MUNICIPIO DE OZUMBA ESTADO DE MEXICO.
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2026

PAAOIC: Programa Anual de Auditoria del Órgano Interno de Control de Ozumba Estado de Mexico
Clave de la Unidad Administrativa: K00
Municipio: 017 Ozumba
Ejercicio fiscal 2026

Nuestra Tierra, Nuestro Orgullo, Nuestro Compromiso
OZUMBA
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2025-2027
CONTRALORÍA

NOMBRE DE LA AUDITORIA: Auditoria de Legalidad a la Jefatura de Catastro.
PERIODO QUE COMPRENDE LA AUDITORÍA: 01 de enero al 31 de diciembre de 2026
NÚMERO DE AUDITORIA: OIC/AUD/01/2026
UNIDAD ADMINISTRATIVA SUJETA A LA AUDITORIA: Jefatura de Catastro
NUMERO DE SERVIDORES PUBLICOS QUE EJECUTARAN LA AUDITORIA: DOS (02)

ALCANCE DE LA AUDITORIA. - LEGALIDAD. Respecto del cumplimiento estricto de las normas jurídicas aplicables a los procedimientos administrativos y servicios otorgados por la unidad administrativa auditable durante el ejercicio fiscal 2025, auditoria que deberá practicarse en las oficinas que ocupa la Jefatura de Catastro, la cual iniciará el día primero de junio de dos mil veintiséis y concluirá el día diecinueve de junio de la misma anualidad.

ACCIONES DE SEGUIMIENTO. Verificación del proceso de actualización de áreas homogéneas, entrega de propuestas y posterior seguimiento, incluyendo la autorización de cabildo y de la legislatura local, control de legalidad de los servicios catastrales y sus productos, existencia del plan anual de trabajo del ejercicio fiscal 2025 y la verificación de su ejecución, legalidad de las cedulas REMTYS y su congruencia con los servicios otorgados.

AREAS DE RIESGO: La Jefatura de Catastro es considerada una área de riesgo debido a que los tramites que realiza son la base de calculo del impuesto predial, que significa el mayor ingreso propio de los municipios, además de que existe un alto riesgo de corrupción cuando en los procesos catastrales y sus productos se requieren por parte de la unidad administrativa requisitos no señalados en el Manual catastral vigente y el Código Financiero del Estado de Mexico, lo cual no solo propicia actos arbitrarios, también potencializa el riesgo de corrupción, aunado a ello, la actualización de las áreas homogéneas siguiendo el control de legalidad señalado por el Código Financiero y el Manual Catastral da certeza jurídica al usuario y posterior contribuyente.

En los procesos desarrollados por el ente auditable se deben observar las disposiciones legales mínimas y las mejores prácticas éticas.

OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORIA: Verificar que la Jefatura de Catastro a cumplido con la normatividad vigente y aplicable en los procesos catastrales y los productos señalados en la normatividad especial de la materia, con ello dar certeza jurídica de su actuar, evitando conductas dilatorias y el riesgo de la corrupción.

RECURSOS HUMANOS: Es indispensable contar con un jefe de auditores y un auxiliar, para la elaboración de esta auditoría.

RECURSOS MATERIALES: Los necesarios tanto legales como materiales para su desarrollo

CRONOLOGIA DE ACTIVIDADES AUDITORIA OIC OZUMBA 2026

18 de mayo de 2026	Orden de Auditoria
1 de junio 2026	Acta de inicio de auditoria
1 al 19 de junio de 2026	Inicio de los trabajos
19 de junio de 2026	Acta de cierre de auditoria
3 de julio de 2026	Informe final
6 de julio de 2026	Notificación del informe final
8 de julio al 31 de agosto de 2026	Solventación de posibles observaciones
2 de septiembre de 2026	Inicio de procedimiento de investigación en caso de no solventar observaciones

MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO				SEP.				OCTUBRE				NOV.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	21	22	23	24	25	26	27

Nuestra Tierra, Nuestro Orgullo, Nuestro Compromiso
OZUMBA
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2025-2027
CONTRALORÍA

MUNICIPIO DE OZUMBA ESTADO DE MEXICO.
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL

PAAOIC: Programa Anual de Auditoria del Órgano Interno de Control de Ozumba Estado de Mexico
Clave de la Unidad Administrativa: K00
Municipio: 017 Ozumba
Ejercicio fiscal 2026

EJERCICIO A AUDITAR	**2025**
INICIO	1 ENERO DE 2026
FINAL	31 DE DICIEMBRE DE 2026
TIPO DE AUDITORIA	LEGALIDAD
AUTORIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	JEFATURA DE CATASTRO
ELABORÓ	**AUTORIZÓ**
LIC. JOSE ESPINOZA JUAREZ	**LIC. JOSE ESPINOZA JUAREZ**

Nuestra Tierra, Nuestro Orgullo, Nuestro Compromiso
OZUMBA
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2025-2027
CONTRALORÍA