



INSTITUTO MUNICIPAL DE
DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA

INFORME DE LAS ACTIVIDADES
IMPLEMENTADAS DENTRO DEL
COMPONENTE DE ADMINISTRACIÓN
DE RIESGOS DEL MES DE JULIO AL
MES DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO
FISCAL 2025

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Introducción

El presente informe tiene como propósito fundamental identificar, evaluar, definir y monitorear los riesgos que pueda tener el Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, así como identificar posibles amenazas y posibilidades para su óptimo funcionamiento.

La Administración de riesgos es un proceso estructurado y continuo por el cual se implementa y determina las posibles amenazas que puedan obstaculizar el cumplimiento de los objetivos, por lo que se realiza un análisis para permitir jerarquizar cada uno de los riesgos que puedan existir.

Dentro del presente informe se llevaron a cabo revisiones periódicas que se realizaron en el tercer trimestre del ejercicio fiscal 2025 como:

- Arqueos de caja.
- Revisión de procedimientos de adquisiciones directas.
- Revisión de bienes muebles e inmuebles.

Los arqueos de caja son un procedimiento de control interno el cual permite la verificación física del efectivo que se encuentran en la caja única que tiene el Instituto, realizando comparación de lo que se tiene en efectivo, transferencias electrónicas y cobros con tarjeta contra su corte en el sistema. El objetivo principal de los arqueos de caja es prevenir la corrupción en todas sus formas, así como detectar posibles irregularidades (faltantes, mal registro en cortes de caja, sobrante), los arqueos se realizan mensualmente físicamente.

Las revisiones de los procedimientos de adquisiciones directas se realizan con el propósito de verificar que cuente con toda su documentación comprobatoria y justificativa, así como de verificar que se apegue a la normatividad vigente. Las revisiones son un mecanismo de control de los recursos financieros del Instituto. El cual se previene el desvío de recursos públicos, corrupción, y favoritismo, promoviendo la rendición de cuentas con transparencia.

La revisión de bienes muebles e inmuebles tienen como propósito principal la verificación de que el inventario se encuentre actualizado, comprobando que la persona resguardante sea la misma que lo tiene, así como de verificar que cada bien mueble

cuenta con su número de inventario y que este lo muestre mediante una etiqueta. La revisión de bienes inmuebles se realizó digitalmente en el cual se verificó el número de bienes inmuebles con los que cuenta el Instituto actualmente.

Arqueos de caja

Los arqueos de caja se realizaron mensualmente a la caja única de Instituto, el cual consiste en contar físicamente el efectivo, la comprobación de las transferencias bancarias, así como de los cobros realizados con tarjeta contra el corte en el sistema. Es un procedimiento de control interno en el cual permite verificar que se garantice el buen manejo de efectivo.

Identificación del riesgo:

La caja única ubicada en el Instituto Municipal de Desarrollo urbano y vivienda ubicada en calle Lázaro Cárdenas, número 101, Colonia El Pedregal, Código Postal 43802, Tizayuca, Hidalgo., se maneja flujo en efectivo por el cobro de expedición de constancias y otorgamientos de licencias de uso de suelo y autorización de fraccionamientos en sus diversas modalidades.

- **Análisis y Evaluación**

En el proceso de realizar los arqueos de caja se revisa que el efectivo, transferencias electrónicas y cobro con tarjeta coincidan con el corte en el sistema. Una vez comparando el efectivo con el saldo en el corte se analiza que estos coincidan, verificando que no se tengan faltantes ni sobrantes. Se verifica que las transferencias electrónicas y los cobros con tarjeta cuenten con su documentación que comprobatoria.

- **Definición de controles**

Para el manejo de fondo fijo dentro de la caja del Instituto, la persona responsable de caja tiene que tener un recibo firmado por parte del titular de la Dirección de Finanzas y Administración firmado y el responsable.

Todas las facturas realizadas durante el día tienen que estar registradas dentro del sistema, coincidiendo con todos los cobros realizados.

- **Seguimiento y monitoreo**

El Órgano Interno de Control se encarga de realizar arqueos de caja mensuales a la única caja de cobro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, con la finalidad de prevenir la corrupción en todas sus formas.

Durante el tercer trimestre, el Órgano Interno de Control del Instituto realizó 3 arqueos de caja:

1. Arqueo de caja correspondiente al mes de Julio 2025

Viernes 11 de Julio 2025

- Cantidad contabilizada: \$5,912.00 (cinco mil novecientos doce 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 cuenta con transferencias bancarias



Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUYV/O.I.C./AC/007/2025
Órgano Interno de Control
Arqueo de Caja
Folio: 007



Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUYV/O.I.C./AC/007/2025
Órgano Interno de Control
Arqueo de Caja
Folio: 007

DETALLE DE EFECTIVO

	Denominación	Cantidad	Total
Billetes de	\$ 1,000.00	1	1,000.00
	\$ 500.00	1	500.00
	\$ 200.00	4	800.00
	\$ 100.00	3	300.00
	\$ 50.00	3	150.00
	\$ 20.00	1	20.00
Importe Total			3,470.00

	Denominación	Cantidad	Total
Monedas	\$ 20.00	1	20.00
	\$ 10.00	1	10.00
	\$ 5.00	2	10.00
	\$ 2.00	3	6.00
	\$ 1.00	6	6.00
	\$ 0.50	1	0.50
	\$ 0.20	1	0.20
	\$ 0.10	1	0.10
Importe Total			52.10

En la ciudad de Tizayuca, Hidalgo, siendo las 16:05 horas del día 11 de Julio de 2025 (dos mil veinticinco), estando reunidos en el módulo que ocupa la caja de cobro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, ubicado en la Calle Lázaro Cárdenas, número 161, Colonia Piedregal, Código Postal 43802, Tizayuca, Hidalgo, los siguientes:

-----MOTIVO-----
Hago constar el arqueo de caja que se verifica a efecto de auditar la caja que se verifica este día a efecto de auditar la única caja del Instituto, como medida de Control Interno, con la finalidad de fiscalizar y verificar la existencia el correcto manejo y administración de los recursos aquí ingresados, ello con fundamento en los artículos 105 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Hidalgo; 211 del Bando de Policía del Municipio de Tizayuca, Hidalgo.

-----PARTICIPANTES-----
Intervienen en este acto: Ornela Muñoz Cortés con el puesto de Cajero, la L.D. Estefanía Huel Rodríguez Barrera Titular del Órgano Interno de Control del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, la L.C. Esmeralda Berenice Cristóbal Vidal, Auxiliar del Órgano Interno de Control del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda.

-----ACTUACIONES-----
Acto seguido, se pide a Ornela Muñoz Cortés poner en vista los billetes y monedas acomodados por denominación y transferencias bancarias, de los cuales se exhibieron los correspondientes, se enlista la relación de monedas y billetes que se encontraron:

Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUYV/O.L.C./AC/001/7025
Órgano Interno de Control
Arqueo de Caja
Folio: 001

Concepto	Importe
Importe de caja (efectivo)	6,75,912.00
+ Transferencias bancarias	/
+ Cheques	/
+ Retiro de efectivo por finanzas	/
= Subtotal	6,75,912.00
- Fondo Fijo	6,75,912.00
- Corte del día (Sistema)	6,75,912.00
= Saldo en contra (-)	/
= Saldo a favor (+)	/

Observaciones

- El efectivo coincide con el corte de caja.
-
-
-

Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUYV/O.L.C./AC/001/7025
Órgano Interno de Control
Arqueo de Caja
Folio: 001

Fueron exhibidos los comprobantes de las transferencias, los recibos de ingreso de operaciones y el último expedido al momento del arqueo de caja. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las 16:11 horas (dieciséis y once minutos) de la misma fecha que fue iniciada.-----
----- Así mismo, previa lectura de lo asentado, firman al y al calce de todos los folios que integran este documento, cada uno de las personas que en ella intervinieron, haciéndose constar que este documento fue elaborado en dos ejemplares, de los cuales uno al servidor público con el que se atendió la diligencia.

Por la Caja de cobro del Instituto

Nombre y firma

Por el Órgano Interno de Control



L.D. Estefanía Izuel Rodríguez Barrera
Titular del Órgano Interno de Control
del Instituto Municipal de Desarrollo
Urbano y Vivienda.

L.C. Eusebio Benítez Cruz Vidal
Auditor del Órgano Interno de Control del
Instituto Municipal de Desarrollo Urbano
y Vivienda.

Corte de caja

- El efectivo mostrado coincide con el corte de caja.

Tizayuca
Ciudad Próspera

IMDUYV

COPE DE CAJA Y SALDO

FECHA	DEBITO	CREDITO	SALDO
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
77			
78			
79			
80			
81			
82			
83			
84			
85			
86			
87			
88			
89			
90			
91			
92			
93			
94			
95			
96			
97			
98			
99			
100			

En fecho
Ing. Aldo Mayán Cruz Angulo
Autorización de la Administración del IMDUYV

En fecho
Ing. Carlos Rodríguez Nieto
Cuenta de Cobro y de Gastos del IMDUYV

2. Arqueo de caja correspondiente al mes de Agosto 2025

Viernes 15 de Agosto 2025

- **Cantidad contabilizada:** \$28,809.00 (veintiocho mil ochocientos 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.
- **Transferencias electrónicas:** Comprobación por \$4, 689.00 (cuatro mil seiscientos ochenta y nueve pesos 00/100 M.N.).



IMDUVY

Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUVY/O.I.C./A/C/L/2025
Órgano Interno de Control
Arqueo de Caja
Folio: 1/4

En la ciudad de Tizayuca, Hidalgo, siendo las 10:00 horas del día 15 de Agosto de 2025 (dos mil veintiocho mil ochocientos nueve pesos 00/100 M.N.) estando reunidos en el módulo que ocupa la caja de cobro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, ubicado en la Calle Lázaro Cárdenas, número 101, Colonia Pedregal, Código Postal 43002, Tizayuca, Hidalgo.

El presente documento tiene por objeto dar fe de la cantidad de dinero que se ingresó en la caja de cobro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, durante el mes de Agosto de 2025, y de la cantidad de dinero que se retiró de la misma caja, durante el mismo mes.

Se hace constar el arqueo de caja que se verificó a efecto de auditar la caja que se verificó este día a efecto de auditar la caja del Instituto, como medida de Control Interno, con la finalidad de verificar y validar la existencia del correcto manejo y administración de los recursos aquí ingresados, ello con fundamento en los artículos 107 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Hidalgo, 211 del Bando del Poder del Municipio de Tizayuca, Hidalgo.

Participantes: En este acto, comparecieron: L.D. Esteban Rodríguez Bernal, Titular del Órgano Interno de Control del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, la L.C. Esméralda Rodríguez Cristóbal, Asesor del Órgano Interno de Control del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda.

Actuaciones: Se procedió a la revisión de la caja de cobro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, para lo cual se exhibieron los correspondientes, se emitió la relación de monedas y billetes que se encontraron:

Página 1/4

tizayuca.gob.mx

Calle Lázaro Cárdenas #101, Col. Pedregal, Tizayuca Hidalgo C.P. 43002



IMDUVY

Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUVY/O.I.C./A/C/L/2025
Órgano Interno de Control
Arqueo de Caja
Folio: 2/4

DETALLE DE EFECTIVO

	Denominación	Cantidad	Total
Billetes de	\$ 1,000.00	1	1,000.00
	\$ 500.00	4	2,000.00
	\$ 200.00	23	4,600.00
	\$ 100.00	12	1,200.00
	\$ 50.00	15	750.00
	\$ 20.00	30	600.00
Importe Total			\$ 10,650.00

	Denominación	Cantidad	Total
Monedas	\$ 20.00	1	20.00
	\$ 10.00	6	60.00
	\$ 5.00	7	35.00
	\$ 2.00	20	40.00
	\$ 1.00	11	11.00
	\$ 0.50	2	1.00
	\$ 0.20	1	0.20
	\$ 0.10	1	0.10
Importe Total			\$ 109.30

Página 2/4

tizayuca.gob.mx

Calle Lázaro Cárdenas #101, Col. Pedregal, Tizayuca Hidalgo C.P. 43002



IMDUVY

Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUVY/O.I.C./A/C/L/2025
Órgano Interno de Control
Arqueo de Caja
Folio: 3/4

Concepto	Importe
Importe de caja (efectivo)	\$ 10,759.30
+ Transferencias bancarias	\$ 4,689.00
+ Cheques	0
+ Retiro de efectivo por finanzas	0
= Subtotal	\$ 15,448.30
- Fondo Fijo	\$ 3,000.00
- Corte del día (Sistema)	\$ 779.30
= Saldo en contra (-)	0
= Saldo a favor (+)	\$ 12,669.00

Observaciones:

1. No se ingresó el dinero en la caja de cobro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, durante el mes de Agosto de 2025.
2. Se ingresó el dinero en la caja de cobro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, durante el mes de Agosto de 2025.
- 3.
- 4.

Página 3/4

tizayuca.gob.mx

Calle Lázaro Cárdenas #101, Col. Pedregal, Tizayuca Hidalgo C.P. 43002



IMDUVY

Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUVY/O.I.C./A/C/L/2025
Órgano Interno de Control
Arqueo de Caja
Folio: 4/4

Fueron exhibidos los comprobantes de las transferencias, los recibos de cheque de depósitos y el último expediente al momento del arqueo de caja. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por concluida la práctica de este arqueo, siendo las 10:30 horas del día 15 de Agosto de 2025.

Así mismo, de una lectura de la presente, firmo al alzar de todos los folios que integran este documento, cada uno de las personas que en alta intervención, haciendo constar que este documento fue elaborado en dos ejemplares, de los cuales uno a su vez se archiva en la oficina de la dirección.

Por la Caja de cobro en instancia

Nombre y firma
Por el Órgano Interno de Control

L.D. Esteban Rodríguez Bernal
Titular del Órgano Interno de Control
del Instituto Municipal de Desarrollo
Urbano y Vivienda.

L.C. Esméralda Rodríguez Cristóbal
Asesor del Órgano Interno de Control
del Instituto Municipal de Desarrollo
Urbano y Vivienda.

Página 4/4

tizayuca.gob.mx

Calle Lázaro Cárdenas #101, Col. Pedregal, Tizayuca Hidalgo C.P. 43002

Instituto Municipal de
Desarrollo Urbano y Vivienda
IMDUVY/O.I.C./AC/0000/2025
Órgano Interno de Control
Arque de Caja
Folio: 001

Fueron exhibidos los comprobantes de las transferencias, los recibos de inicio de aparcerías y el último expedido al momento del arqueo de caja. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por concluido el análisis de esta diligencia, siendo las 11:45 horas C. de la tarde de este día 11 de mayo de 1964.

— Así mismo, previa lectura de lo asentado, firman al y al calce de todos los folios que integran este documento, cada uno de las personas que en ella intervinieron, haciéndose constar que este documento fue elaborado en dos ejemplares: de los cuales uno al servidor público con el que se atendió la diligencia.

Per la Caja de cobro del Instituto

Nombre y firma

Por el Órgano Interno de Control

L.D. Esteban Abel Rodríguez Barrera
Titular del Órgano Interno de Control
del Instituto Municipal de Desarrollo
Urbano y Vivienda.



L.C. Esmeralda Berenice Cristóbal Vidal
Auditor del Órgano Interno de Control de
Instituto Municipal de Desarrollo Urbano
y Vivienda

Página 4 | 4

Calle Luzuriaga 101, El Pedregal, Tijuana, Baja California, México 223802

CATE-DARWIN CONVENTION 4/10/01: Redesign: Layout: Redesign: C. D. D.

- El efectivo mostrado coincide con el corte de caja.

[illegible][illegible]

A hand-drawn diagram showing a curved path, possibly a road or railway alignment. A shaded region is labeled "FLOOD". Below the path, there is a label "C.C. TO BE CONSIDERED".

Revisión de Procedimientos de Adquisiciones Directas

Identificación del riesgo:

La revisión de procedimientos de adquisiciones directas es un proceso de control interno el cual se realiza a la Dirección de Finanzas y Administración, la cual es la encargada de llevar a cabo la compra de bienes, servicios y arrendamientos que el Instituto requiera para la función en sus actividades.

- **Análisis y Evaluación**

La revisión de los procedimientos de adquisiciones directas se revisaron pólizas de las cuales se verifico que tuvieran su documentación comprobatoria y justificativa. Dentro de las pólizas revisadas correspondientes al mes de julio 2025 se encontraron observaciones como:

- Falta de anexos donde se autorice reembolsos
- Las facturas recibidas tienen cobros (Pago con tarjeta), los cuales no coinciden con la póliza.
- Falta de documentación de proveedores.
- Falta de evidencia fotográfica,
- Requisiciones (Falta de especificación en servicios)

- **Definición de controles**

Para la adquisición de los bienes, arrendamientos y servicios, la Dirección de Finanzas y Administración debe de verificar que todos los proveedores cuenten con padrón de proveedores, el cual permitirá realizar la compra con transparencia. Las adquisiciones directas de deben de estar dentro de los montos que marca el anexo 40 del Presupuesto de Egresos del Estado de Hidalgo del Ejercicio Fiscal 2025. Todas las pólizas de Egresos correspondientes a las adjudicaciones directas tendrán su documentación comprobatoria y justificativa.

- **Seguimiento y monitoreo.**

El Órgano Interno de Control del Instituto realiza revisiones periódicas las cuales dan cumplimiento a su plan anual de auditoría, así como de verifica la aplicación de recursos financieros para una mejor transparencia.

La revisión de los procedimientos de adquisiciones directas permite detectar fraudes, así como de verificar la transparencia en la aplicación de cada gasto.

Dentro del tercer trimestre se llevo acabo la revisión de los procedimientos de adquisiciones directas correspondientes al mes de Julio, en donde se realizaron observaciones y recomendaciones, con el propósito de realizar una rendición de cuentas transparente.

Poliza	Fecha	Beneficiario	Concepto	Importe	Observaciones
000120	01/07/2025	Electrónica V&B Ingenio Pachera	Servicio de cambio de parámetros Vento IMDUYV	\$1,300.00	
000124	01/07/2025	Telefonos de Mexico S.A.S. de C.V.	Pago del servicio de telefonos internet de la linea 773 780 4245 CP	\$1,400.00	
000126	02/07/2025	Telefonos de Mexico S.A.S. de C.V.	Pago del servicio de telefonos internet de la linea 773 780 4245 CP	\$1,400.00	
000128	02/07/2025	Alexandro Gutierrez Espinosa	Arrendamiento de vivienda modelo 155470 3232	\$1,000.00	
000130	02/07/2025	Alexandro Gutierrez Espinosa	Arrendamiento de vivienda modelo 155470 3232	\$5,000.00	
000131	02/07/2025	Comisión Federal de Electricidad	Energía Eléctrica del periodo 20 Abril al 20 de mayo de 2025	\$15,000.00	
000133	07/07/2025	Seguros Sanitas S.A. de C.V.	Seguro Fiancer	\$1,000.00	
000135	07/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Fondo Revolutiva Gastos médicos Brenda Paola Escobar Zurita	\$1,385.16	Falta anexar la autorización de reembolso de gastos médicos
000136	07/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Fondo Revolutiva Gastos médicos Elizabeth Angélica Escobar	\$1,650.00	Falta anexar la autorización de reembolso de gastos médicos
000138	07/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Fondo Revolutiva Gastos médicos Andrea Hurtado Caba	\$1,400.00	Falta anexar la autorización de reembolso de gastos médicos
000139	07/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Fondo Revolutiva Gastos médicos de agua CRI 7112	\$300.00	Verificar la forma de pago, se está facturando con forma de pago en tarjeta de débito
000140	08/07/2025	Luz Alberto Ferrández Talles	Costo organizacional y traslado de ingresos de periodo 7112	\$075.37	N/D
000141	08/07/2025	Luz Alberto Ferrández Talles	1 Menestra RAM 02 41200001, Maniobra Bata 04 4120000 2141	\$4,424.24	Falta de documentación
000142	08/07/2025	Luz Alberto Ferrández Talles	3a línea, Sempit 04 2106, 2 líneas, Caba 7206 7141	\$4,171.40	Falta de documentación
000143	08/07/2025	Grupo Héroes Cuauhtémoc y Construcción y Negocio	Transferencia para plataforma Web 2141	\$5,010.00	Falta anexar evidencia justificativa
000145	08/07/2025	Hospital Regional de Alta Especialidad de	Servicio médico y hospitalización Brenda Paola Escobar Zurita	\$2,714.00	Falta anexar evidencia justificativa
000146	08/07/2025	Rosita Ivette Hernández Reyes	Impresión de 100 hojas A4 en color 7101	\$11,537.00	Verificar la forma de pago en Factura, falta 2 facturas de impresoras industriales
000147	14/07/2025	Alvaro González Larios	12 Cuotas de prima quincena, 1 paquete de faja para niño y 2 medias	\$52,405.64	
000148	06/07/2025	Albana Pérez García	2 cubetas verde botella, 2 borges y 1 botella de arena, para arena	\$30,500.00	

000149	22/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Fondo Revolutiva Gastos médicos 7551	\$210.00	
000151	22/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Fondo Revolutiva Grupo Maniobra para arena Vento Jurídico 7551	\$210.00	Verificar factura
000152	22/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Fondo Revolutiva Tazones para Vento Jurídico 7551	\$220.00	
000153	22/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Servicio médico Brenda Paola Escobar Zurita 1541	\$1,136.01	Falta anexar la autorización de reembolso de gastos médicos, verificar los valores de los gastos médicos
000154	22/07/2025	Daniel Mancera Nieto	Fondo Revolutiva Gastos médicos de agua CRI 7112	\$612.00	Verificar la forma de pago, verificar que cada factura coincida su denominación correspondiente
000155	23/07/2025	Elisa Arreola Carrillo	Cuotas de Ofertas de compra de papelería CRI 2111	\$4,114.97	
000156	23/07/2025	Elisa Arreola Carrillo	Cuotas de Ofertas de compra de papelería CRI 2111	\$8,002.01	
000157	23/07/2025	Elisa Arreola Carrillo	Cuotas de Ofertas de compra de papelería CRI 2111	\$4,101.92	
000158	23/07/2025	Marta Alejandra Gómez Ruelas	Multa ajuste de motor Tazones 7551	\$20,597.07	
000159	23/07/2025	Grupo Héroes Cuauhtémoc y Construcción y Negocio	30 cajas de Hojas Maniobra para arena 7112	\$51,010.00	Verificar que la cantidad se dirige al proveedor correcto, falta anexar evidencia, falta documentación del representante legal
000160	23/07/2025	José Luis García Cruz	Servicio de limpieza para 100 personas Tazones 7551 CP Directo 24 José	\$30,000.00	Verificar el servicio que se proporciona y anexar la factura del evento en donde se entregara, verificar que el proveedor tenga la actividad económica para brindar el servicio
000161	23/07/2025	Telefonos de Mexico S.A.S. de C.V.	Pago del servicio de telefonos internet de la linea 773 780 4245 CP	\$800.00	N/D
000162	23/07/2025	José Luis García Cruz	Recepción de Tazones y pago de servicio para 100 personas CP Directo 24 José	\$8,156.00	Verificar que el proveedor pueda proporcionar el servicio que se realiza en factura, anexar la factura del evento en la que se realiza, falta anexar FIC y contrato de servicio legal
000163	23/07/2025	José Luis García Cruz	Compra de papelería de papelería para 100 personas CP Directo 24 José	\$6,072.00	Verificar en recepción que el proveedor pueda proporcionar el servicio que se realiza en factura

Revisión de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles.

Identificación del riesgo:

La revisión del inventario de bienes muebles e inmuebles del Instituto es una técnica de control interno el cual permite la verificación de los bienes muebles en físico, así como de los bienes inmuebles con lo que cuenta el Instituto.

- **Análisis y Evaluación**

La revisión de bienes muebles se llevo a cabo de manera física en donde el principal objetivo fue revisar que el inventario se encontrara actualizado. La revisión consistió en verificar que el bien mueble se encontrara dentro del Instituto, así como también de revisar que cada bien mueble contara con un numero de inventario (Etiqueta donde se muestra el numero de inventario, se igual forma de verifico que la persona registrada en el inventario como resguardante, contara con dicho bien.

La revisión de bienes Inmuebles se llevo a cabo de manera digital en donde se mostro todos los bienes inmuebles con los que cuenta el Instituto actualmente.

Dentro de la revisión de bienes inmuebles se realizaron las siguientes observaciones:

- Bienes muebles no cuentan con Etiqueta (número de inventario)
- Los bienes muebles no se encuentran en resguardo de la persona que utiliza el bien.
- No de identificaron bienes muebles que están dentro del inventario.
- Se identificaron bienes muebles que se encuentran en estado obsoleto.

- **Definición de controles**

La Dirección de Finanzas y Administración es la encargada de mantener el inventario actualizado en donde cada bien mueble que se adquiere mayor a 70 UMAS se considera como un activo del Instituto.

Los bienes muebles deben de mantenerse actualizados con su respectivo resguardo y etiqueta que muestra su número de inventario.

- Seguimiento y monitoreo

El Órgano Interno de control llevo a cabo dentro del tercer trimestre 2025 la revisión del inventario de bienes muebles e inmuebles del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, con la finalidad de verificar que se encuentren dentro del Instituto.

NÚM. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	MARCA	MODELO	NÚM. DE SERIE	NOMBRE (S)	Tiene número de inventario (Etiqueta)	El bien mueble esta a nombre del resguardante actual	Observaciones
515210006	LAP TOP ASUS, MODELO X540C	ASUS	X540C	GLN06R091001C	Héctor Cruz Ramírez			
521310001	DRON MAVIC 2 ZOOM - GRAY	GRAY	200M - GRAY	OMGDF6N001EG02	Héctor Cruz Ramírez			
511810001	Sillón de espera de dos plazas tipo confortaple color negro	n/a	n/a	NO APLICA	Claudia Lizeth Huiltron Morquecho			
511810002	Sillón individual moderno minimalista vinipiel	n/a	n/a	NO APLICA	Mauricio Morquecho Álvarez			
511810003	Sillón individual moderno minimalista vinipiel	n/a	n/a	NO APLICA	Mauricio Morquecho Álvarez			
515320007	Impresora Multifuncional EPSON WF-C5790	Epson	WF-C5790	S/N	Mauricio Morquecho Álvarez			
515410007	CPU LENOVO Modelo S3LQ00 THINKCENTRE disco duro 500 Gg CORE I7 11 Generación, 8 RAM, No. Serie MJC5R60T	LENOVO	S3LQ00	MJC5R60T	Claudia Lizeth Huiltron Morquecho			
569110002	KIT DE MINI DRON QUE INCLUYE DRON DJI MINI 3 PRO (DJI RC) (GL) MODEL MT3MSV0 S/N 1581F4XFC25L0064EQM, CARGADOR DE BATERIA A MODEL DR0162-300DJI MINI 3 PRO, BATERIA DJI MINI 3 PRO INTELLIGEN FLIGHT S/N 52XPK5LCA007E0, BATERIA DJI MINI 3 PRO INTELLIGEN FLIGHT S/N 52XPK7SCA003DR, CAJA SYMIK A310-MM2DL DUAL LAYER CASE DJI MAVIC MINI 2 FITS	DJI	MT3MSV0	1581F4XFC225L0064EQM	Héctor Cruz Ramírez			
521210002	Proyector Viditek D667-bk D967 5500 Lumen XGA3D DLP 1024x768	VIDITEK	D667-bk	Vid967-BK546000L	Héctor Cruz Ramírez			
515220024	Laptop Gamer Dell 5520 Intel core i7 12th Gen 8 gb Ram 500 Gb. NVIDIA GeForce RTX 3050	DELL	RTX-3050	ST-BMCV623	Diana Karina Santiago Leija			
515410001	Microfono Lavalier inalámbrico DJI Mic (2 TX 1RX estuche de carga)250m de alcance 15 horas de batería negra	Lavalier	inalámbrico	SIN S/N	Diana Karina Santiago Leija			
512110001	REFRIGERADOR CONGELADOR HISENSE 550X542 X1434 MM 115V CON DISPENSADOR DE AGUA NEGRO MODELO RT60DSWBX	Hisense	550X542	S/N 180205204 261892HEP 2029S	Claudia Lizeth Huiltron Morquecho			
515330002	Fujitsu Fi-7160 - Escáner de Documentos - Duplex - 8.5"x14" - 600 dpi x 600 dpi - hasta 60 PPM (Overal) / hasta 60 PPM (Color) - ADF (80 Hojas), Negro	Fujitsu	Fi-7160	N/S A360G4727S	Eduardo Pérez Gutiérrez			
511410002	Mesa Fabricada en Melamina de 28 MM de 4.86 m de largo por 1.20 de ancho Color gris Cubierta y Base-Estructura de Madera de Pino Terminado en Pintura Electrostática	n/a	n/a	S/N	Mauricio Morquecho Álvarez			
511110001	Modulo de Archiveros con cajonera de 2m x 2.15m x 42 cm, cuatro puertas con cinco divisiones de 37 cm, cuatro cajones y separación decorativa de 15.64x40cm, fabricado en melamina MDF 15mm color chocolate wengue	n/a	n/a	S/N	Mauricio Morquecho Álvarez			
511110003	Gabinete con Archivero de 2.18 m x 79cm x 45cm cuatro puertas seis divisiones de 37 cm con espacio decorativo de 25.09x37 cm color rojo	n/a	n/a	S/N	Claudia Lizeth Huiltron Morquecho			
511110004	Gabinete con Archivero de 1.58m x 40cm x 64cm de dos puertas y division para microondas de 26 x 64 x 40 cm fabricado en melamina MDF 15mm	n/a	n/a	S/N	Claudia Lizeth Huiltron Morquecho			

Derivado de la revisión de bienes muebles, no se lograron identificar todos los que se encuentran dentro del inventario, por lo que se realizara una segunda revisión a los bienes muebles para localizarlos y con ello poder cuales se encuentran en optimas condiciones para su debido uso y cuales se encuentran obsoletos.

Los arqueos de caja y revisiones realizadas dentro del tercer trimestre del ejercicio fiscal 2025, permiten identificar y detectar riesgos los cuales con la implementación de mecanismos puedes realizar una mejora, para garantizar un buen manejo en los recursos financieros y materiales dentro del Instituto.

Vq. Bo.



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