

IMDÜYV

INSTITUTO MUNICIPAL DE
DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA

INFORME DE LAS ACTIVIDADES
IMPLEMENTADAS DENTRO DEL
COMPONENTE DE ADMINISTRACIÓN DE
RIESGOS DEL PRIMER TRIMESTRE QUE
CORRESPONDE DEL MES DE ENERO AL
MES DE MARZO DEL EJERCICIO FISCAL
2026.

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



INTRODUCCIÓN

El componente de **Administración de Riesgos** constituye uno de los elementos fundamentales del Sistema de Control Interno Institucional, toda vez que permite identificar, analizar, evaluar, atender y dar seguimiento a aquellos factores internos y externos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, metas, programas, procesos y obligaciones del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda.

Derivado de la reciente instauración del Decreto por el que se Crea del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda crea el Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, el cual fue publicado para efectos de publicidad en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el día 02 de diciembre de 2025, resulta indispensable establecer mecanismos formales que permitan anticipar posibles riesgos administrativos, operativos, financieros, normativos, tecnológicos, patrimoniales y de integridad, con la finalidad de reducir la probabilidad de ocurrencia de eventos adversos que puedan afectar la operación institucional o generar observaciones por parte de las instancias fiscalizadoras.

En este sentido, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2026, el Instituto impulsó diversas acciones orientadas a fortalecer el componente de Administración de Riesgos, mediante la identificación de áreas críticas, la emisión de lineamientos, la integración de comités, la actualización de instrumentos normativos y la implementación de controles preventivos que permitan reducir vulnerabilidades institucionales.

Asimismo, las actividades realizadas se alinean con los objetivos e indicadores del Programa Presupuestario de Control Interno y Combate a la Corrupción, contribuyendo al fortalecimiento de la transparencia, la rendición de cuentas, la legalidad y la mejora continua.

El presente informe tiene por objeto documentar las acciones implementadas, los riesgos identificados, las medidas de mitigación adoptadas y los avances obtenidos en materia de Administración de Riesgos, con la finalidad de generar evidencia suficiente, pertinente y verificable que permita acreditar el



fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional ante futuras revisiones por parte de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo.

principios de control interno y combate a la corrupción.

MARCO LEGAL

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos: artículo 134.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental: artículos 54, 61, fracc. II inciso b), 64 y 79.
- Constitución Política del Estado de Hidalgo: Artículo 108, 56 fracc. XXXI y 144 fracc. II.
- Ley de Planeación y Prospectiva del Estado de Hidalgo: Artículo 40.
- Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Hidalgo Art. 5 fracc. IV inciso a), b), y C), art. 16 fracc. I, II, III, y IV, art. 25 fracc. I, art. 46, art. 93, 94, 95, 96, 98 y 102.
- Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública Gubernamental para el Estado de Hidalgo: Art. 69 fracc. IV, V y VI.
- Programa Presupuestario de Control Interno y Combate a la Corrupción, del Órgano Interno de Control del IMDUyV.

OBJETIVO

Documentar y acreditar las acciones realizadas por el Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2026 en materia de Administración de Riesgos, mediante la identificación, evaluación, atención, mitigación y seguimiento de riesgos institucionales que puedan afectar el cumplimiento de objetivos, metas, programas, procesos y obligaciones institucionales.



Asimismo, el presente informe tiene como finalidad evidenciar la implementación de mecanismos preventivos orientados a disminuir vulnerabilidades administrativas, financieras, operativas, jurídicas, tecnológicas y de integridad, fortaleciendo con ello el Sistema de Control Interno Institucional.

Las actividades desarrolladas en materia de Administración de Riesgos se encuentran alineadas con los indicadores y metas establecidos en el Programa Presupuestario de Control Interno y Combate a la Corrupción del Órgano Interno de Control, contribuyendo a fortalecer la transparencia, la rendición de cuentas, la legalidad, la eficiencia institucional y la prevención de posibles observaciones derivadas de auditorías o procesos de fiscalización.

ALCANCE

El presente informe comprende las acciones desarrolladas por el Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda durante el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2026, en materia de identificación, análisis, evaluación, control y seguimiento de riesgos institucionales.

Su alcance abarca las distintas áreas administrativas, operativas, financieras y jurídicas del Instituto, considerando aquellos procesos susceptibles de generar riesgos que puedan impactar el cumplimiento de objetivos institucionales, el ejercicio de los recursos públicos, la prestación de servicios, la ejecución de obra pública, la administración de bienes, el cumplimiento normativo y la rendición de cuentas.

Asimismo, el presente informe considera las acciones preventivas implementadas mediante lineamientos, manuales, protocolos, comités, programas presupuestarios y demás instrumentos normativos aprobados por la

Junta de Gobierno, como parte de las medidas de mitigación orientadas a reducir vulnerabilidades institucionales.

El alcance del informe se limita a las actividades realizadas y documentadas durante el primer trimestre de 2026, así como a la evidencia generada en dicho periodo, sin perjuicio de las acciones de seguimiento y mejora continua que deban desarrollarse en los trimestres subsecuentes.

METODOLOGÍA DE TRABAJO

Para la integración del presente informe se utilizó una metodología de trabajo de carácter documental, analítico y preventivo, orientada a identificar los principales riesgos institucionales, evaluar su posible impacto y documentar las acciones implementadas para su mitigación.

La metodología aplicada consideró las siguientes etapas:

- a) **Revisión normativa e institucional.** Se llevó a cabo el análisis de la normativa interna vigente, lineamientos, manuales, protocolos, programas presupuestarios, acuerdos de Junta de Gobierno, actas de comités y demás instrumentos relacionados con la operación institucional, con la finalidad de identificar riesgos asociados al cumplimiento normativo y a la adecuada ejecución de procesos.
- b) **Identificación de riesgos.** Se identificaron riesgos administrativos, financieros, operativos, patrimoniales, tecnológicos, jurídicos y de integridad que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales, considerando las características propias del Instituto como organismo de reciente creación.
- c) **Análisis y valoración de riesgos.** Los riesgos detectados fueron analizados conforme a su probabilidad de ocurrencia y al impacto potencial que podrían generar sobre la operación institucional, el ejercicio de recursos públicos, el



cumplimiento de metas, la rendición de cuentas y la prevención de responsabilidades administrativas.

- d) **Identificación de controles existentes.** Se revisaron los mecanismos de control implementados por el Instituto, tales como lineamientos, manuales, integración de comités, segregación de funciones, controles documentales, supervisión de recursos, procesos de autorización y mecanismos de seguimiento institucional.
- e) **Determinación de acciones de mitigación.** Se documentaron las acciones preventivas implementadas para reducir riesgos identificados, fortalecer controles internos y atender áreas vulnerables, priorizando aquellas relacionadas con recursos públicos, contrataciones, obra pública, ética, tecnologías de la información, archivo documental y cumplimiento normativo.
- f) **Integración de evidencia documental.** Se recopiló evidencia suficiente, pertinente y verificable que permite acreditar las acciones realizadas, entre la que destacan actas, lineamientos, manuales, oficios, listas de asistencia, publicaciones oficiales, acuerdos, programas presupuestarios y documentos de control interno.

La metodología utilizada permite demostrar que el Instituto ha iniciado un proceso formal y progresivo de identificación y administración de riesgos, orientado a prevenir deficiencias operativas, fortalecer la toma de decisiones y reducir la probabilidad de observaciones futuras por parte de las instancias fiscalizadoras.

DIAGNÓSTICO INICIAL O SITUACIÓN ENCONTRADA

Derivado de la reciente creación del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda como Organismo Público Descentralizado, se identificó que durante el inicio de operaciones existían diversas áreas susceptibles de riesgo relacionadas con la falta de instrumentos normativos, procedimientos documentados, delimitación de funciones, mecanismos de supervisión y controles internos formalmente establecidos.

Entre las principales situaciones detectadas se encontraron las siguientes:

- Ausencia de lineamientos específicos para regular procesos administrativos, financieros, operativos y patrimoniales.
- Riesgos relacionados con el manejo, control, custodia y comprobación de recursos públicos.
- Vulnerabilidad en materia de control patrimonial, inventarios, parque vehicular y resguardo de bienes muebles.
- Falta de mecanismos formales para regular el uso, administración y seguridad de las tecnologías de la información.
- Riesgos asociados a la falta de procesos estandarizados para la comunicación interna y externa.
- Debilidad en los mecanismos de archivo, resguardo documental y generación de evidencia.
- Riesgo de incumplimiento de objetivos institucionales derivado de la ausencia inicial de programas presupuestarios, indicadores, metas y herramientas de evaluación del desempeño.

Asimismo, se identificó que, al tratarse de un organismo de reciente creación, existía una alta probabilidad de incurrir en observaciones por parte de instancias fiscalizadoras si no se implementaban oportunamente medidas preventivas y controles suficientes para regular la operación institucional.

En atención a lo anterior, el Instituto impulsó durante el primer trimestre de 2026 una serie de acciones orientadas a identificar riesgos prioritarios, fortalecer controles internos, emitir normativa específica y generar evidencia documental que permitiera reducir vulnerabilidades institucionales y consolidar un proceso formal de Administración de Riesgos.

ACTIVIDADES REALIZADAS

1. Capacitación del personal del Órgano Interno de Control en materia de Presupuesto basado en Resultados, evaluación del desempeño e investigación de responsabilidades administrativas

Con la finalidad de fortalecer las capacidades técnicas y preventivas del personal adscrito al Órgano Interno de Control integrado por el Lic. Marco Alexis Moreno Correa (Autoridad Resolutora); Lic. Fernando Mendoza Hernández (Autoridad Substanciadora); Lic. José Roberto Reyes Gutiérrez (Autoridad Investigadora) y Lic. Estefhani Itzel Rodríguez Barrera (Titular del Órgano Interno de Control); durante el primer trimestre de 2026 se participó en diversos cursos, capacitaciones y espacios de formación relacionados con planeación institucional, evaluación del desempeño, control interno, combate a la corrupción y responsabilidades administrativas.

Entre las principales actividades de capacitación destacan las siguientes:

- a) Participación en el diálogo virtual denominado "**Presupuesto Basado en Resultados**", dirigido a personas servidoras públicas del Estado de Hidalgo, impartido por el Instituto Nacional para el Federalismo y el Desarrollo Municipal.
- b) Participación en la capacitación denominada "**Presupuesto Basado en Resultados**", impartida por el Instituto Hidalguense para el Desarrollo Municipal.
- c) Participación en el curso impartido por la Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción, relacionado con la preparación para la **Certificación en el Estándar de Competencia EC1556: Realización de Acciones de Investigación de Responsabilidades de Presuntas Faltas Administrativas.**

La participación del personal del Órgano Interno de Control en este tipo de capacitaciones representa una acción preventiva relevante dentro del componente de Administración de Riesgos, toda vez que permite fortalecer conocimientos técnicos para identificar oportunamente riesgos relacionados con la planeación, programación, presupuestación, evaluación del desempeño, cumplimiento de metas, rendición de cuentas y responsabilidades administrativas.

En particular, la capacitación en materia de Presupuesto Basado en Resultados permite reducir riesgos asociados a:

- Deficiente alineación entre objetivos, metas e indicadores.
- Inadecuada programación y asignación de recursos públicos.
- Falta de seguimiento al cumplimiento de programas presupuestarios.
- Debilidad en la medición de resultados institucionales.
- Riesgo de subejercicios, desviaciones presupuestales o falta de evidencia sobre el cumplimiento de metas.
- Riesgos derivados de la ausencia de mecanismos de evaluación del desempeño.

Por su parte, la capacitación relacionada con el Estándar de Competencia EC1556 fortalece la capacidad institucional para identificar riesgos asociados a posibles faltas administrativas, actos de corrupción, omisiones, incumplimientos normativos y conductas contrarias a los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia en el servicio público.

Asimismo, estas acciones de capacitación permiten fortalecer la toma de decisiones, la capacidad de supervisión, la identificación de áreas vulnerables y la implementación de medidas preventivas orientadas a reducir riesgos institucionales y evitar observaciones futuras por parte de las instancias fiscalizadoras.



La evidencia generada consiste en constancias de participación, material de capacitación y documentación soporte correspondiente como **anexo 1**.

2. Arqueos de Caja como Actividad de Control en la Administración de Riesgos

En el marco del componente de administración de riesgos y como parte de las actividades de control implementadas por el Órgano Interno de Control, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2026 se llevaron a cabo arqueos de caja de manera periódica en el módulo de cobro del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda, con la finalidad de verificar la correcta administración de los recursos financieros, prevenir posibles irregularidades y mitigar riesgos asociados al manejo de efectivo.

Los arqueos de caja se realizaron en el módulo ubicado en Calle Lázaro Cárdenas número 101, Colonia El Pedregal, Código Postal 43802, contando con la participación del personal responsable del área de caja, y permitiendo validar la congruencia entre el efectivo disponible, los comprobantes de operación y los registros administrativos correspondientes.

- **Viernes 13 de febrero de 2026**

Se llevó a cabo arqueo de caja con la participación de la servidora pública Brenda Yenni Girón Pineda, en su carácter de cajera, contabilizándose un total de \$2,956.00 (dos mil novecientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.), de los cuales \$2,000.00 (dos mil pesos 00/100 M.N.) corresponden al fondo fijo, mismo que cuenta con oficio de asignación. Asimismo, se verificó la comprobación de \$250.00 (doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) por concepto de transferencias bancarias y \$26,040.00 (veintiséis mil cuarenta pesos 00/100 M.N.) correspondientes a cobros mediante tarjeta. El efectivo mostrado coincidió

con el corte de caja.

Derivado de este arqueo, el Órgano Interno de Control dio seguimiento mediante oficio a una inconsistencia detectada por un cobro menor al correspondiente, integrándose la evidencia documental en el Anexo 2 del presente informe.



• **Miércoles 04 de marzo de 2026**

Se realizó arqueo de caja con la participación de la servidora pública Brenda Yenni Girón Pineda, contabilizándose un total de \$28,784.00 (veintiocho mil setecientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), de los cuales \$2,000.00 (dos mil pesos 00/100 M.N.) corresponden al fondo fijo con oficio de asignación. Se verificó la comprobación de \$1,228,939.00 (un millón doscientos veintiocho mil novecientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.) por concepto de transferencias bancarias, así como \$2,868.00 (dos mil ochocientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.) correspondientes a cobros mediante tarjeta. El efectivo presentado coincidió con el corte de caja, sin detectarse inconsistencias en este ejercicio.



Tizayuca **IMDÜYV**

INSTITUTO MUNICIPAL DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA

OFICIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS

OFICIO N.º 001/2026

ASUNTO: **ARQUEO DE CAJA**

CIUDAD PROSPERA

En la ciudad de Tizayuca, Hidalgo, a los 31 días del mes de marzo del año 2026, se llevó a cabo el Arqueo de Caja con la participación del servidor público Isaac Levi Carrillo Escobar, contabilizándose un total de \$3,163.00 (tres mil ciento sesenta y tres pesos 00/100 M.N.), de los cuales \$2,000.00 (dos mil pesos 00/100 M.N.) corresponden al fondo fijo, contando con oficio de asignación actualizado. Asimismo, se verificó la comprobación de \$1,340.00 (mil trescientos cuarenta pesos 00/100 M.N.) por concepto de transferencias bancarias, sin registrarse operaciones mediante cobro con tarjeta. El efectivo coincidió con el corte de caja. Derivado de este arqueo, el Órgano Interno de Control emitió recomendaciones y observaciones a través de oficio por la detección de un cobro menor al correspondiente, integrándose la evidencia respectiva en el Anexo 2.

RECOMENDACIONES

Se recomienda al servidor público responsable de la administración de los recursos, verificar el correcto registro de los cobros y pagos, así como la correcta emisión de comprobantes de cobro y pago, para evitar inconsistencias en el manejo de los recursos.

ACTUACIONES

Se recomienda al servidor público responsable de la administración de los recursos, verificar el correcto registro de los cobros y pagos, así como la correcta emisión de comprobantes de cobro y pago, para evitar inconsistencias en el manejo de los recursos.

Tizayuca **IMDÜYV**

INSTITUTO MUNICIPAL DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA

OFICIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS

OFICIO N.º 001/2026

ASUNTO: **ARQUEO DE CAJA**

CIUDAD PROSPERA

DETALLE DE EFECTIVO

CLASIFICACION	CANTIDAD	TOTAL
01.00.00	5.1	5,100.00
02.00.00	11	11,000.00
03.00.00	1	1,000.00
04.00.00	1	1,000.00
05.00.00	1	1,000.00
SUBTOTAL		\$ 26,200.00

CLASIFICACION	CANTIDAD	TOTAL
01.00.00	1	1,000.00
02.00.00	1	1,000.00
03.00.00	1	1,000.00
04.00.00	1	1,000.00
05.00.00	1	1,000.00
SUBTOTAL		\$ 5,000.00

DESCRIPCION	IMPORTE
IMPORTE DE CASH EFECTIVO	\$ 2,000.00
TRANSFERENCIAS BANCARIAS	\$ 1,340.00
IMPORTE TOTAL	\$ 3,340.00

Tizayuca **IMDÜYV**

INSTITUTO MUNICIPAL DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA

OFICIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS

OFICIO N.º 001/2026

ASUNTO: **ARQUEO DE CAJA**

CIUDAD PROSPERA

OBSERVACIONES

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. _____

101. _____

102. _____

103. _____

104. _____

105. _____

106. _____

107. _____

108. _____

109. _____

110. _____

111. _____

112. _____

113. _____

114. _____

115. _____

116. _____

117. _____

118. _____

119. _____

120. _____

121. _____

122. _____

123. _____

124. _____

125. _____

126. _____

127. _____

128. _____

129. _____

130. _____

131. _____

132. _____

133. _____

134. _____

135. _____

136. _____

137. _____

138. _____

139. _____

140. _____

141. _____

142. _____

143. _____

144. _____

145. _____

146. _____

147. _____

148. _____

149. _____

150. _____

151. _____

152. _____

153. _____

154. _____

155. _____

156. _____

157. _____

158. _____

159. _____

160. _____

161. _____

162. _____

163. _____

164. _____

165. _____

166. _____

167. _____

168. _____

169. _____

170. _____

171. _____

172. _____

173. _____

174. _____

175. _____

176. _____

177. _____

178. _____

179. _____

180. _____

181. _____

182. _____

183. _____

184. _____

185. _____

186. _____

187. _____

188. _____

189. _____

190. _____

191. _____

192. _____

193. _____

194. _____

195. _____

196. _____

197. _____

198. _____

199. _____

200. _____

201. _____

202. _____

203. _____

204. _____

205. _____

206. _____

207. _____

208. _____

209. _____

210. _____

211. _____

212. _____

213. _____

214. _____

215. _____

216. _____

217. _____

218. _____

219. _____

220. _____

221. _____

222. _____

223. _____

224. _____

225. _____

226. _____

227. _____

228. _____

229. _____

230. _____

231. _____

232. _____

233. _____

234. _____

235. _____

236. _____

237. _____

238. _____

239. _____

240. _____

241. _____

242. _____

243. _____

244. _____

245. _____

246. _____

247. _____

248. _____

249. _____

250. _____

251. _____

252. _____

253. _____

254. _____

255. _____

256. _____

257. _____

258. _____

259. _____

260. _____

261. _____

262. _____

263. _____

264. _____

265. _____

266. _____

267. _____

268. _____

269. _____

270. _____

271. _____

272. _____

273. _____

274. _____

275. _____

276. _____

277. _____

278. _____

279. _____

280. _____

281. _____

282. _____

283. _____

284. _____

285. _____

286. _____

287. _____

288. _____

289. _____

290. _____

291. _____

292. _____

293. _____

294. _____

295. _____

296. _____

297. _____

298. _____

299. _____

300. _____

301. _____

302. _____

303. _____

304. _____

305. _____

306. _____

307. _____

308. _____

309. _____

310. _____

311. _____

312. _____

313. _____

314. _____

315. _____

316. _____

317. _____

318. _____

319. _____

320. _____

321. _____

322. _____

323. _____

324. _____

325. _____

326. _____

327. _____

328. _____

329. _____

330. _____

331. _____

332. _____

333. _____

334. _____

335. _____

336. _____

337. _____

338. _____

339. _____

340. _____

341. _____

342. _____

343. _____

344. _____

345. _____

346. _____

347. _____

348. _____

349. _____

350. _____

351. _____

352. _____

353. _____

354. _____

355. _____

356. _____

357. _____

358. _____

359. _____

360. _____

361. _____

362. _____

363. _____

364. _____

365. _____

366. _____

367. _____

368. _____

369. _____

370. _____

371. _____

372. _____

373. _____

374. _____

375. _____

376. _____

377. _____

378. _____

379. _____

380. _____

381. _____

382. _____

383. _____

384. _____

385. _____

386. _____

387. _____

388. _____

389. _____

390. _____

391. _____

392. _____

393. _____

394. _____

395. _____

396. _____

397. _____

398. _____

399. _____

400. _____

401. _____

402. _____

403. _____

404. _____

405. _____

406. _____

407. _____

408. _____

409. _____

410. _____

411. _____

412. _____

413. _____

414. _____

415. _____

416. _____

417. _____

418. _____

419. _____

420. _____

421. _____

422. _____

423. _____

424. _____

425. _____

426. _____

427. _____

428. _____

429. _____

430. _____

431. _____

432. _____

433. _____

434. _____

435. _____

436. _____

437. _____

438. _____

439. _____

440. _____

441. _____

442. _____

443. _____

444. _____

445. _____

446. _____

447. _____

448. _____

449. _____

450. _____

451. _____

452. _____

453. _____

454. _____

455. _____

456. _____

457. _____

458. _____

459. _____

460. _____

461. _____

462. _____

463. _____

464. _____

465. _____

466. _____

467. _____

468. _____

469. _____

470. _____

471. _____

472. _____

473. _____

474. _____

475. _____

476. _____

477. _____

478. _____

479. _____

480. _____

481. _____

482. _____

483. _____

484. _____

485. _____

486. _____

487. _____

488. _____

489. _____

490. _____

491. _____

492. _____

493. _____

494. _____

495. _____

496. _____

497. _____

498. _____

499. _____

500. _____

501. _____

502. _____

503. _____

504. _____

505. _____

506. _____

507. _____

508. _____

509. _____

510. _____

511. _____

512. _____

513. _____

514. _____

515. _____

516. _____

517. _____

518. _____

519. _____

520. _____

521. _____

522. _____

523. _____

524. _____

525. _____

526. _____

527. _____

528. _____

529. _____

530. _____

531. _____

532. _____

533. _____

534. _____

535. _____

536. _____

537. _____

538. _____

539. _____

540. _____

541. _____

542. _____

543. _____

544. _____

545. _____

546. _____

547. _____

548. _____

549. _____

550. _____

551. _____

552. _____

553. _____

554. _____

555. _____

556. _____

557. _____

558. _____

559. _____

560. _____

561. _____

562. _____

563. _____

564. _____

565. _____

566. _____

567. _____

568. _____

569. _____

570. _____

571. _____

572. _____

573. _____

574. _____

575. _____

576. _____

577. _____

578. _____

579. _____

580. _____

581. _____

582. _____

583. _____

584. _____

585. _____

586. _____

587. _____

588. _____

589. _____

590. _____

591. _____

592. _____

593. _____

594. _____

595. _____

596. _____

597. _____

598. _____

599. _____

600. _____

601. _____

602. _____

603. _____

604. _____

605. _____

606. _____

607. _____

608. _____

609. _____

610. _____

611. _____

612. _____

613. _____

614. _____

615. _____

616. _____

617. _____

618. _____

619. _____

620. _____

621. _____

622. _____

623. _____

624. _____

625. _____

626. _____

627. _____

628. _____

629. _____

630. _____

631. _____

632. _____

633. _____

634. _____

635. _____

636. _____

637. _____

638. _____

639. _____

640. _____

641. _____

642. _____

643. _____

644. _____

645. _____

646. _____

647. _____

648. _____

649. _____

650. _____

651. _____

652. _____

653. _____

654. _____

655. _____

656. _____

657. _____

658. _____

659. _____

660. _____

661. _____

662. _____

663. _____

664. _____

665. _____

666. _____

667. _____

668. _____

669. _____

670. _____

671. _____

672. _____

673. _____

674. _____

675. _____

676. _____

677. _____

678. _____

679. _____

680. _____

681. _____

682. _____

683. _____

684. _____

685. _____

686. _____

687. _____

688. _____

689. _____

690. _____

691. _____

692. _____

693. _____

694. _____

695. _____

696. _____

697. _____

698. _____

699. _____

700. _____

701. _____

702. _____

703. _____

704. _____

705. _____

706. _____

707. _____

708. _____

709. _____

710. _____

711. _____

712. _____

713. _____

714. _____

715. _____

716. _____

717. _____

718. _____

719. _____

720. _____

721. _____

722. _____

723. _____

724. _____

725. _____

726. _____

727. _____

728. _____

729. _____

730. _____

731. _____

732. _____

733. _____

734. _____

735. _____

736. _____

737. _____

738. _____

739. _____

740. _____

741. _____

742. _____

743. _____

744. _____

745. _____

746. _____

747. _____

748. _____

749. _____

750. _____

751. _____

752. _____

753. _____

754. _____

755. _____

756. _____

757. _____

758. _____

759. _____

760. _____

761. _____

762. _____

763. _____

764. _____

765. _____

766. _____

767. _____

768. _____

769. _____

770. _____

771. _____

772. _____

773. _____

774. _____

775. _____

776. _____

777. _____

778. _____

779. _____

780. _____

781. _____

782. _____

783. _____

784. _____

785. _____

786. _____

787. _____

788. _____

789. _____

790. _____

791. _____

792. _____

793. _____

794. _____

795. _____

796. _____

797. _____

798. _____

799. _____

800. _____

801. _____

802. _____

803. _____

804. _____

805. _____

806. _____

807. _____

808. _____

809. _____

810. _____

811. _____

812. _____

813. _____

814. _____

815. _____

816. _____

817. _____

818. _____

819. _____

820. _____

821. _____

822. _____

823. _____

824. _____

825. _____

826. _____

827. _____

828. _____

829. _____

830. _____

831. _____

832. _____

833. _____

834. _____

835. _____

836. _____

837. _____

838. _____

839. _____

840. _____

841. _____

842. _____

843. _____

844. _____

845. _____

846. _____

847. _____

848. _____

849. _____

850. _____

851. _____

852. _____

853. _____

854. _____

855. _____

856. _____

857. _____

858. _____

859. _____

860. _____

861. _____

862. _____

863. _____

864. _____

865. _____

866. _____

867. _____

868. _____

869. _____

870. _____

871. _____

872. _____

873. _____

874. _____

875. _____

876. _____

877. _____

878. _____

879. _____

880. _____

881. _____

882. _____

883. _____

884. _____

885. _____

886. _____

887. _____

888. _____

889. _____

890. _____

891. _____

892. _____

893. _____

894. _____

895. _____

896. _____

897. _____

898. _____

899. _____

900. _____

901. _____

902. _____

903. _____

904. _____

905. _____

906. _____

907. _____

908. _____

909. _____

910. _____

911. _____

912. _____

913. _____

914. _____

915. _____

916. _____

917. _____

918. _____

919. _____

920. _____

921. _____

922. _____

923. _____

924. _____

925. _____

926. _____

927. _____

928. _____

929. _____

930. _____

931. _____

932. _____

933. _____

934. _____

935. _____

936. _____

937. _____

938. _____

939. _____

940. _____

941. _____

942. _____

943. _____

944. _____

945. _____

946. _____

947. _____

948. _____

949. _____

950. _____

951. _____

952. _____

953. _____

954. _____

955. _____

956. _____

957. _____

958. _____

959. _____

960. _____

961. _____

962. _____

963. _____

964. _____

965. _____

966. _____

967. _____

968. _____

969. _____

970. _____

971. _____

972. _____

973. _____

974. _____

975. _____

976. _____

977. _____

978. _____

979. _____

980. _____

981. _____

transparencia en la evolución del patrimonio de los servidores públicos, lo cual podría derivar en responsabilidades administrativas.

Durante el periodo que se informa, se consideró además el riesgo operativo derivado de la transición del uso de la plataforma "Sistema Integral de Declaración Patrimonial" hacia la nueva plataforma "Declaranet", lo cual implicó posibles escenarios de incumplimiento por desconocimiento del sistema, errores en la captura de información o dificultades en la generación de acuses de presentación.

Para mitigar estos riesgos, el Órgano Interno de Control implementó mecanismos de control preventivo consistentes en la difusión oportuna de información sobre plazos y requisitos, el acompañamiento técnico para el uso adecuado de la nueva plataforma digital, y la verificación de los acuses de presentación como evidencia del cumplimiento de la obligación.

Como resultado del seguimiento realizado, se identificó que durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2026 se presentaron un total de cinco declaraciones en sus distintas modalidades: una correspondiente a ingreso al servicio público, una por cambio de encargo y tres por conclusión del encargo. En todos los casos, se constató el cumplimiento en tiempo y forma, sin detectarse incidencias relevantes que representaran un riesgo material para la institución.

Derivado de lo anterior, se determina que el nivel de riesgo asociado al incumplimiento en la presentación de declaraciones patrimoniales durante el periodo evaluado es bajo, en virtud de que los mecanismos de control implementados resultaron eficaces para prevenir omisiones y asegurar el cumplimiento normativo. No obstante, se identifica como área de atención permanente el adecuado uso de la plataforma "Declaranet", a fin de reducir riesgos operativos derivados de su implementación.

Como parte de la evidencia documental de esta actividad de control, se integran como anexo al presente informe las declaraciones patrimoniales en versión

pública, garantizando con ello la protección de datos personales y la transparencia en el cumplimiento de esta obligación.

Esta actividad contribuye al fortalecimiento del sistema de control interno al permitir la detección oportuna de riesgos en materia de responsabilidades administrativas, así como la implementación de acciones preventivas que garanticen la transparencia, la rendición de cuentas y la integridad en el ejercicio del servicio público.



4. Supervisión del inventario de bienes muebles que conforman el patrimonio del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda.

Derivado de la primera entrega del primer trimestre del ejercicio fiscal 2026, ante el Órgano Fiscalizador (ASEH), es de suma importancia que este Organismo Descentralizado tenga un orden óptimo en cuanto a los bienes muebles que forman parte del patrimonio de este Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda. Con estas acciones se fortalece el control interno implementado dentro del Órgano Fiscalizador, con las acciones anteriormente señaladas se busca inhibir debilidades en materia de control interno.

Asimismo, derivado del ejercicio fiscal anterior, para este el presente ejercicio fiscal se busca fortalecer y sobre todo prevenir una adecuada implementación en lo que respecta a diseñar actividades de control que sean apropiadas, en este sentido un buen control respecto a los bienes muebles.

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento a las atribuciones conferidas al Órgano Interno de Control, y con fundamento en la normativa aplicable en materia de control interno, fiscalización y administración de bienes patrimoniales, se llevó a cabo la revisión del inventario de bienes muebles correspondiente al ejercicio vigente, proporcionado personal de la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda.

La revisión tuvo como base el archivo digital que contiene el registro de bienes muebles, incluyendo información relativa a su identificación, ubicación, resguardo, valor y documentación comprobatoria.

II. OBJETO DE LA REVISIÓN

Evaluar la integración, control, registro y situación administrativa de los bienes muebles, verificando su consistencia documental, asignación, valuación y apego a las disposiciones aplicables en materia de control patrimonial.

III. ALCANCE

La revisión comprendió:

- Análisis de **618 bienes muebles registrados**
- Evaluación de su distribución en **6 áreas administrativas**
- Verificación de asignación a **usuarios responsables**
- Revisión de datos relevantes como:
 - Número de inventario
 - Descripción del bien
 - Número de serie

- Factura y póliza
- Fecha de adquisición
- Valor del bien

IV. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

1. Integración del Inventario

Se constató que el inventario cuenta con elementos básicos de control, permitiendo la identificación individual de los bienes, así como su relación con documentos comprobatorios.

2. Distribución de Bienes

Se identificó una concentración significativa en la Dirección de Finanzas y Administración, lo que representa más del 40% del total de bienes registrados.

3. Consistencia de la Información

Se detectaron inconsistencias en la captura de datos, tales como:

- Registros con fechas incorrectas o fuera de rango
- Campos incompletos en información relevante
- Presencia de columnas sin funcionalidad definida

4. Control y Resguardo

No se cuenta con evidencia dentro del documento que permita validar la existencia de resguardos actualizados ni la verificación física de los bienes.

V. OBSERVACIONES

Derivado del análisis efectuado, se formulan las siguientes observaciones:

1. Deficiencias en la calidad de la información registrada, lo que limita la confiabilidad del inventario.
2. Falta de estandarización en la base de datos, reflejada en campos innecesarios o sin uso.

3. Riesgo de control patrimonial debido a la concentración de bienes en una sola área.
4. Ausencia de evidencia documental de resguardo actualizado.
5. Posible discrepancia entre el inventario documental y la existencia física de los bienes.

VI. ANÁLISIS

Las inconsistencias detectadas representan debilidades en el sistema de control interno, particularmente en los procesos de registro, actualización y supervisión de los bienes muebles.

Dichas condiciones pueden derivar en observaciones por parte de instancias fiscalizadoras, así como en riesgos administrativos y patrimoniales para el organismo.

VII. CONCLUSIÓN

El Órgano Interno de Control determina que el inventario de bienes muebles presenta una estructura básica adecuada, sin embargo, no cumple plenamente con los estándares de control interno y confiabilidad requeridos, debido a las inconsistencias detectadas en su integración y administración.

VIII. RECOMENDACIONES

Se emiten las siguientes recomendaciones:

1. Implementar un proceso de depuración y actualización del inventario.
2. Realizar un levantamiento físico total de los bienes muebles.
3. Formalizar y actualizar los resguardos individuales.

CONCLUSIÓN

Del análisis integral de las actividades implementadas durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2026 en materia de administración de riesgos, se concluye que el Instituto Municipal de Desarrollo Urbano y Vivienda ha iniciado de manera adecuada la estructuración y fortalecimiento de su Sistema de Control Interno Institucional, particularmente considerando su reciente creación como organismo público descentralizado.

Las acciones desarrolladas evidencian un enfoque preventivo y progresivo orientado a la identificación, análisis y mitigación de riesgos en ámbitos administrativos, financieros, operativos, patrimoniales, normativos y de integridad. Destacan como fortalezas la capacitación del personal del Órgano Interno de Control, la implementación de arqueos de caja como mecanismo de control financiero, el seguimiento oportuno al cumplimiento de obligaciones en materia de declaraciones patrimoniales y la revisión del inventario de bienes muebles, lo cual contribuye a la generación de evidencia documental suficiente, pertinente y verificable.

No obstante, el diagnóstico realizado permite identificar áreas de oportunidad relevantes, principalmente en la consolidación de instrumentos normativos, la estandarización de procesos, el fortalecimiento del control patrimonial, la calidad y confiabilidad de la información, así como la formalización de mecanismos de supervisión y resguardo documental. Estas debilidades representan riesgos residuales que, de no ser atendidos de manera oportuna, podrían derivar en observaciones por parte de instancias fiscalizadoras.

En este sentido, se determina que el nivel de madurez del componente de administración de riesgos es incipiente pero en proceso de consolidación, con avances significativos en la implementación de controles preventivos. Se recomienda dar continuidad a las acciones de mejora, priorizando la depuración de información, la implementación de controles formales, la verificación física de

activos, y el fortalecimiento de la cultura de control interno, a fin de garantizar la eficiencia institucional, la transparencia en el ejercicio de los recursos públicos y el cumplimiento de los objetivos estratégicos del Instituto.

APROBÓ



**L.D. ESTEFHANI YZEL RODRÍGUEZ
BARRERA**

**TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE
CONTROL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA.**

Vo. Bo



MTRO. HIPÓLITO ZAMORA SORIA

**DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO
MUNICIPAL DE DESARROLLO URBANO Y
VIVIENDA.**