

INFORME DE LAS ACTIVIDADES
IMPLEMENTADAS DENTRO DEL
COMPONENTE DE AMBIENTE DE
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DEL
MES DE ABRIL AL MES DE JUNIO
DEL EJERCICIO FISCAL 2025

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL





Introducción

El presente informe tiene como objetivo identificar, evaluar, definir y monitorear cada riesgo que se encuentre dentro de las actividades que realiza el Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, La administración de riesgos implementa mecanismos con el fin de evaluar y poder identificar las posibles deficiencias en el cumplimiento de los objetivos del Instituto.

La administración de riesgos se encarga de poder prevenir posibles actos que no se encuentren dentro de la normatividad, así como de mantener un buen control y con ello lograr una optimización de los recursos financieros, humanos y materiales.

Dentro del Plan Anual de Auditoria 2025 se contemplaron, de las cuales en el segundo trimestre se llevaron a cabo:

- Arqueos de Caja.
- Revisión de la documentación del personal en plantilla.
- Revisión de adquisiciones directas.

Los arqueos de caja se realizan, con la finalidad de prevenir y abatir las prácticas de corrupción y el soborno en todas sus formas; impulsando la calidad en la gestión pública.

La revisión de la documentación del personal en plantilla del Instituto, permite identificar que cuente con el cumplimiento legal evitando que se contrate personal que no cuente con el perfil para el cargo/puesto, así como de identificar si algún personal se encuentre inhabilitado dentro de la administración pública por alguna falta administrativa

La revisión de las adquisiciones directas permite evitar riesgos en los procesos que integran los procedimientos, los cuales deben contener su documentación comprobatoria y justificativa.





Arqueos de Caja

Los arqueos de caja permiten verificar la cantidad de dinero en efectivo con el corte de caja que se tiene de los ingresos por conceptos de expedición de licencias de uso de suelo y regularización de terrenos.

Identificación de riesgo:

Lon arqueos de caja que se realizan internamente al Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda permiten prevenir, abatir las prácticas de corrupción y el soborno en todas sus formas.

Análisis y Evaluación:

El Instituto Municipal de Desarrollo urbano y Vivienda, cuenta con una única caja de cobro, en la cual se ingresa el dinero en efectivo por el cobro de constancias de uso de suelo y regularización de terrenos.

Definición de controles:

El Órgano Interno de control se encarga de realizar arqueos de caja, verificando que el corte de caja coincida con el efectivo y las transferencias electrónicas, así como de verificar que el fondo de caja tenga el recibo de la persona responsable del mismo.

• Seguimiento y monitoreo:

El órgano Interno de Control se encargá de realizar un arqueo de caja mensual a la única caja que se encuentra en el Instituto, con la finalidad prevenir prácticas de corrupción.

Durante el segundo trimestre, el Órgano Interno de control realizo 3 arqueos de caja, con la finalidad de prevenir actos de corrupción y evitar el soborno en todas sus formas





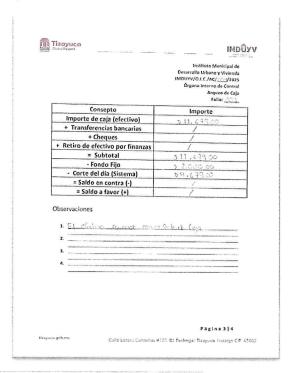
Arqueo de caja correspondiente al mes de abril

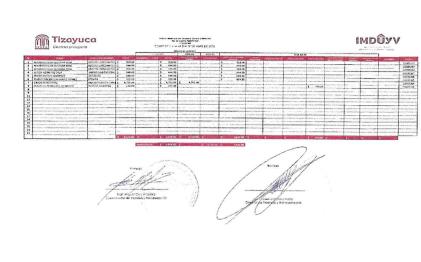
Lunes 21 de abril 2025

- Cantidad contabilizada: \$11,679.00 (Once mil seiscientos setenta y nueve pesos 00/100 M.N.)
- De los cuales \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100 M.N.) corresponden al fondo fijo del cual se muestra oficio de asignación.
- No se cuenta con trasferencias bancarias.
- El efectivo mostrado coincide con el corte de caja.

Tizayuca	עטֿמאו
	Instituto Municipal de
	Desarrollo Urbano y Vivienda
	IMDUYV/0.1.C./AC//2015
	Órgano Interno de Control
	Arqueo de Caja
	Folio: CO.
En la ciudad de Tira	yura, Hidalgo, siendo las 15,50 horas del día 21 (Maria) (15)
de Alando	e 2025 (dos mil veinticinco), estando recoldos en el módulo que escos
la caja de cobro dei	Institute Municipal de Desarrollo Urbano y Visienda Abicado en la Calla-
Larato Cárdenas, ni	imero 101, Colonia Pedregal, Código Postal 43802, Tizavuca, Midaleo
× * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	
************	MOTIVO
Hace constar el arqu	ueo de caja que se verifica a efecto de auditar la caja que se verifica este
día a afecto de aud	itar la única caja del Instituto, como medida de Control Interno, con la
finalidad de fiscaliz	ar y verificar la existencia el correcto manejo y administración de los
recursos aqui ingre	rsados, ello con fundamento en los artículos 105 de la Ley Orgánica
Municipal para el E	stado de Hidalgo; 211 del Bando de Policia del Municipio de Tizayuca,
	PARTICIPANIES
Intervienen en este	acto, INCas Miguel Crist Angeles con el puesto de
Pathidaenia India	la L.D. Estefhani Itzel Rodríguez Barrera Titular del Órgano Interno de
Control del Instituto	Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, la L.C. Esmoralda Berenice
	itor del Órgano Interno de Control del Instituto Municipal de Desarrollo

	ACTUACIONES
Acto seguido, se pid	le x Islan Migrat Crisc Acceptant poner en
	onedas acomodados por denominación y trasferencias bancarias, de los
se encontraron:	n los correspondientes, se enlista la relación de monedas y billetes que
se encontrarots:	
	Página 1 4
	raginalla
tizayuca.gob.mx	





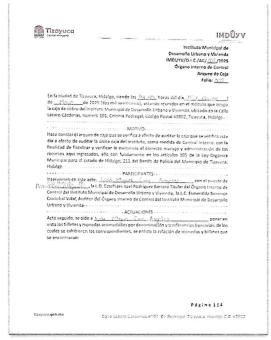


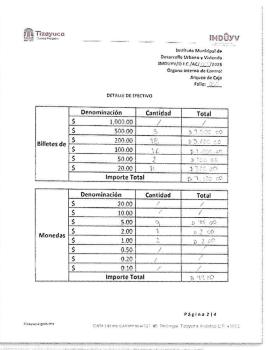


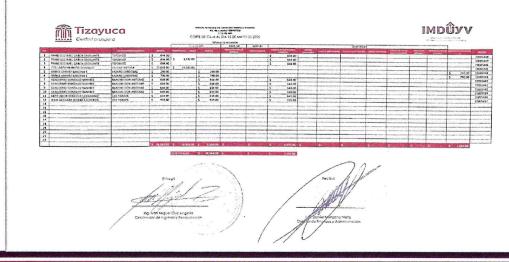
Arqueo de caja correspondiente al mes de mayo

Jueves 15 de Mayo 2025

- Cantidad contabilizada: \$7,169.00 (Siete mil ciento sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.)
- De los cuales \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100 M.N.) corresponden al fondo fijo del cual se muestra oficio de asignación.
- Se muestra la comprobación por \$23, 015.00 (Veintitrés mil quince pesos 00/100 M.N.) correspondiente a transferencias bancarias.
- El efectivo mostrado coincide con el corte de caja.











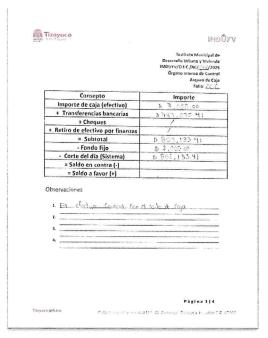
Arqueo de caja correspondiente al mes de Junio

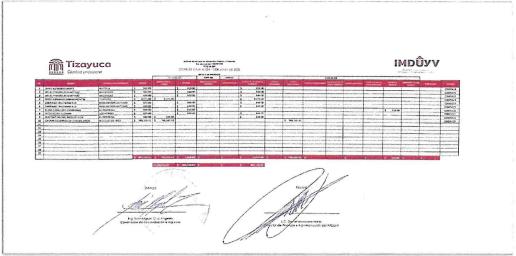
Viernes 13 de Junio 2025

- Cantidad Contabilizada: \$7,058.00 (Siete mil cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.)
- De los cuales \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100 M.N.) corresponden al fondo fijo del cual se muestra oficio de asignación actualizado.
- Se muestra la comprobación por \$797, 075.41 (Setecientos noventa y siete mil setenta y cinco pesos 41/100 M.N.) correspondiente a transferencias bancarias.
- El efectivo mostrado coincide con el corte de caja

tillaj Urevi Pagas	IMDUJ V
	Instituto Municipal de
	Desarrollo Urbano y Vivienda
	IMOUVY/O.I.C./AC/_OG/2025
	Órgano Interno de Control Arqueo de Cala
	Anqueo de Caja Folio:∩O€2
	FONO: Unitedan
En la ciudad de Tizayuca,	Hidalgo, siendo las 16, 17, horas del día 13, (1,000)
de de 202	5 (dos mil veinticinco), estantio reunidos en el módulo que ocupa
la caja de cobro del Instit	uto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, ubicado en la Calle
Lararo Cárdenas, número	n 101, Colonia Pedregal, Código Postal 43802, Tizavuca, Hidalgo
	CONTRACTOR CO. SOMEON CO.

Hace constar el arqueo d	é taja que se verifica a efecto de auditar la Caja que se verifica este
Disk a steeth de auditar is	s única caja del instituto, como medida de Centrol Interno, con la verificar la existencia el correcto manejo y administración de los
facilitate de tiscalitat y s	t, ella con fundamento en los artículos 105 de la Ley Organica
Monorma ages of Estado	s, est con randamento en los articulos 105 de la Ley Organica de Hidalgo; 211 del Bando de Policía del Municipio de Tigayuca.
Hidalgo.	
	PARTICIPANTES
	Contra France Cine tonel suesto de
Caria 160	D. Estefhan: Itzel Rodriguez Barrera Utular del Órgano Interno de
	sicipsi de Desarrollo Urbano y Vivienita, 12 L.C. Etmoratda Beronica
	fel Órgano interno de Control del Initificto Municipal de Deserrollo
Urbano y Vivienda	
	ACTUACIONES
Acto seguido, se pide a j	Carolina Jamenta Civil poneren
	as acomociados por denominación y trasferencias bancarias, de los
cuales sa exhibieron los i se encontraron	correspondientes, se enfista la relación de monedas y billetes que
se encontraron	
	Página 1 [4









REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DEL PERSONAL EN PLANTILLA

La revisión de la documentación del personal puede conllevar a encontrar inconsistencias en la documentación, como parte del de la revisión se toman en cuenta los documentos que entrega al personal con base al Manual de Recursos Humanos.

• Identificación de riesgo:

La revisión de la documentación del personal en plantilla permite la facilidad de identificación, así como de garantizar en cumplimiento legal para poder laborar dentro del Instituto Municipal de Desarrollo urbano y Vivienda, y así evitar contar con personal que se encuentre en estatus de Inhabilitado por alguna dependencia o con antecedentes ilegales.

Análisis y Evaluación:

El Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda cuenta con diferentes áreas de trabajo, es por ello que el perfil de cada persona tiene que ir conforme al cargo/puesto. Así mismo se puede identificar por medio de las constancias de no Inhabilitación, si por otras dependencias no lo hallan inhabilitado, por casos de irresponsabilidades, faltas administrativas o actos de corrupción.

Definición de controles:

El Órgano Interno de Control se encarga de realizar revisiones de la documentación que integra el expediente del personal que se encuentra en plantilla, con la finalidad de verificar que las personas contratadas cumplan con la documentación y con ello poder identificar el perfil de cada persona.

Seguimiento y monitoreo:

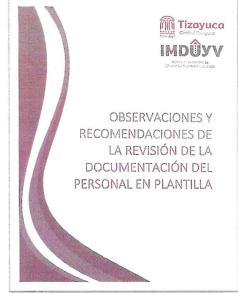
Dentro del plan anual de auditorías internas del Órgano Interno de control se contempló una revisión a la documentación del personal.



La revisión de la documentación del personal en plantilla se inició el 22 de abril 2025 y

se finalizó con las observaciones y recomendaciones.







De acuerdo con la documentación que se establece en el Manual de Recursos Humanos, se observaron que los documentos no se encuentran actualizados, por lo que se recomendó mantener actualizado, la documentación de todo el personal en plantilla.







REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DEL PERSONAL EN PLANTILLA



	r					T	·			γ	·		
No.	NOMBRE	CARGO PUESTO	OTPARTAMENTO	ACTA DE NACIMIENTO	CURP	IDENTIFICACIÓN CON FOTOGRAFÍA	COMPROBANTE DE DOMICILIO	COMPROBANTE DEL ULTIMO GRADO DE ESTUDIOS	CIRRICULUM VITAE	4 FOTOGRAFÍAS TAMAÑO INFANTIL	CONSTANCIA DE NO INHABILITACIÓN	CERTIFICADO MÉDICO	CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCA
	Hipolito Zamora Soria	Director General	Directión General	X	X	X	X	X	X	×	X	×	x
2	Mauricio Morquecho Alvarez	Subdirector General	Dirección General	X	×	X	x	X	X	x	×	×	×
3	Diana Karina Santiago Leija	Coordinaddor de Comunicación	Dirección General	X	x	x	x	x	×	x	×	×	x
4	Hector Cruz Ramirez	Coordinador de Innovacion	Dirección General	x	×	x	x	×	x	×	x	×	x
5	Edgardo Perez Gutlerrez	Secretario Tecnico	Dirección General	X	X	×	X	x	X	X	X	X	X
6	Heber Alexis Nieto Radriguez	Jete de Departamento de Comunicación Innovación y Vinculación	Dirección General	x	x	x	×	×	×	×	×	×	×
7	Claudia Lizeth Hultron Morquetho	Secretario Particulat	Dirección General	X	X	X	X	x	×	×	and the second	×	×
	Sharon Paola Tinajero Zurita	Unidad de Correspondencia	Olrección General	x	x	x	x	x	x	x	×	×	×
9	Emiliano Urrea Ilmenez	Recepcionista	Dirección General		×	X		X	х	x	X		×
		Director de Finanzas y	Director de Finanzas y		×	×	×	×					
10	Daniel Manzano Nieto	Administración	Administración		×	*	×	×	x	x			×
		lefe de Departamento de	Director de Finanzas y	×	×	×	×					ELECTRIC SERVICE	
13	Amalia Olvera Gonzalez	Finanzas	Administración	×	×	×	×	x	x	x	x		×
		Jele de Oepartamento de	Director de Finanzas y							71.5			
12	Alejandra Garcia Celis	Administración	Administración	x	×	x	x	×	x	x	×	×	×
			Director de Finanzas y	200	x	×	×	x	x	x	х		
13	Veranica Hernandez Nicanor	Auxiliar De Mantenimiento	Administración		^	^	^		^	^		x	×
Ī.,	Andrea Mosqueda Cruz	Coordinator de Adquisiciones y Recursos Materiales	Director de Finanzas y Administración	×	x	×	x	x	x	×	×		×
	Andrea mosqueus Cruz	Coordinados de Egreses y	Director de Finanzas y										
13	Ana Danleta Baca Castro	Planeación Presupuestal	Administración		x	×	x		×		×		×
16	Brenda Yenni Giron Pineda	Auxiliar General	Director de Finanzas y Administración	x	x	x	x	×	×	×	x	x	x
17	Maria Enriqueta Espinosa Flores	Análista Financiero	Director de Finanzas y Administración						×		the street in	E PAR	x
		Coordinador de	Director de Finanzas y	×	×	x	x	x	×	AS WEST COLORS		Malata de la composição	
15	Juan Manuel Vidal Naranjo	mantenimiento	Administración	^	^	•	^	^	• 1				x
19	Kevin Mendoza Zamora	Coordinador de Recursos Humanos	Director de Finanzas y Administración		×	x		x	x				x
		Coordinador de	Oirector de Finanzas y	x	×	x	x	-030	x I			SECULIAR SECULIAR	
20	Ivan Miguel Cruz Angeles	Recaudación e ingresos	Administración	^	_ ^	^	^			West of the Control			×
		Director de Asuntos	Direccion de Asuntos	×	×	x	x	x	×	THE STATE OF THE STATE OF	×	een saad en	200
21	Lizbeth Sayde Quezada Islas	turidicos	Juridkes	•	_ ^	.0	^				×		x
22	lose Radalfo Perez Gamez	Jefe de Departamento de R	Direccion de Asuntos Jurídicos	x	×	x	x	x	x	×	x	x	×
2	3 Julissa Linette Sandoval Hernandez	tele de Departamento Jurid	Direccion de Asuntos turidicos	x	x	x	x	x	×	x	x	x	×
24	Eduarde Alejandro Cordoba Vazquez	Coordinador Operativo de F	Direccion de Asuntos Jurídicos	×	x	x	x		×	x		x	×
25	S Miroslava Lugo Escamilla	Verificador	Direccion de Asuntos turídicos	x	x	x	x	x	x	x	×	x	x
21	5 Nelly Nataly Gallardo Benilez	Verificador	Direction de Asuntos Jurídicos	×	×	×	x	x	x	х		×	x
27	7 Brenda tosseline Garcia Vargas	Coordinador de Archivo	Direccion de Asuntos Jurídicos	×	x	×	×	x	x	x	x	x	x
	B Oscar Esteban Hernandez Solotio	Coordinador Administrativo de Regularizacion, Escrituración y Vivienda	Direccion de Asuntos Jurídicos	x		×	x	x	x		x	x	x
21	Oscar Exictan Hernandez Seidrid	Landerson y mention				L							



REVISIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DEL PERSONAL EN PLANTILLA



No.	вавмои	CARGO PUESTO	DEPARTAMENTO	ACTA DE NACIMIENTO	CURP	IDENTIFICACIÓN CON FOTOGRAFÍA	COMPROBANTE DE DOMICILIO	COMPROBANTE DEL ULTIMO GRADO DE ESTUDIOS	CIRRICULUM VITAE	4 FOTOGRAFÍAS TAMAÑO INFANTIL	CONSTANCIA DE ND INHABILITACIÓN	CERTIFICADO MÉDICO	CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL
_			Direccion de Licencias y		Ų								
51	Gerardo Avante Gonzalez	Inspector	Centrel Urbane	•	•	•	•	•	•			×	×
_			Direccion de Licencias y	v			-						
52	Isaac Ordoñez Sanchez	Inspector	Control Urbano	^	^		•		•		*		, ×
53		Titular Organo Interno Centrol	Órgano interno de Control	x	x	x	×	×	×	x		x	×
54	Jose Roberto Reyes Gutlerrez	Autoridad investigadora	Organo Interno de Control	×	×	×	X	x	X	X	×	x	×
55	Esmeralda Berenice Cristobal Vidal	Auditor	Organo interno de Control	X	×	x	×	×	×				×
56	Fernanda Mendoza Hernandez	Autoridad Substanciadora	Organo Interno de Control	x	x	x	×	x	×	x	×	×	×
57	Marco Alexis Moreno Correa	Autoridad Resolutora	Organo interno de Control	×	×	x	×	X	X	×	x	×	×

Simbología	Descripción		
Х	Documento existente		
	Documento por completar		





REVISIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE ADQUISICIONES DIRECTAS

Identificación de riesgo:

La revisión de la los procedimientos de adquisiciones directas permiten identificar si se están realizando conforme a la normatividad vigente, así como de verificar que las adquisiciones se realicen con el procedimiento correcto, La revisión de las adquisiciones permite detectar riesgos como facturas que no

coincidan con el procedimiento, así como la documentación que se integra.

Análisis y Evaluación:

El Instituto Municipal de Desarrollo urbano y Vivienda realiza diariamente adquisiciones directas, las cuales deben de contener su documentación comprobatoria y justificativa de manera correcta conforme al Presupuesto de Egresos del Estado de Hidalgo, Ejercicio Fiscal 2025, Anexo 40:

Adquisición Directa: Monto mínimo \$1.00 y el monto máximo \$64,200.00 pesos, montos sin considerar el Impuesto al Valor agregado.

Definición de controles:

El Órgano Interno de Control se encarga de realizar revisiones de las adquisiciones directa que realiza la Dirección de Finanzas y Administración, con la finalidad de revisar la que sea correcta la documentación del proceso.

Seguimiento y monitoreo:

Las revisiones de los procedimientos de adquisiciones directas se encuentran dentro del plan de auditoría interna del Órgano Interno de Control, con la finalidad de prevenir posibles riesgos de corrupción dentro de las adquisiciones.

Como seguimiento y cumplimiento del plan anual de auditoria se realizo una revisión de los procedimientos de adjudicación directa correspondientes al mes de abril.





La revisión se inició el 06 de mayo 2025 con la notificación y finalizo con las observaciones y recomendaciones el 19 de mayo de 2025.Como parte de los componentes del Órgano Interno de Control, se realizaron recomendaciones las cuales permiten prevenir posibles riesgos en los recursos financieros.







Tizoyuca REVISIÓN DE PROCEDIMIENTOS DE ADQUISICIONES DIRECTAS

IMDÛYV
DESCRIPTO A CARRANG Y VIVIDNOS

POLIZA	FECHA	BENEFICIARIO	CONSEPTO	IMPORTE	OBSERVACIONES
C00139	07/04/2025	Rocio Ivette Hernandez Reges	Credenciales Impresas empleados IMOUYV, GP Directo 64 Rocio Ivette Hernandez Reyes, Pago: 64	\$2,416.63	Derivado de la revisión se observaque hacen falta 3 fotos en la entrega de credenciales
C00141	09/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Fondo revolvente 2112 Garrafones de agua. GP Directo 65 Daniel Manzano Nieto , Pago: 65	\$586.00	Derivado de la revision s observan firma faltante en l póliza
C00143	08/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Fondo revolvente 3921 Carpetas DS, GP Directo 66 Daniel Manzano Nieto , Pago: 66	\$550.76	Sin observación
C00144	08/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Fondo revolvente 3921 Expedicines de Certificaciones	\$2,206.00	Sin observación
C00145	08/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Fondo revolvente 3361 impresión de planos	\$225.00	Sin observación
COD147	09/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Fondo revolvente 3751 Casetas	\$139.00	Sin observación
C00148	08/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Fondo revolvente 2211 Consumo de Alimentos	51,238 00	Sin observación
C00149	08/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Fondo Revolvente Publicación en el Periodico Oficial	\$622.00	Sin observación
C00150	08/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Fondo revolvente 3551 MantenimientoTsuru	\$2,494.00	Derivado de la revisón se observa que hace falta contrato de servicio
C00151	08/04/2025	Daniel Manzano Nigto	Fondo revolvente 2921 Compra de guantes de nitrilo	\$179.97	Sin observación
C00152	14/04/2025	Daniel Manzano Nieto	Parabrisas Vento Automático 3551	\$7,932.17	Derivado de la observacion se observan firmas faltantes en procedimiento
C00153	14/04/2025	Eloisa Acosta Castillo	4 Manitores Gamer Samsung 27" Full HD Negro	\$21,803,36	Derivado de la revisión se observan firma faltante en la póliza
CO0154	14/04/2025	Elaisa Acosta Castilla	Accesorios Camara DII BG 2941	\$ 8,044,80	Derivado de la revisión se observa falta de evidencia fotografica
C00155	14/04/2025	Eloisa Acosta Castillo	4 fintas para Impresoras Brother B1100 Jurídico 3361	\$6,955.36	Sin observación
CD0155	14/04/2025	Jose Luis Garcia Cruz	Gastos de Oficina Finanzas 2112	\$4,163.65	Sin observación





El órgano interno de control realizo, arqueos de caja correspondientes a los meses de abril, mayo y junio, así como también una revisión de la documentación del personal en plantilla y la revisión de los procedimientos de adjudicación directa. Lo que permitió dar cumplimiento en la implementación de actividades para evitar riesgos dentro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y vivienda.

Vo. Bo.

DIRECCION GENERAL TIZAYUCA HGO. 2024 - 2027

M.A.C.I.G. Hipólito Zamora Soria Director General del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda.

APROBÓ

L.D. ESTEFHANI ITZEL RODRÍGUEZ BARRERA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL