

Administración 2024 - 2027



CONTIGO ES POSIBLE

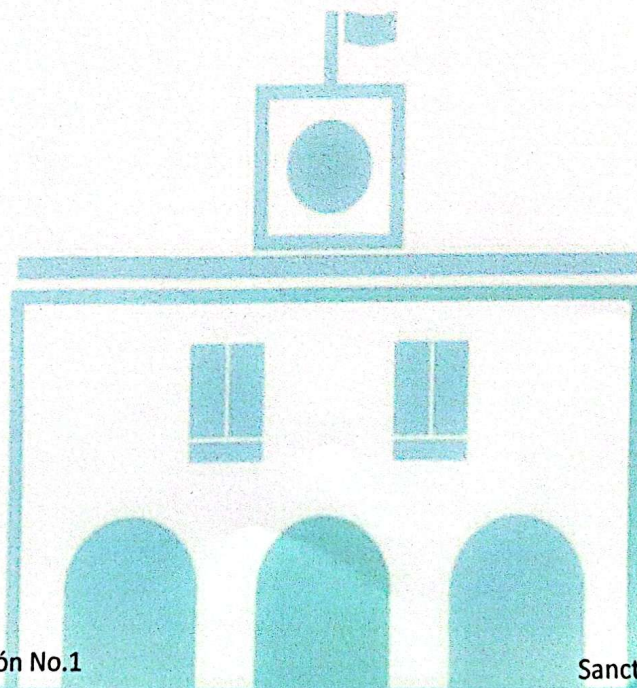
**SANCTORUM**

de Lázaro Cárdenas

# PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS

## EJERCICIO 2025

AYUNTAMIENTO DE SANCTORUM DE  
LÁZARO CÁRDENAS, TLAXCALA  
2024 – 2027



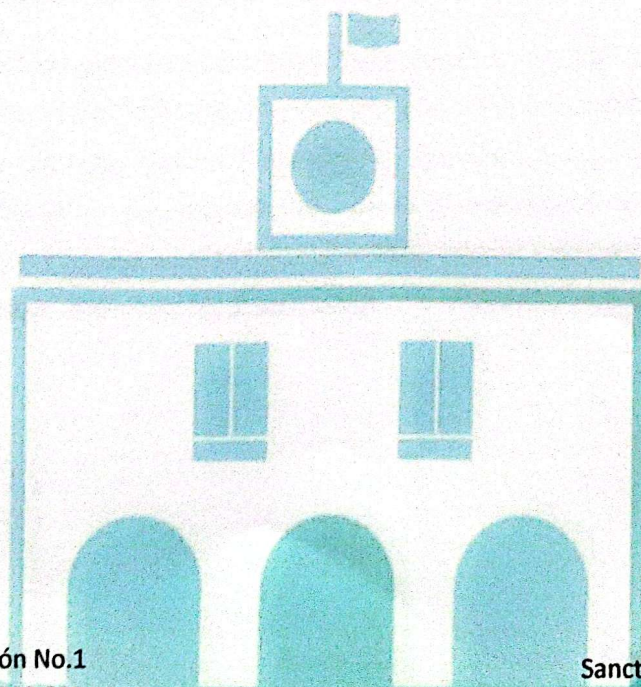
Plaza de la Constitución No.1  
Teléfono de Oficina: 748 688 4330

Sanctorum de Lázaro Cárdenas C.P. 90230  
ayuntamiento24sanctorum27@gmail.com



## ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN .....	1
2. MARCO NORMATIVO .....	2
3. OBJETIVO GENERAL .....	3
4. OBJETIVOS ESPECÍFICOS .....	3
5. ALCANCES .....	3
6. ACCIONES DEL PLAN DEL ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2022 .....	3
7. CRONOGRAMA DE AUDITORÍAS INTERNAS 2022 .....	4
8. SEGUIMIENTO Y MONITOREO DEL PROGRAMA DE TRABAJO .....	5



Plaza de la Constitución No.1  
Teléfono de Oficina: 748 688 4330

Sanctórum de Lázaro Cárdenas C.P. 90230  
ayuntamiento24sanctorum27@gmail.com



## 1. INTRODUCCIÓN

El Ayuntamiento de Sanctorum de Lázaro Cárdenas, Tlaxcala, tiene como objeto cumplir con el marco normativo vigente en materia de control y de auditoría interna; por lo cual; el Órgano Interno de Control, enfrenta un reto histórico de colaboración en las atribuciones legales que ahora tiene bajo su encomienda, lo cual deviene de los alcances del Sistema Nacional Anticorrupción, resultado de una demanda social que parte de una exigencia democrática a través del cual la ciudadanía insta a los entes públicos que ejercen recursos de tal naturaleza, para que un órgano autónomo, imparcial, objetivo y garante, mediante la fiscalización de la gestión financiera compruebe, e instruya el cumplimiento de lo dispuesto en las leyes aplicables, en cuanto a los ingresos y gastos públicos, la deuda pública, la revisión del manejo, la custodia y la aplicación de recursos públicos Estatales y Federales etiquetados o de libre disposición, así como de la demás información financiera, contable, patrimonial, presupuestaria y programática que las entidades fiscalizadas emitan.

Así mismo, verifica el grado de Cumplimiento de los objetivos de los programas municipales; La Ley General de Responsabilidades Administrativas, también dota a la Contraloría Interna Municipal de facultades relativas a desarrollar, coordinar, expedir las normas que regulen los instrumentos de control interno de la administración pública municipal establecer y vigilar el cumplimiento de las normas de control, fiscalización y auditoría que deba observar la administración pública municipal y normar, coordinar y evaluar el desempeño de los servidores públicos.

Aunado a lo anterior se elabora el presente Plan Anual de Auditoría interna del ejercicio 2025 donde se plantean los Objetivos, Objetivos Específicos, las estrategias de este órgano de control para la correcta gestión Financiera y Administrativa, el programa anual de auditorías de cumplimiento, desempeño, financieras, gubernamentales y preventivas. Para el desarrollo de estos trabajos, cuenta con autonomía técnica y de gestión, y se basa en los principios de legalidad, definitividad, imparcialidad, confiabilidad y transparencia.



**Federal:**

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servidores del Servicio Público.
- Ley de Obras Públicas y Servidores Relacionados con las mismas.

**Estatal:**

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala
- Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tlaxcala.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala.
- Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala
- Ley del Procedimiento Administrativo del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tlaxcala.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Tlaxcala
- Código Financiero del Estado de Tlaxcala y sus Municipios.
- Código de Procedimientos Civiles del Estado de Tlaxcala

**Municipal:**

- Bando de Policía y Gobierno del Municipio de Sanctórum de Lázaro Cárdenas
- Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Municipio de Sanctórum de Lázaro Cárdenas Ejercicio Fiscal 2025
- Plan Municipal de Desarrollo de Sanctórum de Lázaro Cárdenas
- Código de Ética de los Servidores Públicos del Municipio de Sanctórum de Lázaro Cárdenas
- Reglamento Interno del Municipio de Sanctórum de Lázaro Cárdenas
- Reglamento del Órgano Interno de Control del Municipio de Sanctórum de Lázaro Cárdenas





## OBJETIVO GENERAL

El presente documento establece las actividades que el personal del Ayuntamiento de Sanctórum de Lázaro Cárdenas, Tlaxcala, deberá realizar para implementar su control interno institucional, con el objetivo de mejorar la eficiencia y eficacia de su gestión y prevenir posibles hechos de corrupción.

### Objetivos Específicos:

- I. Mejorar la efectividad de la Administración del Municipio de Sanctórum de Lázaro Cárdenas, Tlaxcala.
- II. Inhibir la corrupción dentro de la Administración Municipal.
- III. Consolidar la Transparencia y la rendición de cuentas en los Asuntos Públicos.
- IV. Vigilar la actuación de la Administración Pública del Municipio de Sanctórum de Lázaro Cárdenas, Tlaxcala y que esta se apegue al marco de las Leyes aplicables.

## ALCANCES

El presente Plan Anual de Auditoría interna es de observancia general para todas y cada una de las Unidades Administrativas que integran la estructura orgánica del Ayuntamiento de Sanctórum de Lázaro Cárdenas y tiene como alcance principal disminuir los riesgos que se identifiquen en las Auditorías internas que se lleven a cabo.

## ACCIONES DEL PLAN DEL ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2025.

IMPLEMENTACIÓN DE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES		
PROGRAMA:	OBJETIVO:	ACTIVIDADES:
Auditoría Interna 2025	Revisar, asesorar y dar seguimiento a las Actividades desarrolladas en las Direcciones con el fin de mejorar y hacer más eficientes los trabajos realizados en la Administración Municipal.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Planeación de auditorías.</li><li>• Efectuar auditorías a las Actividades que desarrollan las diferentes Unidades Administrativas del Ayuntamiento.</li><li>• Emitir pliego de observaciones derivados de las Auditorías efectuadas a las distintas Unidades Administrativas del Ayuntamiento para su seguimiento y solventación.</li></ul>





## CRONOGRAMA DE AUDITORÍAS INTERNAS 2025

Cronograma de Auditorías Internas 2025													
Tipo de Auditoria	Unidad Administrativa	2025											
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Desempeño del Proceso Administrativo	Cronista y Archivo							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo	INMUJER							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo	Protección Civil							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Desarrollo Social							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Cultura y Deporte							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo	Transparencia							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	SMDIF							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Juzgado Municipal							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Seguridad Publica							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Registro Civil							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Tesorería							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo	Turismo y Protección al Ambiente							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Obras Publicas							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo	Jurídico							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo	Comunicación Social							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Sindicatura							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo	Secretaria del Ayuntamiento							X					X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Servicios Municipales							X					X



Plaza de la Constitución No.1  
Teléfono de Oficina: 748 688 4330

Sanctorum de Lázaro Cárdenas C.P. 90230  
ayuntamiento24sanctorum27@gmail.com



CONTIGO ES POSIBLE

# SANCTORUM

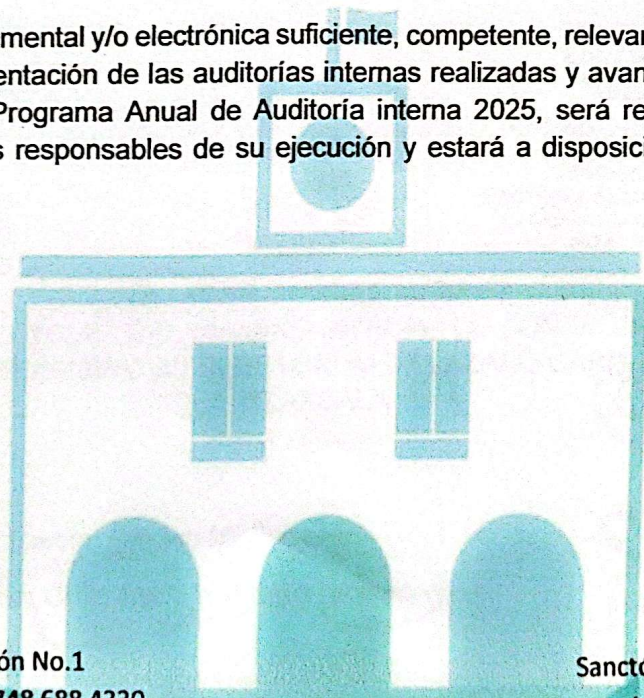
de Lázaro Cárdenas

Desempeño del Proceso Administrativo	Secretaria Particular							X											X
Desempeño del Proceso Administrativo	Tic							X											X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Presidencia de Comunidad La Providencia							X											X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Presidencia de Comunidad Francisco Villa							X											X
Desempeño del Proceso Administrativo y Proceso Financiero	Regidores							X											X

### SEGUIMIENTO Y MONITOREO DEL PROGRAMA DE TRABAJO

El seguimiento y monitoreo de la ejecución del presente Programa Anual de Auditoría interna 2025, está a cargo de los integrantes del Órgano Interno de Control Municipal del Ayuntamiento de Sanctorum de Lázaro Cárdenas, contando con el apoyo de las diversas Unidades Administrativas de la estructura orgánica del Ayuntamiento, cumpliendo con los siguientes puntos:

- El seguimiento del Programa de Trabajo se realizará conforme a la programación de actividades plasmadas en el Cronograma de Auditorías Internas 2025, misma que será evidenciada de manera semestral.
- La evidencia documental y/o electrónica suficiente, competente, relevante y pertinente que acredite la implementación de las auditorías internas realizadas y avances reportados del cumplimiento del Programa Anual de Auditoría interna 2025, será resguardada por los servidores públicos responsables de su ejecución y estará a disposición de los órganos fiscalizadores.



Plaza de la Constitución No.1  
Teléfono de Oficina: 748 688 4330

Sanctorum de Lázaro Cárdenas C.P. 90230  
ayuntamiento24sanctorum27@gmail.com