

## Cédula de Seguimiento y Reporte de Auditorías Internas 2026



No.	NO. DE AUDITORIA	FECHA		Área Auditada	Fundamento Legal	Objetivo de la Auditoria	Observaciones de la Auditoria	Resultado de la Auditoria	Monto Estimado del Daño	Evidencia Documental Específica
		Inicio	Cierre							
1	PMM/OIC/24-27/2025-100	28/Jul/2025	Aún en Proceso (Abierta)	Dirección de Catastro	<p>* Artículos 9 y 10 de la LGRA</p> <p>* Artículos 52 y 53 sexies de la LRPAEJ</p> <p>* Art. 67 Quinquies Fracción V de la LGAPMEJ</p> <p>* Artículo 49 Fracción V, del Reglamento de la Administración Pública Municipal de Mascota, Jalisco</p>	<p>Enfocado en la fiscalización de los recursos y la legalidad de los actos</p> <p>A: Fiscalizar la integridad de los ingresos recaudados y validar la correcta aplicación de los procedimientos administrativos de cobro de impuesto predial y traslados de dominio.</p> <p>B: Evaluar la razonabilidad financiera y la legalidad en la gestión de trámites catastrales para detectar posibles desviaciones en el flujo de recursos públicos.</p> <p>C: Realizar una revisión exhaustiva a los registros de altas, bajas y modificaciones de claves catastrales para asegurar la correspondencia entre los ingresos captados y los reportados.</p>	<p><b>Irregularidades en los trámites:</b> Se detectó falta de soporte documental en los trámites catastrales</p> <p><b>Inconsistencias de efectivo:</b> Existencia de discrepancias significativas entre los recibos emitidos</p> <p><b>Control Interno:</b> Vulneración de los perfiles de usuario en el sistema catastral, presumiendo modificaciones de valores y procesos administrativo.</p> <p><b>Presunta alteración o apócrifo:</b> Existencia de documentación oficial con presunta alteración de rúbricas y firmas de servidores públicos adscritos al área de Catastro, así como la expedición de certificados con folios duplicados o formatos apócrifos que no corresponden a los registros institucionales.</p>	<p><b>Resultados preliminares:</b> Hallazgos de alta materialidad y presunto daño patrimonial, a la fecha se han documentado inconsistencias financieras, alteración de documentos oficiales y duplicidad de folios. El proceso de la Auditoria Interna aún se encuentra activo con el fin de seguir integrando las pruebas para el deslinde de responsabilidades administrativas y/o penales para proceder legalmente en contra de quien o quienes resulten responsables.</p>	En proceso de cuantificación	Lista de los folios exactos detectados como apócrifos o duplicados, tabla de asientos (CARTODATA) y soporte documental físico

ABG. JOSÉ DEL CARMEN RUBIO HERNÁNDEZ  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



L.C.P. JULIO CESAR SALCEDO LOPEZ  
JEFE DE AUDITORIA

