



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DE ENERO - DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA DE DESEMPEÑO



ENTE FISCALIZABLE: APIZACO

SERVICIO / FUNCIÓN: ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: ENERO - DICIEMBRE

Num Prog		REFERENCIA		INDICADOR / DEFINICIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	RESULTADO	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO																		
		DOCUMENTO	FECHA																						
1	1	P.M.A.00498/2025 P.M.A.0010/2026	29/09/2025 12/01/2026	Política de integridad Mide el porcentaje de cumplimiento de la implementación de la política de integridad como lo establece la ley.	((Elementos implementados / Elementos obligados a implementar conforme a la ley) x 100) = % de cumplimiento de la política de integridad en 2025.	((4 / 6) x 100) = 67.0% de cumplimiento de la implementación de la política de integridad en 2025.	Con la finalidad de cumplir con la implementación de la política de integridad institucional, el órgano interno de control deberá asegurar el diseño e implementación de los elementos necesarios para cumplir con dicha política. Para el ejercicio fiscal 2025, el órgano interno de control del Ayuntamiento de Apizaco, informó que el ayuntamiento contó con los elementos siguiente: <table><tr><th>Elementos</th><th>Documento</th></tr><tr><td>1. Código de ética</td><td>1</td></tr><tr><td>2. Código de conducta</td><td>1</td></tr><tr><td>3. Organigrama</td><td>1</td></tr><tr><td>4. Manual General de Organización</td><td>1</td></tr><tr><td>5.Manual de Procedimientos Especifico de cada una de las áreas administrativas</td><td>0</td></tr><tr><td>6. Reglamento Interior</td><td>0</td></tr><tr><td>Total</td><td>4</td></tr><tr><td>% Cumplimiento</td><td>67.0</td></tr></table>	Elementos	Documento	1. Código de ética	1	2. Código de conducta	1	3. Organigrama	1	4. Manual General de Organización	1	5.Manual de Procedimientos Especifico de cada una de las áreas administrativas	0	6. Reglamento Interior	0	Total	4	% Cumplimiento	67.0
		Elementos	Documento																						
1. Código de ética	1																								
2. Código de conducta	1																								
3. Organigrama	1																								
4. Manual General de Organización	1																								
5.Manual de Procedimientos Especifico de cada una de las áreas administrativas	0																								
6. Reglamento Interior	0																								
Total	4																								
% Cumplimiento	67.0																								
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Marco Integrado de Control Interno																						
1 Total de Observaciones.																									