



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN JERÓNIMO ZACUALPAN

SERVICIO / FUNCIÓN: ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

RECOMENDACIONES (R)

PERIODO REVISADO: ENERO - DICIEMBRE

| Num<br>Prog                                                            |                                  | REFERENCIA                                       |                              | INDICADOR /<br>DEFINICIÓN                                                                                                                                    | MÉTODO DE<br>CÁLCULO | RESULTADO    | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |                                  |                          |                                 |   |   |                                    |   |   |                                                                   |   |   |                                                                        |   |   |              |          |          |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---|---|------------------------------------|---|---|-------------------------------------------------------------------|---|---|------------------------------------------------------------------------|---|---|--------------|----------|----------|
|                                                                        |                                  | DOCUMENTO                                        | FECHA                        |                                                                                                                                                              |                      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                  |                          |                                 |   |   |                                    |   |   |                                                                   |   |   |                                                                        |   |   |              |          |          |
| 1                                                                      | 2                                | PMZ/OCT/2025/3<br>97<br><br>PMSJZ/ENE/26/0<br>38 | 01/10/2025<br><br>12/01/2026 | <b>Responsabilidad<br/>Administrativa</b><br><br>Muestra el<br>cumplimiento<br>sobre los<br>registros de faltas<br>administrativas<br>graves y no<br>graves. | Cumplimiento         | Cumplimiento | <p>De acuerdo con lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, el Titular del Órgano Interno de Control deberá diseñar e implementar mecanismos de control que contribuyan a garantizar una seguridad razonable en las operaciones institucionales.</p> <p>Para el ejercicio fiscal 2025, el Titular del Órgano Interno de Control del Ayuntamiento de San Jerónimo Zacualpan acreditó el diseño e implementación de los mecanismos que se presentan en el cuadro siguiente:</p> <table><tr><th>Registro de faltas administrativas</th><th>Registro del número<br/>de faltas</th><th>Estatus de las<br/>faltas</th></tr><tr><td>1.- Falta administrativa graves</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.- Falta administrativa no graves</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3. Acciones emitidas por el Órgano de Fiscalización Superior(OFS)</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>4.Denuncias ante la Fiscalía especializada en combate a la corrupción.</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td><b>Total</b></td><td><b>2</b></td><td><b>2</b></td></tr></table> <p>Derivado de la revisión y análisis a la información proporcionada por el ayuntamiento, se determinó lo siguiente:</p> <p>El Titular del Órgano Interno de Control presentó el oficio número PMSJZ/ENE/26/023 de fecha 05 de enero de 2025, mediante el cual informó que durante el periodo de revisión no interpuso denuncias ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.</p> <p>Asimismo, exhibió el oficio número PMSJZ/ENE/26/024 de fecha 05 de enero de 2026, a través del cual señaló que en dicho periodo no se registraron acciones emitidas por el Órgano de Fiscalización Superior (OFS).</p> <p>De igual forma, presentó el oficio número PMSJZ/ENE/26/021 de fecha 05 de enero de 2025, en el que manifestó que no se cuenta con procedimientos concluidos que califiquen actos u omisiones como faltas administrativas no graves, en razón de que estos se encuentran en trámite; sin embargo, no proporcionó información que permita acreditar el grado de avance de dichos procedimientos.</p> <p>Finalmente, mediante el oficio número PMSJZ/ENE/26/022 de fecha 05 de enero de 2025, informó que tampoco se dispone de procedimientos concluidos que califiquen actos u omisiones como faltas administrativas graves, toda vez que estos continúan en proceso; No obstante, igualmente omitió presentar evidencia que permita conocer el estado que guardan los procedimientos en trámite.</p> <p>En consecuencia, se advierte que durante el periodo revisado no existen procedimientos concluidos ni resoluciones definitivas en materia de responsabilidades administrativas, así como la ausencia de información suficiente que permita evaluar el avance y seguimiento de los procedimientos en trámite.</p> | Registro de faltas administrativas | Registro del número<br>de faltas | Estatus de las<br>faltas | 1.- Falta administrativa graves | 0 | 0 | 2.- Falta administrativa no graves | 0 | 0 | 3. Acciones emitidas por el Órgano de Fiscalización Superior(OFS) | 1 | 1 | 4.Denuncias ante la Fiscalía especializada en combate a la corrupción. | 1 | 1 | <b>Total</b> | <b>2</b> | <b>2</b> |
| Registro de faltas administrativas                                     | Registro del número<br>de faltas | Estatus de las<br>faltas                         |                              |                                                                                                                                                              |                      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                  |                          |                                 |   |   |                                    |   |   |                                                                   |   |   |                                                                        |   |   |              |          |          |
| 1.- Falta administrativa graves                                        | 0                                | 0                                                |                              |                                                                                                                                                              |                      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                  |                          |                                 |   |   |                                    |   |   |                                                                   |   |   |                                                                        |   |   |              |          |          |
| 2.- Falta administrativa no graves                                     | 0                                | 0                                                |                              |                                                                                                                                                              |                      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                  |                          |                                 |   |   |                                    |   |   |                                                                   |   |   |                                                                        |   |   |              |          |          |
| 3. Acciones emitidas por el Órgano de Fiscalización Superior(OFS)      | 1                                | 1                                                |                              |                                                                                                                                                              |                      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                  |                          |                                 |   |   |                                    |   |   |                                                                   |   |   |                                                                        |   |   |              |          |          |
| 4.Denuncias ante la Fiscalía especializada en combate a la corrupción. | 1                                | 1                                                |                              |                                                                                                                                                              |                      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                  |                          |                                 |   |   |                                    |   |   |                                                                   |   |   |                                                                        |   |   |              |          |          |
| <b>Total</b>                                                           | <b>2</b>                         | <b>2</b>                                         |                              |                                                                                                                                                              |                      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |                                  |                          |                                 |   |   |                                    |   |   |                                                                   |   |   |                                                                        |   |   |              |          |          |



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



ENTE FISCALIZABLE: SAN JERÓNIMO ZACUALPAN  
SERVICIO / FUNCIÓN: ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

RECOMENDACIONES (R)  
PERIODO REVISADO: ENERO - DICIEMBRE

| Núm<br>Prog               | Núm<br>Obs | REFERENCIA                 |                                                                                                                                                                              | INDICADOR /<br>DEFINICIÓN | MÉTODO DE<br>CÁLCULO | RESULTADO | DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------|------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |            | DOCUMENTO                  | FECHA                                                                                                                                                                        |                           |                      |           |                                                                                                                                                                                                                                             |
|                           |            |                            |                                                                                                                                                                              |                           |                      |           | Lo anterior evidenció que el ayuntamiento no ha implementado mecanismos de control adecuados para garantizar el registro y resguardo de la información y documentación generada en el ejercicio de las atribuciones que le confiere la ley. |
|                           |            | NORMATIVIDAD<br>INCUMPLIDA | Artículos 49 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 37 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios. |                           |                      |           |                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1 Total de Observaciones. |            |                            |                                                                                                                                                                              |                           |                      |           |                                                                                                                                                                                                                                             |