EN SU ÁREA DE TRABAJO Y DESEMPEÑANDO SUS FUNCIONES

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE SALUD PÚBLICA Y MEDIO AMBIENTE

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETENCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE ENCUENTRA TODO EL PERSONAL DE NÓMINA EN SU ÁREA DE TRABAJO Y DESEMPEÑANDO SUS FUNCIONES

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE JUNTA MUNICIPAL DE RECLUTAMIENTO

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETENCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE ENCUENTRA TODO EL PERSONAL DE NÓMINA EN SU ÁREA DE TRABAJO Y DESEMPEÑANDO SUS FUNCIONES



12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETENCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE ENCUENTRA TODO EL PERSONAL DE NÓMINA EN SU ÁREA DE TRABAJO Y DESEMPEÑANDO SUS FUNCIONES.

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE AGUA POTABLE

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETENCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

DEBIDO A SER UN DEPARTAMENTO OPERATIVO, ES IDENTIFICADO TODO EL PERSONAL DE NÓMINA, MANIFESTANDO LUGAR DE ASIGNACIÓN Y HORARIO, POR TAL RAZÓN SE CONSIDERA A TODO EL PERSONAL EN SU ÁREA DE TRABAJO Y DESEMPEÑANDO SUS FUNCIONES.

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.



ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE SECRETARÍA DEL DEPORTE

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETECCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

DEBIDO A SER UN DEPARTAMENTO OPERATIVO, ES IDENTIFICADO TODO EL PERSONAL DE NÓMINA, MANIFESTANDO LUGAR DE ASIGNACIÓN Y HORARIO, POR TAL RAZÓN SE CONSIDERA A TODO EL PERSONAL EN SU ÁREA DE TRABAJO Y DESEMPEÑANDO SUS FUNCIONES

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: TESORERÍA MUNICIPAL

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETECCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE ENCUENTRA TODO EL PERSONAL DE NÓMINA EN SU ÁREA DE TRABAJO Y DESEMPEÑANDO SUS FUNCIONES.

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

MÁS SE CONTINUA CON EL SEGUIMIENTO DE LA PRESENTACIÓN DEL POA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE REGISTRO CIVIL

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETECCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.



12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

SE ENCUENTRA TODO EL PERSONAL DE NÓMINA EN SU ÁREA DE TRABAJO Y DESEMPEÑANDO SUS FUNCIONES

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

ÁREA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

12.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

ASISTENCIA Y PERMANENCIA EN EL ÁREA DE TRABAJO, TRATO Y ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, DETECCIÓN DE POSIBLES FALTAS COMETIDAS POR LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y PLAN OPERATIVO ANUAL.

12.2 SITUACIONES DETERMINADAS

AL MOMENTO DE LA AUDITORIA NO SE ENCONTRABA COMPLETO EL PERSONAL DEBIDO A GOZAR DE DESCANSO POR CONVENIO SINDICAL EL CUAL CUENTA CON DOCUMENTO PROBATORIO QUE JUSTIFICA LA AUSENCIA.

12.3 ACCIONES RECOMENDADAS

ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL NO EMITE RECOMENDACIÓN ALGUNA, AL NO ENCONTRAR ALGUNA CONDUCTA O ACCIÓN QUE PUEDA SER OBSERVADA.

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

SEGUIMIENTO AL OFICIO PL-02-03-RD/403/2026 DE FECHA 30 DE ENERO 2026 POR PARTE DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE ZACATECAS.

13.2 SITUACIONES DETERMINADAS

LA OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA CUENTA PÚBLICA POR PARTE DE LOS AYUNTAMIENTOS A LA LEGISLATURA DEL ESTADO A MÁS TARDAR EL 30 DE ABRIL, LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL AÑO ANTERIOR. LA CUENTA PÚBLICA DEBERÁ PRESENTARSE PREVIAMENTE ANTE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO.



13.3 RECOMENDACIONES.

POR MEDIO DEL OFICIO 0095-OIC/2026 DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL SE SOLICITA LA INFORMACIÓN DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS SOBRE LA GESTIÓN PÚBLICA PARA GARANTIZAR LA TRANSPARENCIA Y LA RESPONSABILIDAD EN EL USO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

ASÍ MISMO SE SOLICITA SEA PRESENTADA LA CUENTA PÚBLICA PARA SU REVISIÓN Y VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES POR PARTE DE LOS AYUNTAMIENTOS A LA LEGISLATURA DEL ESTADO A MÁS TARDAR EL 30 DE ABRIL, LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL AÑO ANTERIOR. LA CUENTA PÚBLICA DEBERÁ PRESENTARSE PREVIAMENTE ANTE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO.

SE RECIBE OFICIO NUMERO 31-TM/2026 DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2026 SUSCRITO POR EL TESORERO MUNICIPAL EN CONTESTACIÓN AL OFICIO 0095-OIC/2026 POR MEDIO DEL CUAL LE AGRADECE LA INFORMACIÓN BRINDADA Y MENCIONA QUE SE ENCUENTRAN EN ESE TENOR, YA QUE CADA AÑO ES OBLIGATORIO HACERLO.

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.

SE INICIA PROCEDIMIENTO EPRA/OIC/089/2026

14.2 ESTADO QUE GUARDAN

INICIO DE LA INVESTIGACIÓN

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 DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL 2026.

15.2 SITUACIONES DETERMINADAS

ESTE ORGANISMO INTERNO DE CONTROL ESTA REALIZANDO UN ANALISIS EN CADA ACTIVIDAD PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL DE LAS AREAS QUE CORRESPONDIENTES.

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.