



EN LA CIUDAD DE TIZAYUCA, ESTADO DE HIDALGO; SIENDO LAS 13:00 TRECE HORAS DEL DÍA MARTES 25 (VEINTICINCO) DEL MES DE ABRIL DEL AÑO 2023 (DOS MIL VEINTITRÉS), REUNIDOS EN LAS INSTALACIONES QUE OCUPA LA BIBLIOTECA MUNICIPAL JORGE ROJO LUGO DE TIZAYUCA, HIDALGO Y CON FUNDAMENTO LOS ARTÍCULOS 105 Y 106 FRACCIONES I, II, V, VI, VII, IX, XVI, XVII Y XVIII DE LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL PARA EL ESTADO DE HIDALGO; 30, 43, 210 Y 211 DEL BANDO DE POLICÍA Y GOBIERNO DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA; 87, 93 Y 97 DE LOS LINEAMIENTOS GENERALES EN MATERIA DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO; REUNIDOS PARA LLEVAR A CABO LA **PRIMERA SESIÓN ORDINARIA CORRESPONDIENTE AL AÑO DOS MIL VEINTITRÉS**, DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL: -----

LA PRESENTE SESIÓN SE DESAHOGARÁ, BAJO EL SIGUIENTE ORDEN DEL DÍA: -----

- 1.- REGISTRO DE ASISTENCIA Y PASE DE LISTA. -----
- 2.- VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL E INSTALACIÓN DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA. -----
- 3.- LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA. -----
- 4.- INFORME DE AUDITORÍAS DE CONTROL INTERNO A ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS. -----
5. INFORME DE QUEJAS. -----
- 6.- INFORME DE ACTIVIDADES DE LA COORDINACIÓN DE AUDITORÍA. -----
- 7.- INFORME DE ACTIVIDADES DE LA COORDINACIÓN DE AUDITORÍA A ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS. -----
- 8.- INFORME DE LA DIRECCIÓN DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES. -----
- 9.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LA GUÍA GENERAL DE AUDITORÍA DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO. -----
- 10.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LA GUÍA DE AUDITORÍA DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO. -----
- 11.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LA GUÍA PARA LA INTEGRACIÓN DE PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORÍA DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO. -----
- 12.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS GENERALES DE COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO. -----
- 13.- ASUNTOS GENERALES. -----
- 14.- CLAUSURA DE LA SESIÓN -----

SIGUIENDO EL DESAHOGO DE LA PRESENTE SESIÓN EL MTRO. IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO VOCAL EJECUTIVO DEL COMITÉ COMIENZA CON EL: -----

- 1.- REGISTRO DE ASISTENCIA Y PASE DE LISTA. -----
MAESTRA SUSANA ARACELI ÁNGELES QUEZADA, PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO; EN SU CARÁCTER DE PRESIDENTA DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL, (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----



TIZAYOCAN

Palacio Municipal s/n.
Col. Centro,
Tizayuca, Hidalgo
CP 43800
Tel. 779 7962 778
@TizayucaMpio
tizayuca.gob.mx



MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA INTERNA DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO; EN SU CARÁCTER DE VOCAL EJECUTIVO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

MAESTRO HIPÓLITO ZAMORA SORIA, DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO; EN SU CARÁCTER DE VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

LICENCIADO JORGE LUIS GÓMEZ RAMÍREZ, COORDINADOR DE CONTROL INTERNO Y SITUACIÓN PATRIMONIAL DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO, EN SU CARÁCTER DE VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (NO SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

LICENCIADA OLGA LIDIA ENCISO ISLAS, SECRETARIA DE FINANZAS DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO; EN SU CARÁCTER DE VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL, (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

DOCTORA EN JUICIOS ORALES CITLALI LARA FUENTES, SECRETARIA GENERAL MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO; EN SU CARÁCTER DE VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

INGENIERO FABIÁN MIGUEL ÁNGEL SALAMANCA PÉREZ, SECRETARIO DE OBRAS PÚBLICAS DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO; EN SU CARÁCTER DE VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

INGENIERO NÉSTOR ISMAEL VELÁZQUEZ GUERRERO, DIRECTOR DE INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN GUBERNAMENTAL DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO; EN SU CARÁCTER DE VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

INVITADOS ESPECIALES: -----

LICENCIADO JORGE LUIS MARTÍNEZ ÁNGELES, DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA (NO SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

LICENCIADA ORQUÍDEA ORTEGA ORTIZ, TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

LICENCIADO RODOLFO RODRÍGUEZ RIVERO, DIRECTOR GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO (SE ENCUENTRA PRESENTE) -----

MAESTRA ELIA TEJEDA SALINAS, TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DE LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO (SE ENCUENTRA PRESENTE) -----

DOCTORA HURÍ ALCOCER RODRÍGUEZ, DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF, TIZAYUCA (NO SE ENCUENTRA PRESENTE) -----

LICENCIADO FERNANDO CARLOS RAMÍREZ GONZÁLEZ, TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF (SE ENCUENTRA PRESENTE) -----

LICENCIADO LUIS ALBERTO RAMÍREZ BRITO, DIRECTOR DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

LICENCIADO MAURICIO MORQUECHO ÁLVAREZ, COORDINADOR DE GESTIÓN DE CALIDAD Y GDM DE LA



TIZAYUCAN

Palacio Municipal s/n.
Col. Centro,
Tizayuca, Hidalgo
CP 43800
Tel. 779 7962 778
@TizayucaMpio
tizayuca.gob.mx



SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO (SE ENCUENTRA PRESENTE) -----

CONTADOR HERIBERTO PÉREZ CASTELÁN, COORDINADOR DE AUDITORIA A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS DE LA SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

CONTADOR GONZALO QUINTANAR GÓMEZ, COORDINADOR DE AUDITORIA DE LA SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

LICENCIADA BRENDA ISABEL TÉLLEZ MARTÍNEZ, AUXILIAR CONTABLE DE LA SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO (SE ENCUENTRA PRESENTE). -----

2.- VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL E INSTALACIÓN DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA. -----

EN USO DE LA PALABRA LA MAESTRA SUSANA ARACELI ÁNGELES QUEZADA EN VIRTUD DE LA ASISTENCIA DE LA MAYORÍA DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ DECLARA QUÓRUM LEGAL E INSTALACIÓN DE PRIMERA SESIÓN ORDINARIA. -----

3.- LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA. -----

EN USO DE LA PALABRA LA MAESTRA SUSANA ARACELI ÁNGELES SOMETE A VOTACIÓN LA ORDEN DEL DÍA ANTES MENCIONADA CONSTANDO CON LA TOTALIDAD DE VOTOS DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ SE APRUEBA LA ORDEN DEL DÍA -----

4.- INFORME DE AUDITORÍAS DE CONTROL INTERNO A ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS. -----

EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA DEL PUNTO Y CEDE EL USO DE LA VOZ AL MAESTRO HIPÓLITO ZAMORA SORIA PARA EL DESHAGO DEL PUNTO EN EL CUAL REALIZÓ LA MENCIÓN DEL OBJETIVO QUE ES VERIFICAR LA EXISTENCIA DE MECANISMOS DE CONTROL INTERNO SUFICIENTES PARA PREVENIR Y MINIMIZAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS QUE PUEDAN AFECTAR LA EFICACIA Y EFICIENCIA DE LAS OPERACIONES, LA OBTENCIÓN DE INFORMACIÓN CONFIABLE Y OPORTUNA, EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD APLICABLE Y LA CONSECUCCIÓN DE LOS OBJETIVOS DE LOS PLANES Y PROGRAMAS, ASÍ COMO MENCIONO QUE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO APLICADA A LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS SE OCUPÓ LA METODOLOGÍA PARA LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO, DESTACANDO LOS SIGUIENTES PORCENTAJES DE CUMPLIMIENTO, COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE TIZAYUCA, HIDALGO DE 55 (CINCUENTA Y CINCO) PORCIENTO, INSTITUTO MUNICIPAL DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA 28 (VEINTIOCHO) PORCIENTO Y SISTEMA MUNICIPAL DIF 6 (SEIS) PORCIENTO, EL CUAL SITUANDO EN NIVEL MEDIO Y BAJO EN LOS CASOS PRESENTADOS DETECTANDO ÁREAS DE OPORTUNIDAD DE MEJORA, ES CUANTO SECRETARIO. --

5. INFORME DE QUEJAS. -----

EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA DEL PUNTO Y CEDE EL USO DE LA VOZ AL LICENCIADO MAURICIO MORQUECHO ÁLVAREZ PARA EL DESHAGO DEL PUNTO POR LO CUAL HACE DE CONOCIMIENTO QUE EN EL TRIMESTRE SE HAN ATENDIDO 9 (NUEVE) QUEJAS QUE FUERON SOLVENTADAS Y ESTAS ERAN REFERIDAS A LA DIRECCIÓN DE RECAUDACIÓN FISCAL Y CATASTRO, SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS Y A LA COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO ES CUANTO SECRETARIO. -----

6.- INFORME DE ACTIVIDADES DE LA COORDINACIÓN DE AUDITORÍA. -----



Palacio Municipal s/n,
Col. Centro,
Tizayuca, Hidalgo
CP 43800
Tel. 779 7962 778
@TizayucaMpio
tizayuca.gob.mx



EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA DEL PUNTO Y CEDE EL USO DE LA VOZ AL CONTADOR GONZALO QUINTANAR GÓMEZ POR LO CUAL HACE MENCIÓN DE LAS AUDITORIAS APLICADAS, OBSERVACIONES Y LOS PUNTOS SOLVENTADOS, AUDITORÍA NO. CAOF/SCIM/001/2021, EJERCICIO REVISADO: ENERO-JUNIO 2021, TOTAL DE OBSERVACIONES:20, SOLVENTADAS:13, SIN SOLVENTAR:7, REVISIÓN PREVENTIVA NO. RP/01/2022, EJERCICIO REVISADO: ENERO-DICIEMBRE 2022, SE APLICARON 7 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA EN ESTA REVISIÓN, TOTAL DE OBSERVACIONES: 11, SOLVENTADAS: 0, PARCIALMENTE SOLVENTADA: 1, SIN SOLVENTAR: 10, MIENTRAS QUE EN EL SEGUIMIENTO A LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO 2021-D-13069-19-1052-2022, NO. 1052 REALIZADA POR LA AUDITORIA DE LA FEDERACIÓN Y AUDITORÍA NO. ASEH/DGFSM/068/TIZ/2021 REALIZADA POR LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO, SE TURNARON A LAS ÁREAS CORRESPONDIENTES PARA SU ATENCIÓN Y CUMPLIMIENTO, ES CUANTO DOCTOR, PEDIRÉ LA INTERVENCIÓN DE LA LICENCIADA BRENDA ISABEL TÉLLEZ MARTÍNEZ, GRACIAS LICENCIADO PARA LO CUAL RESALTARE EL NÚMERO DE INSPECCIÓN DE OBRAS LLEVADAS A CABO DURANTE EL TRIMESTRE QUE FUE DE 41 AL MOMENTO, ASÍ COMO 21 REVISIÓN DE LAS CONTRALORÍAS SOCIALES, RESALTAR LAS SIGUIENTES OBSERVACIONES DETERMINADAS: DE LAS DIFERENTES OBRAS EN EJECUCIÓN, SE INVITA A LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS ESTAR ATENTOS A QUE TANTO EL SUPERINTENDENTE, ASÍ COMO EL RESIDENTE DE OBRA ESTÉN CONTINUAMENTE SUPERVISANDO LOS TRABAJOS, SE LE RECUERDA A LA SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS ESTAR ATENTOS A LOS ACUERDOS PACTADOS CON LA CIUDADANÍA ESTO CON LA FINALIDAD DE PREVENIR LA FALTA DE PARTICIPACIÓN DE LOS COMITÉS EN LAS FIRMAS DE LOS ANEXOS, MISMOS QUE HAN REFERIDO NEGARSE A FIRMAR POR EL INCUMPLIMIENTO A CONCLUIR LAS OBRAS COMO SE LES HABÍA PROMETIDO, DE LAS INSPECCIONES DE OBRA SE OBSERVAN QUE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LAS OBRAS SUFREN DE ATRASOS SURGIDOS POR CASOS FORTUITOS, SE SOLICITA A LA SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS MODIFICAR SU PLANEACIÓN Y PROGRAMACIÓN CONSIDERANDO UN PERIODO QUE INCLUYA EVENTUALIDADES EVITANDO NO EXCEDER LOS PLAZOS ACORDADOS CONTRACTUALMENTE, DE LAS REVISIONES DOCUMENTALES REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA DE OBRAS Y ACCIONES, SE DETECTA QUE LOS EXPEDIENTES DE OBRA NO CUENTAN CON TODA LA INFORMACIÓN SOLICITADA AL MOMENTO DE LAS VISITAS, POR LO TANTO LA DOCUMENTACIÓN NECESITA SER ACTUALIZADA, ES CUANTO SECRETARIO, SOBRE MI PARTICIPACIÓN. -----

7.- INFORME DE ACTIVIDADES DE LA COORDINACIÓN DE AUDITORÍA A ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS. -----

EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA DEL PUNTO Y CEDE EL USO DE LA VOZ AL CONTADOR HERIBERTO PÉREZ CASTELÁN PARA EL DESHAGO DEL PUNTO, GRACIAS SECRETARIO QUIERO ANTES QUE NADA MOSTRAR EL CALENDARIO PRESENTADO DE APLICACIÓN DE AUDITORÍAS CORRESPONDIENDO A LOS TIEMPOS ESTIMADOS, ASÍ COMO COMENTARLES EL AVANCE DE LAS AUDITORIAS EN EJECUCIÓN PARA ESTE EJERCICIO FISCAL 2023, NO. DE AUDITORÍA: A/01/2022, ORDEN DE AUDITORÍA: 26/01/2023, AVANCE: 90%, NO. DE AUDITORÍA: A/02/2022, ORDEN DE AUDITORÍA: 20/02/2023, AVANCE: 40% Y NO. DE AUDITORÍA: A/03/2022, ORDEN DE AUDITORÍA: 23/05/2023, AVANCE: 0% (POR INICIAR), PRINCIPALES OBSERVACIONES POR ADMINISTRACIÓN PUBLICA CENTRALIZADA: FALLAS CONTANTES EN EL SISTEMA, EL CUAL OCASIONA LA FALTA DE REGISTRO E IMPRESIÓN DE RECIBOS, EVITAR EL USO, DE EFECTIVO DEL PERSONAL. COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE TIZAYUCA, HIDALGO: REALIZAR LINEAMIENTOS PARA EL MANEJO Y CUSTODIA DE LOS RECURSOS, REALIZAR LOS DEPÓSITOS DE LO RECAUDADO AL DÍA SIGUIENTE, VALES DE CAJA, VERIFICAR QUE ESTOS CUENTEN CON TODOS LOS DATOS PARA RESPALDARLOS, RECUPERAR EL DINERO Y/O COMPROBACIÓN PERTINENTE DE LOS VALES CON ANTIGÜEDADES MAYORES A UN MES. INSTITUTO MUNICIPAL DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA: CONTAR CON ÓRDENES DE PAGO FOLIADAS, CON EL FIN DE LLEVAR UN MEJOR CONTROL, CONTAR CON TABULADORES DEFINIDOS PARA LOS COSTOS DE SERVICIOS. SISTEMA MUNICIPAL DIF: ASIGNAR CAJA O ASIGNAR UN LUGAR SEGURO PARA EL RESGUARDO DE EFECTIVO, GENERAR RECIBOS CON FOLIO, ASIGNAR UN MONTO QUE SIRVA PARA LA ADQUISICIÓN DE INSUMOS, ASIGNAR UN FONDO FIJO, COLOCAR SERVICIOS OFRECIDOS



TIZAYUCAN
Palacio Municipal s/n,
Col. Centro,
Tizayuca, Hidalgo
CP 43800
Tel. 779 7962 778
@TizayucaMpio
tizayuca.gob.mx



VISIBLES, ES CUANTO A MI PARTICIPACIÓN SECRETARIO -----

8.- INFORME DE LA DIRECCIÓN DE TRASPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES. -----

EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA DEL PUNTO Y CEDE EL USO DE LA VOZ AL LICENCIADO LUIS ALBERTO RAMÍREZ BRITO PARA EL DESHAGO DEL PUNTO, BUENAS TARDES COMENZAR CON EL OBJETIVO DE LA DIRECCIÓN QUE ES DE GARANTIZAR EL DERECHO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y LA PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES, VIGILANDO EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY AL INTERIOR DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA, ASÍ COMO PROMOVER ACCIONES TENDIENTES AL FORTALECIMIENTO DE LA CULTURA DE LA TRANSPARENCIA EN EL MUNICIPIO, DESTACANDO EN ESTE PERIODO, 358 SOLICITUDES DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y 33 SOLICITUDES DE DATOS PERSONALES, LAS CUALES FUERON SOLVENTADAS POR ESTA UNIDAD ADMINISTRATIVAS, ASÍ COMO INFORMAR QUE EN LOS AÑOS 2021 Y 2022 ESTAMOS PONDERADOS CON 10 POR PARTE DEL ITAIH EN CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE TRASPARENCIA, ES CUANTO SECRETARIO A MI PARTICIPACIÓN. -----

9.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LA GUÍA GENERAL DE AUDITORÍA DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO. -----

- EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA DEL PUNTO Y CEDE EL USO DE LA VOZ AL CONTADOR HERIBERTO PÉREZ CASTELÁN PARA EL DESHAGO DEL PUNTO, BUENAS TARDES EL OBJETIVO DE ESTA GUÍA ES PROPORCIONAR UN INSTRUMENTO DE APOYO QUE FACILITE Y ESTANDARICE LAS ACTIVIDADES DEL TRABAJO DE AUDITORÍA DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO, DESDE SU PLANEACIÓN HASTA LA PRESENTACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA, ASÍ COMO EL SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS. -----

ESTA GUÍA GENERAL PRETENDE SER UN MARCO DE REFERENCIAS PARA GARANTIZAR CALIDAD U HOMOGENIZACIÓN EN LAS AUDITORÍAS PRÁCTICAS POR AUDITORES PÚBLICOS: SIN EMBARGO, SU APLICACIÓN TOTAL O PARCIAL PUEDE VARIAR EN FUNCIÓN DE LAS CARACTERÍSTICAS DEL ENTE AUDITADO Y DEL JUICIO, CONOCIMIENTOS Y EXPERIENCIA DEL GRUPO AUDITOR. ES CUANTO SECRETARIO A MI PARTICIPACIÓN -----

10.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LA GUÍA DE AUDITORÍA DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO. -----

EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA DEL PUNTO Y CEDE EL USO DE LA VOZ AL CONTADOR HERIBERTO PÉREZ CASTELÁN PARA EL DESHAGO DEL PUNTO, BUENAS TARDES EL OBJETIVO DE ESTA GUIA ES DEFINIR Y ESTABLECER LOS LINEAMIENTOS DE REVISIÓN DE CONTROL Y TODA AQUELLA ACTIVIDAD SISTEMÁTICA, ESTRUCTURADA, OBJETIVA Y DE CARÁCTER PREVENTIVO, ORIENTADA A FORTALECER EL CONTROL INTERNO, CON EL PROPÓSITO DE ASEGURAR DE MANERA RAZONABLE EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES. -----

A DIFERENCIA DE LAS AUDITORÍAS PÚBLICAS, CUYO PROPÓSITO ES LA VERIFICACIÓN Y ATESTIGUAMIENTO DE LAS OPERACIONES, LAS REVISIONES DE CONTROL DEBERÁN TENER UNA ORIENTACIÓN SUSTENTADA EN UN AMBIENTE CARACTERIZADO POR UN ALTO SENTIDO DE COLABORACIÓN Y APOYO, AGREGANDO VALOR A TRAVÉS DE LA EVALUACIÓN, FORTALECIMIENTO O IMPLANTACIÓN DE CONTROLES DIRIGIDOS AL MEJORAMIENTO DE LAS FUNCIONES PARA INCREMENTAR LA EFECTIVIDAD Y EFICIENCIA DE LA GESTIÓN Y LAS OPERACIONES; PREVER LA INCIDENCIA DE ERRORES Y RECURRENCIA DE OBSERVACIONES; LOGRAR MAYOR SATISFACCIÓN DE LOS USUARIOS; DAR CONFIABILIDAD AL CUMPLIMIENTO DE LEYES, REGLAMENTOS, NORMAS Y POLÍTICAS; IMPULSAR LA ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE RIESGOS; PROMOVER UNA ADECUADA CULTURA DE CONTROL, ENTRE -----



TIZAYOCAN
Palacio Municipal s/n.
Col. Centro,
Tizayuca, Hidalgo
CP 43800
Tel. 779 7962 778
@TizayucaMpio
tizayuca.gob.mx



OTROS. -----

UNA REVISIÓN DE CONTROL DEBE ASISTIR A LA INSTITUCIÓN EN LA IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LAS EXPOSICIONES SIGNIFICATIVAS A LOS RIESGOS, Y LA CONTRIBUCIÓN A LA MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CONTROL; ASÍ COMO AL MANTENIMIENTO DE CONTROLES EFECTIVOS, CON LA EVALUACIÓN DE LA EFICACIA Y EFICIENCIA DE LOS MISMOS Y PROMOVRIENDO LA MEJORA CONTINUA.

EL RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO EN UNA REVISIÓN DE CONTROL DEBERÁ REFLEJARSE EN LA DETERMINACIÓN DE "ACCIONES DE MEJORA" Y EN NINGÚN CASO PODRÁN DERIVARSE OBSERVACIONES, YA QUE ÉSTAS SON EXCLUSIVAS DE LAS AUDITORÍAS, POR LO QUE NO SERÁN EXPRESADAS EN TÉRMINOS MONETARIOS Y SUS RESULTADOS SE ENFOCARÁN A PRESTAR UN MEJOR SERVICIO A LA ADMINISTRACIÓN, PROPORCIONÁNDOLE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES QUE TIENDAN A MEJORAR LA EFICIENCIA Y EFICACIA DE LOS CONTROLES ESTABLECIDOS, Y EN CONSECUENCIA ELEVAR LA POSIBILIDAD DE LOGRAR LAS METAS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES, MEDIANTE LA ADECUADA APLICACIÓN DE LOS RECURSOS. -----

LOS TIPOS DE REVISIONES DE CONTROL APLICABLES EN EL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO; SE ENCUENTRAN DEFINIDAS EN LOS LINEAMIENTOS GENERALES PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO DE AUDITORÍAS, ES CUANTO SECRETARIO A MI PARTICIPACIÓN --

11.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LA GUÍA PARA LA INTEGRACIÓN DE PAPELES DE TRABAJO DE LA AUDITORÍA DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO.

EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA DEL PUNTO Y CEDE EL USO DE LA VOZ AL CONTADOR HERIBERTO PÉREZ CASTELÁN PARA EL DESHAGO DEL PUNTO. BUENAS TARDES, LAS CÉDULAS Y DOCUMENTOS EN QUE SE DEJA EVIDENCIA DE LA LABOR REALIZADA POR EL AUDITOR RECIBEN EL NOMBRE GENÉRICO DE PAPELES DE TRABAJO. SU UTILIDAD RADICA EN EL GRADO DE CALIDAD CON QUE SE PLANEEN, PREPAREN, ELABOREN Y CONSERVEN DICHS DOCUMENTOS, ASÍ COMO EN LAS FACILIDADES QUE OFREZCAN PARA EFECTUAR LAS LABORES DE SUPERVISIÓN. -----

ESTA GUÍA PROPORCIONA AL PERSONAL AUDITOR DE LA COORDINACIÓN DE AUDITORÍA DE ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DE LA CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL, LOS OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS QUE SE DEBEN OBSERVAR PARA LA INTEGRACIÓN DE LOS EXPEDIENTES DE PAPELES DE TRABAJO DE AUDITORÍA PÚBLICA QUE SOPORTAN LAS REVISIONES. -----

LOS EXPEDIENTES DE PAPELES DE TRABAJO CONSTITUYEN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DEL TRABAJO DEL AUDITOR, QUE PUEDEN O NO ESTAR ALMACENADOS EN MEDIOS ELECTRÓNICOS. LOS PAPELES DE TRABAJO SON REGISTROS QUE CONSERVA EL AUDITOR SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS, LAS PRUEBAS REALIZADAS, LA INFORMACIÓN OBTENIDA Y LAS CONCLUSIONES PERTINENTES ALCANZADAS EN SU REVISIÓN. -----

LOS EXPEDIENTES DE PAPELES DE TRABAJO DEBEN CONTENER LA INFORMACIÓN SUFICIENTE QUE PERMITA A UN AUDITOR EXPERIMENTADO QUE NO HA TENIDO NINGUNA CONEXIÓN ANTERIOR CON LA AUDITORÍA, CONOCER LA EVIDENCIA QUE RESPALDA LAS CONCLUSIONES DEL GRUPO AUDITOR QUE LA REALIZÓ. -----

EN LA PRESENTE GUÍA SE EXPLICA DE MANERA CLARA Y SENCILLA QUÉ SON LOS PAPELES DE TRABAJO Y LOS EXPEDIENTES CORRESPONDIENTES, ASÍ COMO LOS ÍNDICES, MARCAS, LLAMADAS Y CRUCES DE





AUDITORÍA, A FIN DE QUE ATIENDAN CON MAYOR EFICIENCIA LAS FUNCIONES SUSTANTIVAS A SU CARGO. -----

LAS NORMAS GENERALES DE AUDITORIA PUBLICA APLICABLES A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE HIDALGO, RELATIVA A PAPELES DE TRABAJO, ESTABLECE QUE ÉSTOS SON LOS REGISTROS QUE CONSERVA EL AUDITOR SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS, LAS PRUEBAS REALIZADAS, LA INFORMACIÓN OBTENIDA Y LAS CONCLUSIONES PERTINENTES ALCANZADAS EN SU REVISIÓN Y SIRVEN PARA PROPORCIONAR EL SOPORTE PRINCIPAL DEL INFORME DEL AUDITOR INCLUYENDO LAS OBSERVACIONES, HECHOS, ARGUMENTOS, ENTRE OTROS. ES CUANTO SECRETARIO A MI PARTICIPACIÓN

12.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS LINEAMIENTOS GENERALES DE COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO. -----

EN USO DE LA VOZ EL **NÉSTOR ISMAEL VELÁZQUEZ GUERRERO**, DIRECTOR DE INNOVACIÓN Y MODERNIZACIÓN GUBERNAMENTAL DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO, REALIZA LA LECTURA Y EL DESHAGO DEL PUNTO. -----

LA PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TIZAYUCA, HIDALGO, HA ESTABLECIDO DESDE EL INICIO DE SU GESTIÓN UNA POLÍTICA DE GOBIERNO DE ABIERTO, DONDE LA CIUDADANÍA TIZAYUQUENSE CONTRIBUYA A UN TIZAYUCA SOLIDARIO Y PROGRESISTA, CON ACCIONES ORIENTADAS A CONTAR CON UNA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL MODERNA, EFICAZ Y TRANSPARENTE. ---

EN ESTE CONTEXTO, SABEDORES DE LA NECESIDAD DE FORTALECER Y CONSOLIDAR ESQUEMAS DE ORGANIZACIÓN BIEN COMUNICADOS, DONDE LA INFORMACIÓN FLUYA ADECUADAMENTE EN LAS DIFERENTES SECRETARÍAS DIRECCIONES Y NIVELES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL, SE REQUIERE, ENTRE OTROS ELEMENTOS, QUE LA FORMA EN LA QUE EL PERSONAL DEL SERVICIO PÚBLICO SE COMUNICA ENTRE SÍ SE REALICE DE MANERA FORMAL, CLARA, PRECISA Y HOMOGÉNEA, AL TIEMPO DE CONTRIBUIR A UNA SOCIEDAD QUE RECONOZCA E INTEGRE LA DIVERSIDAD, LA IGUALDAD Y LA EQUIDAD DE GÉNERO. -----

LA COMUNICACIÓN ES ESENCIAL PARA EL ADECUADO FUNCIONAMIENTO DE LAS ORGANIZACIONES, NO SÓLO PORQUE FACILITA SU OPERACIÓN, SINO PORQUE LAS RELACIONA CON SU ENTORNO INTERNO Y EXTERNO. POR ELLO, LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL REQUIERE DE LA FORMALIDAD EN LA COMUNICACIÓN, QUE PERMITA EXPRESAR LA INFORMACIÓN GENERADA EN UN TIEMPO DETERMINADO, BAJO CRITERIOS DE LEGALIDAD, CALIDAD, EFICACIA Y EFICIENCIA; ES DECIR, CONTAR CON UN PROCESO DE COMUNICACIÓN QUE FACILITE EL FLUJO DE INFORMACIÓN, ASÍ COMO DESARROLLAR DE MANERA EFICAZ LAS RESPONSABILIDADES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES QUE TIENEN ENCOMENDADAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS. EN ESTE SENTIDO, LA COMUNICACIÓN ESCRITA Y FORMAL ENTRE EL PERSONAL DEL SERVICIO PÚBLICO Y LA CIUDADANÍA DEBE FACILITAR EL ENTENDIMIENTO EN TODOS LOS NIVELES Y COADYUVAR EN LA REALIZACIÓN DE LAS TAREAS EN ENTIDADES PÚBLICAS, CON OPORTUNIDAD, SUFICIENCIA Y PRECISIÓN, MEJORANDO EL QUEHACER GUBERNAMENTAL CON UNA VISIÓN DE RESULTADOS A LA CIUDADANÍA TIZAYUQUENSE. -----

LOS LINEAMIENTOS GENERALES DE COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO, ESTABLECEN LOS CRITERIOS GENERALES QUE HOMOLOGAN, CLARIFICAN Y PRECISAN LA COMUNICACIÓN QUE EMITEN LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS QUE CONFORMAN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO, PARA TRANSMITIR INSTRUCCIONES, DISPOSICIONES, PROCEDIMIENTOS, RECOMENDACIONES, INFORMES, AVISOS, ACUERDOS, NORMAS O REGLAS, ENTRE OTROS Y CON ELLO, ASEGURAR QUE LA INFORMACIÓN SEA PRECISA Y LA IDENTIDAD INSTITUCIONAL SEA ACORDE CON LOS COMPROMISOS DE GESTIÓN ASUMIDOS POR LA ACTUAL ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL. -----

13.- ASUNTOS GENERALES. -----



TIZAYUCAN

Palacio Municipal s/n.
Col. Centro,
Tizayuca, Hidalgo
CP 43800
Tel. 779 7962 778
@TizayucaMpio
tizayuca.gob.mx

EN USO DE LA VOZ EL MAESTRO IRVING ALEJANDRO MALDONADO VILLALPANDO, REALIZA LA LECTURA Y PREGUNTA A LOS MIEMBROS DEL COMITÉ SI TIENEN ALGÚN ASUNTO EN PARTICULAR A TRATAR EN ESTE PUNTO. -----

AL RESPECTO, NO SE TRATO NINGUN ASUNTO EN GENERAL. -----

14.- CLAUSURA DE LA SESIÓN -----

TOMANDO LA PALABRA LA MAESTRA SUSANA ARACELI ÁNGELES QUEZADA Y SIENDO LAS 15:00 QUINCE HORAS DA POR CONCLUIDOS LOS TRABAJOS DE LA PRESENTE SESIÓN CONSTANDO LA PRESENTE ACTA DE 09 (NUEVE) FOJAS ÚTILES ESCRITAS POR UNA SOLA DE SUS CARAS. -----

**M.A.P.P. SUSANA ARACELI ÁNGELES
QUEZADA**

PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO
**PRESIDENTA DEL COMITÉ DE CONTROL
INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**

**MTRO. IRVING ALEJANDRO MALDONADO
VILLALPANDO**

SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA INTERNA
MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO
**VOCAL EJECUTIVO DEL COMITÉ DE CONTROL
INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**

MTRO. HIPÓLITO ZAMORA SORIA

DIRECTOR DE PLANEACIÓN DE LA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA INTERNA
MUNICIPAL DE TIZAYUCA, HIDALGO
**VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO
Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**

LIC. JORGE LUIS GÓMEZ RAMÍREZ

COORDINADOR DE CONTROL INTERNO Y SITUACIÓN
PATRIMONIAL DE LA SECRETARÍA DE LA
CONTRALORÍA INTERNA MUNICIPAL DE TIZAYUCA,
HIDALGO
**VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y
DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**



TIZAYOCAN

Palacio Municipal s/n,
Col. Centro,
Tizayuca, Hidalgo
CP 43800
Tel. 779 7962 778
@TizayucaMpio
tizayuca.gob.mx



L.C. OLGA LIDIA ENCISO ISLAS
SECRETARIA DE FINANZAS DEL MUNICIPIO
DE TIZAYUCA, HIDALGO
**VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO
Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**



DRA EN J. O. CITLALI LARA FUENTES
SECRETARIA GENERAL MUNICIPAL DE TIZAYUCA,
HIDALGO
**VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y
DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**

**ING. NÉSTOR ISMAEL VELÁZQUEZ
GUERRERO**
DIRECTOR DE INNOVACIÓN Y
MODERNIZACIÓN GUBERNAMENTAL DEL
MUNICIPIO DE TIZAYUCA, HIDALGO
**VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO
Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**

ING. FABIÁN MIGUEL ÁNGEL SALAMANCA PÉREZ
SECRETARIO DE OBRAS PÚBLICAS DEL MUNICIPIO DE
TIZAYUCA, HIDALGO
**VOCAL DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO Y
DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**



Palacio Municipal s/n,
Col. Centro,
Tizayuca, Hidalgo
CP 43800
Tel. 779 7962 778
@TizayucaMpio
tizayuca.gob.mx