



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2021-2024 DE LORETO, ZAC.

L.D. DANIEL ALEJANDRO SANDOVAL ARRIAGA
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL

**INFORME DE ACCIONES Y ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES AL PERIODO
COMPRENDIDO DE LOS MESES DE OCTURE A DICIEMBRE DEL AÑO 2023 QUE
PRESENTA ANTE EL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL, EL LICENCIADO
DANIEL ALEJANDRO SANDOVAL ARRIAGA, EN MI CALIDAD DE TITULAR DEL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL MUNICIPIO DE LORETO, ZAC. PARA EFECTO
DE DAR CUMPLIMIENTO A LAS OBLIGACIONES PREVISTAS EN EL ARTÍCULO 105,
FRACCIONES I, II, III, IV IX, X, XI, XII Y XIII Y DEMÁS RELATIVOS A LA LEY ORGÁNICA
DEL MUNICIPIO DEL ESTADO DE ZACATECAS.**

FIRMA

LORETO, ZAC., FECHA 26 DE ENERO DEL AÑO 2024

NOTA: DESPUÉS DE HABER SIDO PRESENTADO ESTE INFORME ANTE EL H. AYUNTAMIENTO, FAVOR DE REMITIR UNA COPIA A LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

INSTRUCCIONES GENERALES

1. **ASPECTOS REVISADOS:** DESCRIBIR EN FORMA CLARA Y CONCISA CADA UNO DE LOS ASPECTOS O PUNTOS REVISADOS, LOS CUALES DEBERÁN DELIMITARSE A LOS QUE CORRESPONDAN A LAS FACULTADES DEL TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL, DE CONFORMIDAD CON LA LEY ORGÁNICA DEL MUNICIPIO DEL ESTADO DE ZACATECAS.

2. **SITUACIÓN DETERMINADA:** CON BASE EN LAS ACCIONES DE VERIFICACIÓN, VIGILANCIA Y SUPERVISIÓN REALIZADAS, DESCRIBIR LA SITUACIÓN REAL DE LOS ASPECTOS O PUNTOS REVISADOS, COMPLEMENTÁNDOLA CON LA FUNDAMENTACIÓN LEGAL CORRESPONDIENTE.

3. **ACCIONES RECOMENDADAS:** DESCRIBIR LAS ACCIONES PROPUESTAS O RECOMENDADAS EN CADA UNO DE LOS PUNTOS O ASPECTOS REVISADOS.

I.- APLICACIÓN DE LOS RECURSOS PROPIOS, FEDERALES Y ESTATALES TRANSFERIDOS AL MUNICIPIO (INGRESOS Y EGRESOS).

1) 1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS Y/O ACCIONES REALIZADAS

Ingresos del municipio. - Se vigiló, reviso y verificaron los ingresos recaudados en el cuarto trimestre del año 2023, de acuerdo a los recibos foliados de aportaciones generados por la Tesorería Municipal y pólizas generadas por el departamento de Catastro e Impuesto a la Propiedad Raíz.

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

El resultado de los ingresos generados en el cuarto trimestre del año 2023;

Mes de octubre: \$578,782.98 M.N.

Mes de noviembre: \$934,004.08 M.N.

Mes de diciembre: \$1,108,344.12 M.N

Total: \$2,621,131.18 (Dos Millones Seiscientos Veintiún Mil Ciento Treinta y un Pesos con Dieciocho Centavos Moneda Nacional), lo anterior en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 105 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas.

2) 1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS Y/O ACCIONES REALIZADAS

Ingresos del municipio. – Se supervisó la recepción de ingresos mediante la aplicación de arqueos mensuales de caja de la Presidencia Municipal y del Sistema Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Loreto-San Marcos. (Anexo 1)

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Se practicaron **tres** arqueos a la caja de Presidencia Municipal y tres al Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Loreto-San Marcos.

El día tres de octubre del año dos mil veintitrés, se practicó arqueo mensual de caja, el cual fue atendido por Servidora Pública **Marisol de la Rosa Guerra** adscrita al departamento de Tesorería Municipal, proceso que comenzó en la contabilidad del ingreso generado, por denominaciones de billetes y monedas con un total de **\$23,663.11**, posteriormente se realizó una compulsión con los recibos de aportaciones \$23,623.13 y se determinó que sobro un excedente de \$39.98, excedente que explicó la encargada de la caja que se debe al redondeo de los centavos, lo anterior con

fundamento en lo dispuesto en el artículo 105 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

El día seis de noviembre del año dos mil veintitrés, se practicó arqueo mensual de caja, el cual fue atendido por Servidora Pública **Marisol de la Rosa Guerra** adscrita al departamento de Tesorería Municipal, proceso que comenzó en la contabilidad del ingreso generado, por denominaciones de billetes, monedas y terminal con un total de **\$74,291.55**, se realizó un apoyo de \$1,636.00 y total en recibos de aportaciones **\$75,951.54**, posteriormente se realizó una compulsión con los recibos de aportaciones y se determinó que sobro un excedente de \$23.99, excedente que explicó la encargada de la caja que la cantidad sobrante se debe al fondo de caja que se tiene para dar cambio.

El día seis de diciembre del año dos mil veintitrés, se practicó arqueo de caja mensual, el cual fue atendido por Servidora Pública **Gabriela Camarillo Hernandez** adscrita al departamento de Tesorería Municipal, proceso que comenzó en la contabilidad del ingreso generado, por denominaciones de billetes y monedas con un total de **\$32,611.00** y pagos con tarjeta **\$00.00** posteriormente se realizó una compulsión con los recibos de aportaciones **\$32,606.02** y se determinó que sobro **\$4.98**.

El día seis de octubre del año dos mil veintitrés, se practicó arqueo de caja mensual, el cual fue atendido por Servidora Pública **Jimena Guadalupe Rodríguez de Lira** adscrita al Organismo Descentralizado Municipal (SAPAL), proceso que comenzó en la contabilidad del ingreso generado, por denominaciones de billetes y monedas con un total de **\$67,369.00**, en terminal **\$5,833.00**, posteriormente se realizó una compulsión con los recibos de aportaciones que arrojan un total de **\$73,202.00**, se determinó que sobro un excedente de **\$52.94**, excedente que explicó la encargada de la caja que se debe al redondeo de los centavos.

El día diez de noviembre del año dos mil veintitrés, se practicó arqueo de caja mensual, el cual fue atendido por Servidora Pública **Jimena Guadalupe De Lira Hernández** adscrita al Organismo Descentralizado Municipal (SAPAL), proceso que comenzó en la contabilidad del ingreso generado, por denominaciones de billetes y monedas con un total de **\$31,786.00** y en terminal **\$2,510.80**, posteriormente se realizó una compulsión con los recibos de aportaciones que arrojan un total de **\$34,294.06**, se determinó que sobro un excedente de **\$2.72**, excedente que explicó la encargada de la caja que se debe al redondeo de los centavos.

El día trece de diciembre del año dos mil veintitrés, se practicó arqueo de caja mensual, el cual fue atendido por Servidora Pública **Jimena Guadalupe Hernández de Lira** adscrita al Organismo Descentralizado Municipal (SAPAL), proceso que comenzó en la contabilidad del ingreso generado, por denominaciones de billetes y

monedas con un total de **\$51,379.00** y en terminal **\$4,718.38**, posteriormente se realizó una compulsa con los recibos de aportaciones que arrojan un total de **\$56,084.19**, se determinó que sobro un excedente de **\$13.19**, excedente que explicó la encargada de la caja que se debe al redondeo de los centavos.

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas.

3) 1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS Y/O ACCIONES REALIZADAS

Egresos. - Se solicita a la titular del departamento de **Tesorería Municipal** mediante memorándum 01/2023 de fecha tres de enero del año dos mil veinticuatro, se sirva proporcionar las conciliaciones bancarias llamadas; participaciones y fondo único, copia del acuse de recibido de informes contables financieros e informe trimestral de avance de gestión financiera, de los meses de octubre, noviembre y diciembre del año 2023. (Anexo 2)

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Se recibe en fecha trece de octubre del año en curso, se recibieron las conciliaciones de los meses de octubre, noviembre y diciembre, de dos cuentas bancarias llamadas “fondo único” y “participaciones” de las cuales se registran las siguientes cantidades de egresos:

Fondo único (gasto corriente)	
Octubre	\$702,333.04
Noviembre	\$597,546.00
Diciembre	\$560,671.07

Participaciones	
Octubre	\$186,667.82
Noviembre	\$507,686.05
Diciembre	\$13,491,096.14

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas.

4) 1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS Y/O ACCIONES REALIZADAS

Egresos. - Se solicita a la titular del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento de Loreto- San Marcos Zacatecas (SAPAL) el remitir de forma oficiosa

los informes mensuales de la conciliación bancaria o estado de cuenta de nombre Sistema de Agua Potable. (Anexo 3)

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Se recibe en las oficinas de esta OIC en la primera quincena de cada mes, las conciliaciones de los meses de octubre y noviembre de la cuenta de las cuales se registran las siguientes cantidades de egresos:

Fondo único (gasto corriente)	
Octubre	\$1,031,979.97
Noviembre	\$872,518.17
Diciembre	\$0

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS
Sin acciones recomendadas.

5) 1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS Y/O ACCIONES REALIZADAS

Egresos. – Mediante memorándum 02/2024 se solicita a la titular de la dirección de **Desarrollo Económico y Social** en fecha tres de enero del año dos mil veinticuatro, solicitando listado de obras públicas contratadas y programas sociales del Ramo 33 fracción III llamado Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social y copias de los acuses de recibido de los informes contables financieros egresos. (Anexo 4)

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

El día dos de octubre del año dos mil veintitrés, se recibió memorándum 003, que remite la directora de Desarrollo Económico y Social, donde se tiene informando que los informes mensuales contables financieros de los meses de octubre y noviembre se encuentran en revisión, y el informe del mes de diciembre aún no concluye su término para entregarlo, mismo que se encuentra en elaboración.

Egresos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social

Mes de octubre

- El día cuatro de octubre del año dos mil veintitrés, se realizó el pago por la cantidad de cuatrocientos cincuenta y nueve mil trescientos ochenta y dos pesos con noventa y nueve **(\$459,389.99)** correspondiente a la construcción de muro perimetral en jardín de niños Fray Bernardino de Sahagún en la comunidad de Tierra Blanca, Loreto, Zac.
-

- El día cinco de octubre del año dos mil veintitrés, se realizó el pago por la cantidad de treientos trece mil ciento veintinueve pesos con cincuenta y ocho centavos **(\$313,129,58)** correspondiente a la construcción de muro perimetral en el jardín de niños Vasco de Quiroga en Loreto, Zac.
- El día seis de octubre del año dos mil veintitrés, se realizó el pago por la cantidad de cuatrocientos noventa y tres mil sesenta y ocho pesos con treinta y tres centavos **(\$493,068,33)** correspondiente a la construcción de muro perimetral en la escuela primaria Ricardo Flores Magón en Loreto, Zac.
- El día diez de octubre del año dos mil veintitrés, se realizó el pago de la cantidad de setecientos noventa y ocho mil novecientos noventa y cinco pesos con cuarenta y seis centavos **(\$789,995,46)** correspondiente a la construcción de muro perimetral en el jardín de niños María Montesorí de Loreto, Zac.
- El día veintitrés de octubre del año dos mil veintitrés, se realizó el pago de la cantidad de setecientos treinta y tres mil ciento veinte pesos **(\$733,120,00)** correspondiente a la adquisición de luminarias para rehabilitación de alumbrado público en varias comunidades y cabecera municipal en Loreto, Zac.

Mes de noviembre

- El día uno de noviembre del año dos mil veintitrés, se realizó el pago por la cantidad de un millón cuatrocientos cincuenta y ocho mil novecientos setenta y ocho pesos con once centavos **(\$1,458,978.11)** correspondiente a la rehabilitación de drenaje en calle Ignacio Zaragoza entre calles Guadalupe Victoria y Joaquín Fernández de Lizardi Loreto, Zac.
 - El día seis de noviembre del año dos mil veintitrés, se realizó un pago por la cantidad de un millón ochocientos ochenta y tres mil doscientos catorce pesos con ocho centavos **(\$1,883,214.55)** del pago de la obra “construcción de pavimento en la calle Francisco Villa entre calles Independencia y González Ortega en Loreto, Zac”.
 - El día diez de noviembre del año dos mil veintitrés, se realizó un pago por la cantidad seiscientos treinta cinco mil ciento ochenta y cinco pesos con cincuenta y cinco centavos **(\$635,185.55)** del pago de la obra rehabilitación de red de agua potable, drenaje y rehabilitación de pavimento a base de concreto
-

articulado en calle Aquiles Serdán entre calle Allende y calle Benito Juárez Loreto, Zac.

- El día catorce de noviembre del año dos mil veintitrés, se realizó un pago por la cantidad de treientos cincuenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y seis con diecisiete centavos **(\$356,446.17)** pago de la estimación uno de la obra “construcción de la laguna de oxidación en Tierra Blanca Loreto, Zac.”
- El día veintiuno de agosto del año en curso, se realizó un pago por la cantidad ciento sesenta y seis mil setecientos setenta y seis pesos con siete centavos **(\$166,776.07)** del pago del anticipo de 30% de la obra “construcción de la laguna de oxidación de la comunidad del Hinojo Loreto, Zac.”

Mes de diciembre

- El día uno de diciembre del año dos mil veintitrés, se realizó el pago por la cantidad de un millón treientos noventa y dos mil cuatrocientos quince pesos con veintitrés centavos **(\$1,392,415.23)** del pago de la obra “construcción de cancha de básquet bol con lona tensada en la unidad deportiva Benjamín Galindo Loreto, Zac.”
 - El día uno de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de doscientos seis mil quinientos cuatro pesos con cincuenta y tres centavos **(\$206,504.53)** del pago de la obra llamada “construcción de elevación de muro perimetral en la escuela primaria club de leones y José María Luis Mora Loreto, Zac.”
 - El día uno de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de doscientos treinta y dos mil quinientos cincuenta y uno pesos con cincuenta y siete centavos **(\$232,551.57)** del pago de la obra llamada “construcción de banquetas en escuela primaria de san Blas Loreto, Zac.”
 - El día uno de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de quinientos noventa y un mil treientos veintinueve pesos con veintitrés centavos **(\$591,329.23)** del pago de la obra llamada “pavimentación de la calle 5 mayo etapa 1 de la comunidad de la concepción”.
 - El día cuatro de diciembre del año dos mil veintitrés, se realizó un pago por la cantidad ochocientos setenta y tres mil doscientos catorce pesos con cincuenta y cuatro centavos **(\$873,214.54)** como el pago de estimación uno y
-

finiquito de la obra “rehabilitación de agua potable y drenaje en la calle Ávila Camacho Loreto, Zac.

- El día cuatro de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago por la cantidad de cuatrocientos noventa y siete mil ciento catorce pesos con doce centavos **(\$497,114.12)** del pago de la obra “equipamiento de pozo y rehabilitación de tanque elevado en la comunidad de Bimbaletes Loreto, Zacatecas.
 - El día cuatro de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de un millón cuarenta y ocho mil trescientos veintiséis pesos con tres centavos **(\$1,048,326.03)** del pago de la obra llamada “pavimentación de la calle 5 mayo etapa 1 de la comunidad de la concepción”.
 - El día cuatro de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de trescientos ochenta mil ochocientos cincuenta pesos setenta y ocho centavos **(\$380,850.78)** del pago de la obra llamada “suministro y colocación de pasto sintético en cancha de fut bol rápido en la colonia San Manuel Loreto, Zac.
 - El día cuatro de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de ochocientos treinta y cuatro mil cuatrocientos setenta y seis pesos con veintiséis centavos **(\$834,476.26)** del pago de la obra llamada “construcción de pavimento a base de concreto en calle Solidaridad entre calle Juan Aldama e Isidro Parada en la cabecera municipal de Loreto, Zac.
 - El día trece de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de quinientos treinta y nueve mil treinta y un pesos con cincuenta y cincuenta y siete centavos **(\$539,031.57)** del pago de la obra llamada “construcción de módulos de sanitarios tipo regional en la secundaria técnica n°69 en el municipio de Loreto, Zac.”
 - El día trece de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de trescientos cuarenta y siete mil quinientos cincuenta y un pesos con veintinueve centavos **(\$347,551.29)** del pago de la obra llamada “construcción de módulos de gradas en el parque de la colonia San Manuel Loreto, Zac.”
 - El día trece de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de un millón cuatrocientos mil sesenta y cuatro pesos con diecinueve centavos **(\$1,400,064.19)** del pago de la obra llamada “construcción de cancha
-

de básquet bol con cubierta de lona tensada en el parque público de la colonia Escobedo Loreto, Zac.

- El día dieciséis de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de un millón sesenta mil seiscientos veintiséis pesos con sesenta y dos centavos **(\$1,060,626.62)** del pago de la obra llamada “construcción de pavimentación de calle Miguel Hidalgo entre calles Aquiles Serdán y Generalísimo Morelos Loreto, Zac.”
- El día dieciocho de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de noventa y tres mil ochocientos sesenta y cuatro pesos con diecinueve centavos **(\$93,864.19)** del pago de la obra llamada “construcción de drenaje en privada san Antonio de la comunidad el Lobo Loreto, Zac”.
- El día veinte de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de sesenta mil seiscientos cincuenta y seis millones con treinta y tres centavos **(\$60,656.33)** del pago de la obra llamada “pavimentación de la calle 5 mayo etapa 1 de la comunidad de la concepción”.
- El día veintidós de diciembre del año próximo pasado, se realizó un pago de la cantidad de trecientos veintitrés mil seiscientos dieciocho pesos con noventa y siete centavos **(\$323,618.97)** del pago de la obra llamada “construcción de cuartos de baño en varias comunidades de Loreto, Zac.
-

Lo anterior con fundamento legal en el artículo 105 fracción I y III inciso C de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas.

6) 1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS Y/O ACCIONES REALIZADAS

Egresos. – Por medio del memorándum 03/2024 de fecha tres de enero del presente año, se solicita al departamento de **Obras Públicas y Servicios** proporcione el listado en orden cronológico de mantenimiento y rehabilitación en coordinación con el Plan Municipal de Obra Pública de los meses de octubre, noviembre y diciembre del año 2023. (Anexo 5)

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Se recibió memorándum 01/2024 en fecha veintidós de enero del año dos mil veinticuatro, donde se expresa el titular de la dirección de Obras y Servicios Públicos

que “en relación a los gastos de mantenimiento y rehabilitación de obras públicas aun no se cuenta con las conciliaciones por parte del departamento de tesorería”.

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Se recomienda al director del departamento de Obras y Servicio Públicos que se tenga en tiempo y forma la información solicitada.

7) 1.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS Y/O ACCIONES REALIZADAS

Se gira memorándum 01/2023 a la Tesorera Municipal solicitándole se sirva enviar el reporte de categorías y plazas del cuarto trimestre. (Anexo 2)

1.2 SITUACIONES DETERMINADAS

En fecha veinticuatro de enero del año en curso se recibió oficio 987 suscrito por la Tesorera Municipal donde manifiesta que aún no se ha realizado la entrega reporte de categorías y plazas del cuarto trimestre.

1.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas.

II.- GASTO PÚBLICO MUNICIPAL (DISCIPLINA PRESUPUESTAL).

1) 2.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

Inspección de las conciliaciones bancarias proporcionadas por el departamento de Tesorería Municipal el gasto en **combustibles** de los meses de octubre, noviembre y diciembre, y su congruencia con el presupuesto de egresos del municipio de Loreto, Zac., del año 2023. (Anexo 2)

2.2 SITUACIONES DETERMINADAS

El gasto de **combustible** se desglosaron los estados de cuenta de las conciliaciones bancarias llamada “participaciones y fondo único”, los cuales se encontraron dentro de los parámetros del presupuesto de egresos del año 2023. Además, se revisaron los registros contables del control de gasto de combustible de las áreas generales y servicios públicos.

Octubre: Doscientos ochenta mil cinco pesos con cuarenta y cinco centavos (\$280,005.45 m.n.).

Noviembre: Cuatrocientos cuarenta y cinco mil veintinueve pesos con cuarenta y nueve centavos (\$445,029.49 m.n.).

Diciembre: Trecientos setenta y dos mil ciento quince pesos con ochenta y tres centavos (\$372,115.83 m.n.).

Lo anterior con fundamento legal en lo establecido en el artículo 105 fracción II de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

2.3 ACCIONES RECOMENDADAS

No se encontraron acciones recomendadas.

2) 2.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

Inspección de las **compras o adquisiciones** de los meses de octubre, noviembre y diciembre y su congruencia con el presupuesto de egresos del municipio de Loreto, Zac., del año 2023. (Anexo 2)

2.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Se reviso el gasto denominado como; “**compras o adquisiciones**” de los meses de octubre, noviembre y diciembre de los cuales examinaron los estados de cuenta de las conciliaciones bancarias llamadas “participaciones y fondo único”, los cuales se encontraron dentro de los parámetros del presupuesto de egresos del año 2023. Quedando pendiente de enviar el departamento de Tesorería el mes de marzo, esto debido a que aún no se cuenta con las conciliaciones correspondientes a este mes.

Octubre: Trecientos cuarenta y cuatro mil trescientos cuarenta y tres pesos con tres centavos (\$344,343.03 m.n.).

Noviembre: Trecientos noventa y siete mil cuatrocientos catorce pesos con noventa y nueve centavos (\$397,414.99 m.n.).

Diciembre: Trecientos cuarenta y cuatro mil doscientos noventa y nueve pesos con cincuenta y tres centavos (\$344,299.53 m.n.)

2.3 ACCIONES RECOMENDADAS

No se encontraron acciones recomendadas.

3) 2.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

Inspección de los **servicios contratados** de los meses de octubre, noviembre y diciembre, y su congruencia con el presupuesto de egresos del municipio de Loreto, Zac., del año 2023. (Anexo 2)

2.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Para el gasto municipal, bajo el concepto de “**servicios**” se desglosaron los estados de cuenta de las conciliaciones bancarias llamadas “participaciones y gasto corriente”, los cuales se encontraron dentro de los parámetros del presupuesto de egresos del año 2023.

Octubre: Doscientos veinticuatro mil treientos ocho pesos con treinta y ocho centavos (\$224,308.38 m.n.).

Noviembre: Ciento sesenta y ocho mil tres pesos con veintiocho centavos (\$168,003.28 m.n.).

Diciembre: Trece millones doscientos noventa y seis mil seiscientos diecinueve pesos con veinticuatro centavos (\$13,296,619.24 m.n.).

Lo anterior con fundamento legal en lo establecido en el artículo 105 fracción II de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

2.3 ACCIONES RECOMENDADAS

No se encontraron acciones recomendadas.

4) 2.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

2.1.4 Inspección del gasto denominados como **apoyos** de los meses de octubre, noviembre y diciembre, y su congruencia con el presupuesto de egresos. (Anexo 2)

2.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Para el gasto municipal, bajo el concepto de “**apoyos**” se desglosaron los estados de cuenta de las conciliaciones bancarias llamadas “participaciones y gasto corriente”. Quedando pendiente de enviar el departamento de Tesorería el mes de diciembre, esto debido a que aún no se cuenta con las conciliaciones correspondientes a este mes.

Octubre: Cuarenta mil treientos cuarenta y cuatro pesos con cero centavos (\$40,344.00 m.n.).

Noviembre: Cuarenta y cinco mil ciento cuarenta pesos con cero centavos (\$94,788.54 m.n.).

Diciembre: Sesenta y cinco mil quinientos noventa pesos con cero centavos (\$65,590.00 m.n.).

Lo anterior con fundamento legal en lo establecido en el artículo 105 fracción II de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

2.3 ACCIONES RECOMENDADAS

No se encontraron acciones recomendadas.

III.- CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD LEGAL EN MATERIA DE:

- A) SISTEMAS Y REGISTROS CONTABLES.
- B) CONTRATACIÓN, BASIFICACIÓN Y PAGO DE PERSONAL.
- C) CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA.
- D) ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, CONSERVACIÓN, USO, AFECTACIÓN, ENAJENACIÓN Y BAJA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y DEMÁS ACTIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL.

1) 3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

B) Movimiento de personal: Se remite memorándum 04/2024 de fecha tres de enero del año dos mil veinticuatro, a la directora del departamento de Recursos Humanos, para solicitarle el cuarto reporte trimestral del movimiento de personal, pago y basificación del personal de la Administración. (Anexo 6)

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Se recibió memorándum 01/2024 de fecha cuatro de enero del año en curso, por la directora del departamento de Recursos Humanos exhibe copia de los movimientos del personal correspondientes al cuarto trimestre del año 2023, que son los siguientes;

Altas eventuales	2
Autorización de permisos	0
Bajas	4
Reubicación de labores	1

Compensaciones	13
Reajuste de salario	0
Reincorporaciones	1

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

No se encontraron acciones recomendadas.

2) 3.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

D) Adquisiciones: El día tres de enero del año dos mil veintitrés, se remite memorándum 05/2024 al departamento de **Sindicatura Municipal**, solicitando información de los movimientos de los bienes muebles e inmuebles tales como; adquisiciones, arrendamientos, enajenación, afectación y bajas de bienes muebles e inmuebles. (Anexo 7)

3.2 SITUACIONES DETERMINADAS

El día diez de enero del año en curso, se recibe memorándum 006 suscrito por Sindica Municipal, donde informa lo siguiente:

Adquisiciones. - 10

Arrendamientos. – 0

Enajenación. - 0

Bajas de bienes muebles. – 0

Baja de bienes inmuebles. – 0

Las dieciocho adquisiciones de bienes muebles registradas corresponden a los meses de abril, mayo y junio del año 2023.

Lo anterior con fundamento legal en lo establecido en 84 fracción VI y artículo 105 fracción III inciso d) de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

3.3 ACCIONES RECOMENDADAS

No se encontraron acciones recomendadas.

IV.- ATENCIÓN DE QUEJAS PRESENTADAS POR LOS PARTICULARES.

1) 4.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

No se encontraron aspectos concretos revisados

4.2 SITUACIONES DETERMINADAS

No se encontraron situaciones determinadas

4.3 ACCIONES RECOMENDADAS

No se encontraron acciones recomendadas

V.- HECHOS U OMISIONES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPALES.

1) 5.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

El día trece de octubre del año dos mil veintitrés, se levanta el acta circunstanciada para dejar constancias de las agrupaciones, eventos deportivos, culturales y especiales de la Feria Regional de Loreto en su edición 2023. (Anexo 8)

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS

En el lapso de los días treinta de septiembre al diez de octubre del año próximo pasado, se llevó a cabo la Feria Regional de Loreto, Zacatecas, donde se presentaron nueve grupos musicales en la explanada municipal, tres eventos deportivos, siete eventos culturales y tres eventos especiales, mismos que el titular del OIC presencio para constancia de legalidad en los eventos.

Fundamento legal en los artículos 105 fracción III de la Ley Orgánica del municipio del Estado de Zacatecas.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones por recomendar.

2) 5.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

El día nueve de noviembre del año dos mil veintitrés, se levanta acta circunstanciada para hacer constar la forma de contratación de la obra pública “construcción de pavimento de la calle Francisco Villa entre calles Independencia y González Ortega en Loreto, Zac.” (Anexo 10)

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Se presencia la apertura de las tres propuestas de los contratistas para la adjudicación de la obra pública antes mencionada, donde participan los contratistas; Raúl Macías Robledo, Everardo Espinosa Silva y Vigi construcciones S.A. de C.V., todos registrados ante el padrón único de contratistas municipal, mismos que ofertaron según el catálogo de conceptos, de los cuales se dicto el fallo a favor de Everardo Espinosa Silva.

Lo anterior con fundamento legal en el artículo 105 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas

3) 5.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

El día veintisiete de noviembre del año dos mil veintitrés, se levanta acta circunstanciada de hechos para hacer constar del fallo de la tercera convocatoria para la subasta de equipo topográfico de la estación total, marca SOKKIA, modelo SET610.

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Mismo día se presento ante las instalaciones de la Presidencia Municipal el postor Eduardo Gabriel Sandoval De Lira, para la adquisición del equipo topográfico, mismo que ofreció la cantidad de treinta y cinco mil trescientos cincuenta pesos con cero centavos moneda nacional (\$35,350.00 m.n.), cantidad superior a la solicitada en la convocatoria, en el mismo acto se le da el fallo a favor del único postor.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas

4) 5.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

El día siete de diciembre del año dos mil veintitrés, se levanta acta circunstanciada para hacer constar que le fue adjudicada por la directora de Desarrollo Económico y Social la obra pública por vía directa al **Ing Héctor Hugo Medrano Lechuga**, sin que se encontrara inscrito ante el padrón único de proveedores del municipio.

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS

Acto seguido el suscrito gira memorándum 150/2023 a la directora de Desarrollo Económico y Social haciéndole saber de la omisión y en consecuencia del mismo se realiza la cancelación del contrato en términos del artículo 14 del Reglamento del Registro Único de Proveedores y Contratistas del Municipio de Loreto, Zac.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas

5) 5.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

El día quince de diciembre del año dos mil veintitrés, le levanto acta circunstanciada de hechos para hacer constar que el suscrito acudió al lugar de ejecución de la obra “pavimentación de la calle Silvestre Revueltas”.

5.2 SITUACIONES DETERMINADAS

La visita en el lugar de la obra fue con el objetivo de inspeccionar físicamente los trabajos atípicos realizados por el contratista **Everardo Espinosa Silva**, para la solventación de la observación OP-02, de los cuales se encontro como trabajos atípicos; 22 descargas sanitarias, 22 registros sanitarios, 3 pozos de visita y cincuenta metros aproximadamente de drenaje en la calle San Judas.

5.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones recomendadas

VI.- CUMPLIMIENTO DEL:

- A) PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL.**
- B) PROGRAMAS OPERATIVOS ANUALES.**

6.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

6.1.1 No se encontraron aspectos concretos revisados

6.2 SITUACIONES DETERMINADAS

6.2.1 A) No se encontraron situaciones determinadas.

6.3 ACCIONES RECOMENDADAS

6.3.1 Sin recomendaciones.

VII.- PROGRAMAS Y EJECUCIÓN DE AUDITORIAS A LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL.

1) 7.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

Aplicación de auditoria interna de desempeño al departamento de Sindicatura Municipal. (Anexo 11)

7.2 SITUACIONES DETERMINADAS

El día seis de octubre del año dos mil veintitrés se remite memorándum 132/2023, donde se le hace del conocimiento que se da inicio la auditoría interna de desempeño el día doce de octubre del año dos mil veintitrés, la cual se llevó a cabo con éxito sin que se encontrara algún hecho u

hallazgo que derive responsabilidad administrativa, solo se realizaron cuatro recomendaciones de tipo correctivas y preventivas.

Fundamento legal en el artículo 109 fracción III párrafo quinto y sextos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos 9° fracción I y 10 fracción II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y artículo 105 fracción XVVII de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas.

7.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Se recomienda la abstención de expedir constancias de identidad, de igual amera la expedición de constancias de autorización de salida de menores fuera del país, asi como la elaboración del reglamento interno del departamento y por ultimo realizar el pago de las tenencias y refrendos de la vehículos que conforman el parque vehicular del Municipio.

VIII.- ESTADOS FINANCIEROS Y CUENTAS PÚBLICAS MUNICIPALES.

1) 8.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

Se remite memorándum 01/2024 al departamento de Tesorería Municipal en fecha tres de enero del año en curso, solicitándole los **informes avance de gestión financiera** de los meses de octubre, noviembre y diciembre. (Anexo 2)

8.2 SITUACIONES DETERMINADAS

En fecha dos de octubre el año en curso, se recibe oficio 987 suscrito por la Tesorera Municipal donde expresa no se ha remitido los informes de avances de gestión financiera del cuarto trimestre. Lo anterior con fundamento legal en el artículo 22 segundo párrafo y 24 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Zacatecas

8.2 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones por recomendar.

IX.- ASUNTOS DIVERSOS

1) 9.1 ASPECTOS CONCRETOS REVISADOS

No se encuentran aspectos concretos revisados

9.2 SITUACIONES DETERMINADAS

No se encontraron situaciones determinadas.

9.3 ACCIONES RECOMENDADAS

Sin acciones por recomendar.

ANEXOS