



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
AMBIENTE DE CONTROL									
1	Los Servidores Públicos de la Institución, conocen y aseguran en su área de trabajo el cumplimiento de metas y objetivos, visión y misión institucionales.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control.	Realizar capacitación al personal para dar a conocer el Plan Municipal de Desarrollo	01/01/2026	30/06/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Material de la capacitación. 2. Lista de asistencia 3. Evidencia fotográfica
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	aplicación de evaluación al personal del área sobre el conocimiento del plan municipal de desarrollo sobre las metas, objetivos, visión y misión institucionales, sensibilizándolos sobre la importancia de apegarse a ellas.	01/07/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Evaluación aplicada. 2. Resultado de la evaluación 3. Lista de asistencia 4. Evidencia fotográfica
2	Los objetivos y metas institucionales derivados del plan estratégico están comunicados y asignados a los encargados de las áreas y responsables de cada uno de los procesos para su cumplimiento.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	Se capacitará a los responsables en la gestión, seguimiento y evaluación de objetivos y metas institucionales, para fortalecer su capacidad de ejecución y medición del elemento de control.	01/01/2026	30/06/2025	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Material de la capacitación. 2. Lista de asistencia 3. Evidencia fotográfica
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Aplicación de evaluación a los encargados de las áreas y responsables de los procesos, con el fin de que conozcan los objetivos y metas institucionales y fortalecer la trazabilidad y evidencia documental del cumplimiento de este elemento de control.	01/07/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Evaluación aplicada. 2. Resultado de la evaluación 3. Lista de asistencia 4. Evidencia fotográfica
3	La Institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflicto de Interés formalmente establecido para difundir y evaluar el cumplimiento del Código de Ética de los servidores públicos de la Administración Pública Municipal, el Código de Conducta, las Reglas de Integridad para la Administración Pública del Municipio y sus Lineamientos Generales.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está definido el elemento de control.	Se envía oficio a la presidencia municipal solicitando la integración del comité de ética	01/09/2025	30/10/2025	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	oficio de respuesta sobre integración del comité de ética
			No está documentado el elemento de control.	integración del comité de ética	01/11/2025	30/06/2026	Dirección de Finanzas	presidente del comité de ética	oficios o circular de conocimiento de la integración del comité de ética
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control.	capacitación sobre el funcionamiento del comité de ética al personal de la dirección.	01/07/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Material de la capacitación 2. Evidencias fotográficas 3. Listas de asistencias
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	evaluación al personal del área sobre las capacitaciones	01/10/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. evaluaciones aplicadas. 2. Lista de asistencia 3. evidencia fotográficas
4	Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional, se identifican áreas de oportunidad, determinan acciones de mejora, dan seguimiento y evalúan sus resultados.	El registro de los Títulos de Propiedad	No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Aplicación de evaluación al personal del área sobre la importancia del clima organizacional.	01/01/2026	31/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. evaluaciones aplicadas. 2. Lista de asistencia 3. evidencia fotográficas
			La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y	El registro de los					



AYUNTAMIENTO DE BALANCAN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
5	delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos.	Titulos de Propiedad	No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Aplicación de evaluación al personal del área sobre la estructura organizacional.	01/01/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. evaluaciones aplicadas. 2. Lista de asistencia 3. evidencia fotográficas
6	Los perfiles y descripciones de puestos están actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos.	El registro de los Titulos de Propiedad	No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Aplicación de evaluación al personal del área sobre los perfiles y descripciones de puestos.	01/01/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. evaluaciones aplicadas. 2. Lista de asistencia 3. evidencia fotográficas
7	El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos están alineados a los objetivos y metas institucionales y se actualizan con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable.	El registro de los Titulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	I.-Elaboración de anteproyecto del manual de procedimientos	01/09/2025	31/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Manual de procedimientos aprobado y publicado
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	I.- Capacitar al personal de la Dirección de Desarrollo en cuanto a las metas y objetivos institucionales que se encuentran en el Manual de procedimientos	01/04/2026	30/06/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Material de la capacitación 2. evidencias fotográficas 3. listas de asistencias
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	aplicación de evaluaciones sobre el conocimiento del manual de procedimientos	01/07/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. evaluaciones aplicadas. 2. Lista de asistencia 3. evidencia fotográficas
8	Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.	El registro de los Titulos de Propiedad	No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	seguimiento al mecanismo para evaluar y actualizar el control interno mediante informes de avances trimestrales	01/01/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Informe de avances trimestrales
9	ADMINISTRACION DE RIESGOS Se aplica la metodología establecida en cumplimiento a las etapas para la administración de riesgos, para su identificación, descripción, evaluación, atención y seguimiento, que incluya los factores de riesgo, estrategias para administrarlos y la implementación de acciones de control.	El registro de los Titulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	Se capacitará al personal del área en la metodología de ARI	01/01/2026	30/06/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Realización y aplicación del formato de evaluación sobre capacitación de ARI	01/07/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. resultados de las evaluaciones 2. lista de asistencia a capacitaciones 3. evidencia fotográficas
10	Las actividades de control interno atienden y mitigan los riesgos identificados del proceso que pueden afectar el logro de metas y objetivos institucionales, y éstas son ejecutadas por el servidor público facultado conforme a la normatividad.	El registro de los Titulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	Se capacitará al personal del área en la metodología de ARI	01/01/2026	30/06/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Realización y aplicación del formato de evaluación sobre capacitación de ARI	01/07/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. resultados de las evaluaciones 2. lista de asistencia a capacitaciones 3. evidencia fotográficas

Existe un procedimiento formal que



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No.	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
11	estableza la obligación de los responsables de los procesos que intervienen en la administración de riesgos.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Se capacitará al personal del área en la metodología de ARI Realización y aplicación del formato de evaluación sobre capacitación de ARI	01/01/2026 01/07/2026	30/06/2026 31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro 1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas 1. resultados de las evaluaciones 2. lista de asistencia a capacitaciones 3. evidencia fotográficas
12	Se instrumentan en los procesos acciones para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Se capacitará al personal del área en la metodología de ARI Realización y aplicación del formato de evaluación sobre capacitación de ARI	01/01/2026 01/07/2026	30/06/2026 31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro 1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas 1. resultados de las evaluaciones 2. lista de asistencia a capacitaciones 3. evidencia fotográficas
ACTIVIDADES DE CONTROL									
13	Se seleccionan y desarrollan actividades de control que ayudan a dar respuesta y reducir los riesgos de cada proceso, considerando los controles manuales y/o automatizados con base en el uso de TIC's.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	se capacitará al personal del área sobre la identificación de los riesgos con base en el uso de TIC's. Aplicación de evaluaciones semestrales sobre la identificación de los riesgos con base en el uso de TIC's.	01/01/2026 01/07/2026	30/06/2026 31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro 1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas 1. resultados de las evaluaciones 2. lista de asistencia a capacitaciones 3. evidencia fotográficas
14	Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso para cumplir con las metas comprometidas, con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Se capacitará al personal del área en la metodología de ARI Realización y aplicación del formato de evaluación sobre capacitación de ARI	01/01/2026 01/07/2026	30/06/2026 31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro 1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas 1. resultados de las evaluaciones 2. lista de asistencia a capacitaciones 3. evidencia fotográficas
15	Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Implementación del PTCI y PTAR aprobados. Se capacitará al personal responsable del área sobre la elaboración del PTCI y PTAR aplicación del formato de evaluación sobre la elaboración del PTCI y PTAR	01/01/2026 01/02/2025 01/07/2026	30/06/2026 30/06/2025 31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro 1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro 1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Oficio de informe trimestrales del PTAR. Oficio, lista de asistencia y evidencia fotográfica de capacitación Informe mediante formatos



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
16	Se tienen establecidos estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está definido el elemento de control.	Establecimiento de los estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución del proceso.	01/01/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).- Oficio de establecimiento de los estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño
			No está documentado el elemento de control.	establecer el documento que contenga los estándares de calidad e indicadores de resultados en la ejecución de los procesos	01/01/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Documento aprobado que contenga los estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	Capacitación a los responsables del proceso de ejecución sobre los estándares de calidad e indicadores de resultados	01/01/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1)material de capacitaciones 2)lista de asistencia 3) evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Evaluación sobre el conocimiento de los estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución del proceso	01/01/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1)Evaluaciones aplicadas. 2) Resultados de la evaluación 3) lista de asistencia 4) Evidencias fotográficas
17	Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, con la finalidad de evitar su recurrencia.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	Establecer y formalizar el mecanismo para identificar y atender la causa raíz de las observaciones de las instancias de fiscalización.	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Mecanismo aprobado
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	capacitar sobre análisis de causa raíz y atención de observaciones.	01/04/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1)Material de la capacitación 2)Evidencia fotográfica 3) - Lista de asistencia
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	realizar reuniones de trabajo semestrales	01/10/2025	31/12/2025	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1) minuta de reunión. 2) Lista de asistencia 3) Evidencia fotográfica
18	Se identifican en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas en un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	Establecer y formalizar el mecanismo para identificar y atender la causa raíz de las observaciones de las instancias de fiscalización.	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Mecanismo aprobado
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	capacitar sobre análisis de causa raíz y atención de observaciones.	01/04/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1)Material de la capacitación 2)Evidencia fotográfica 3) - Lista de asistencia
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	realizar reuniones de trabajo semestrales	01/10/2025	31/12/2025	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1) minuta de reunión. 2) Lista de asistencia 3) Evidencia fotográfica



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
19	Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	Elaborar la cedula de Evaluación y PTCI	01/08/2025	30/09/2025	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Cedula de Evaluación y PTCI Aprobado
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control.	Se capacitará al personal responsable del área sobre la elaboración del PTCI y PTAR	01/02/2025	30/06/2025	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	aplicación de evaluación sobre la elaboración del PTCI y PTAR	01/07/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Evaluaciones aplicadas. 2. Resultados de la evaluación 3. lista de asistencia 4. Evidencias fotográficas
20	Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está definido el elemento de control.	Definir los responsables para la atención y seguimiento de las recomendaciones y acuerdos de los comités institucionales.	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Oficio designación del responsable
			No está documentado el elemento de control.	Formalizar mediante documento la gestión y atención de los acuerdos de los comités institucionales.	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Oficio designación del responsable
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control.	Diseñar y ejecutar la capacitación dirigida a los responsables del proceso sobre el uso del procedimiento de seguimiento de los acuerdos y recomendaciones.	01/04/2026	30/06/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Reportes de seguimiento de avances trimestrales	01/01/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Avances trimestrales aprobados



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
21	Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control.	Capacitación a los responsables de los procesos de ejecución sobre el uso de las TIC's	01/01/2026	30/06/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Encuesta sobre el uso de TIC's a los responsables de los procesos	01/07/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Encuestas aplicadas
			No está definido el elemento de control.	Diseño de formato para identificar y evaluar las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Formato de identificación y evaluar las necesidades de utilizar TIC's
			No está documentado el elemento de control.	Aprobación por parte del director del formato para identificar y evaluar las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Documento u oficio que valide el formato a utilizar
22	Se identifican y evalúan las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso, considerando los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos que se requieren.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control.	Capacitación a los responsables de los procesos sobre la necesidad y uso de las TIC's	01/04/2026	30/06/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1) presentación de la capacitación. 2) Evidencia fotográfica 3).- Lista de asistencia
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Evaluación sobre la necesidad del uso de las TIC's en su proceso	01/07/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1) Evaluaciones aplicadas
			No está definido el elemento de control.	Establecer un lineamiento interno sobre el proceso para cancelar los accesos tanto físicos como de uso de las TIC's para el personal que causó baja.	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Anteproyecto del lineamiento de acceso no autorizado
23	En las operaciones y etapas automatizadas de los procesos se cancelan oportunamente los accesos autorizados del personal que causó baja tanto a espacios físicos como a TIC's.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	Formalizar en un documento el proceso incluyan medidas para restringir el acceso a las bases de datos, sistemas electrónicos y/o archivos físicos para el personal que causó baja de la Dirección	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	lineamiento de acceso no autorizado formalizado.
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control.	Difusión del lineamiento interno sobre el acceso a la información, en el que se especifican las medidas para restringir el acceso al personal que causó baja	01/04/2026	30/06/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1.-Lista de enterado 2).- Evidencia fotográfica
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Aplicación de la Evaluación sobre el lineamiento interno del acceso no autorizado para el personal que causó baja	01/07/2026	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. Evaluaciones aplicadas. 2. Resultados de la evaluación 3. lista de asistencia 4. Evidencias fotográficas
			No está definido el elemento de control.	Diseño de la Agenda digital Municipal	01/01/2026	31/12/2026	Presidencia municipal	Presidencia municipal	Solicitar a la presidencia del Ayuntamiento la Agenda Municipal de las políticas y disposiciones en los procesos de gobernanza, organización, y de entrega, relacionadas con la planeación y administración de bienes y servicios del TIC's y con la seguridad de la información

Se cumplió con las políticas y disposiciones



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
24	Se cumplen con las políticas y disposiciones establecidas para la Agenda Digital Municipal en los procesos de gobernanza, organización y de entrega, relacionados con la planeación, contratación y administración de bienes y servicios de TIC's y con la seguridad de la información.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	Agenda digital Municipal formalizada y publicada	01/01/2026	31/12/2026	Cabildo y secretaría de	Cabildo y secretaría de	Oficio o Documento publicado que contenga la agenda digital Municipal de las políticas y disposiciones en los procesos de gobernanza, organización y de entrega, relacionadas con la planeación y administración de bienes y servicios del TIC's y con la seguridad de la información
INFORMAR Y COMUNICAR									
25	Existe en cada proceso un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida y verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	Formalizar y validar el reporte emitido por el SICATTAB	01/01/2026	31/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Reporte validado
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	Capacitar al personal responsable en el manejo del sistema SICATTAB y en los procedimientos para generar información de calidad, a fin de asegurar la correcta ejecución y medición del elemento de control.	01/04/2025	30/09/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Implementar un registro o reporte semestral que asegure el monitoreo del elemento de control y permita emitir información de calidad y oportuna.	01/10/2026	31/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Reporte semestral
26	Se tiene implantado en cada proceso un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas institucionales, cumplan con las políticas, lineamientos y criterios establecidos.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	I).- Documento formalizado que indique en cada proceso un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas	01/01/2026	30/03/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).- Documento u oficio formalizado
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	I).-Capacitación a los responsables de los proceso sobre los mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Informe semestral de resultados de la verificación de informes de los procesos.	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).-Informe semestral de resultados
27	Dentro del sistema de información se genera de manera oportuna, suficiente y confiable información sobre el estado de la situación contable y programática presupuestal del proceso.	El registro de los Títulos de Propiedad	No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	Capacitación y difusión sobre el contenido del POA publicado sobre	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Evaluación de conocimiento del contenido del POA aplicable a la dirección	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).-Evaluación aplicada sobre el POA



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
			No está definido el elemento de control.	I).-Oficio de contestación de la secretaría del ayuntamiento, si se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos aprobados en las reuniones del H. Cabildo, de comités institucionales, comisiones y de grupos de trabajo de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.	03/01/2026	14/12/2026	Secretaría del Ayuntamiento	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Oficio o Documento que contenga el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos aprobados en las reuniones del H. Cabildo, de comités institucionales, comisiones y de grupos de trabajo de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.
28	Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos aprobados en las reuniones del H. Cabildo, de comités institucionales, comisiones y de grupos de trabajo de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	II).- Documentación y publicación trimestral en el portal de transparencia sobre el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos aprobados en las reuniones del H. Cabildo, de comités institucionales, comisiones y de grupos de trabajo de alta dirección	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	link de publicación en el portal del ayuntamiento municipal
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	III).-Difusión del mecanismo que se utiliza para llevar registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos aprobados en las reuniones del H. Cabildo, de comités institucionales, comisiones y de grupos de trabajo de alta	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	IV).-publicación trimestral de las actas de cabildo	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	link y capturas de pantalla de las publicaciones trimestrales
			No está definido el elemento de control.	Diseño de un mecanismo de Atención de Quejas y Denuncias para la dirección de finanzas	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Minutas de reunión de trabajo
29	Se tiene implementado un mecanismo específico para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está documentado el elemento de control.	Formalización e implementación del mecanismo de Atención de Quejas y Denuncias	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Mecanismo de Atención de Quejas y Denuncias formalizado
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	Capacitación sobre el mecanismo de atención de quejas y denuncias	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1. material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Registro de la atención de las quejas y denuncias realizadas semestrales.	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	Registro semestral
			No está definido el elemento de control.	Oficio de contestación de la presidencia municipal, si cuenta con un sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Titular de la Institución realizar seguimientos y tomar decisiones.	03/01/2026	14/12/2026	Presidencia municipal	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).-Oficio de contestación de presidencia
30	Se cuenta con un sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Titular de la Institución realizar seguimientos y tomar decisiones.	El registro de los Títulos de	No está documentado el elemento de control.	Documento formalizado donde indica el sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Titular de la Institución realizar seguimientos y tomar decisiones.	03/01/2026	14/12/2026	Presidencia municipal	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).-Documento formalizado



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA									
31	Se realizan las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco componentes de control interno.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está definido el elemento de control.	I). Documentación de los Informes trimestrales del COCODI, II).-Informes anuales de SCII	03/01/2026	14/12/2026	Sistema de Control Interno Institucional	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).- Solicitud de Informes al sistema de Control Interno Institucional
			No está documentado el elemento de control.	II).-Informes del COCODI y SCII aprobados sobre las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco componentes de control interno.	03/01/2026	14/12/2026	Sistema de Control Interno Institucional	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).- Documento aprobado que contenga las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco componentes de control interno.
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	II).-reunión de trabajo para Informar al personal sobre acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco componentes de control interno.	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).- reunión de trabajo
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	II).-Elaboración del informe semestral o anual sobre las acciones establecidas y la supervisión de control interno en los procesos de la Dirección	03/01/2026	14/12/2026	Sistema de Control Interno Institucional	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).-informe semestral o anual sobre las acciones establecidas y la supervisión de control interno en los procesos de la Dirección de finanzas
32	Los resultados de las auditorías de instancias fiscalizadoras de cumplimiento, de riesgos, de funciones, evaluaciones y de seguridad sobre tecnologías de la información, se utilizan para retroalimentar a cada uno de los responsables y mejorar el proceso.	El registro de los Títulos de Propiedad	No está definido el elemento de control.	II).- Oficio del departamento de TIC's y de la Contraloría donde indican si los resultados de la auditoría de los agentes fiscalizadores se utilizan para retroalimentar a cada uno de los responsables de los procesos	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).- oficio del sistema de Control Interno Institucional 2).- Oficio de la Contraloría Municipal
			No está documentado el elemento de control.	II).- Documento aprobado que indique que los resultados de las auditorías de Instancias fiscalizadoras de cumplimiento, de riesgos, de funciones, evaluaciones y de seguridad sobre tecnologías de la información, se utilizan para retroalimentar a cada uno de los responsables y mejorar el proceso.	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).-pliego de observaciones de la cuenta pública de las Instancias Fiscalizadoras
			No son capacitados los responsables para ejecutar y medir el elemento de control	II).- Taller de retroalimentación del área sobre las observaciones detectadas en su dirección.	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).material de capacitaciones 2. lista de asistencia 3. evidencias fotográficas
			No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	II).-Evaluación de conocimientos sobre el taller de retroalimentación del área sobre las observaciones detectadas en su dirección.	03/01/2026	14/12/2026	Dirección de Finanzas	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1).-evaluación aplicada

Se llevan a cabo evaluaciones del control



AYUNTAMIENTO DE BALANCÁN
IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2025



No	Elemento de Control	Nombre del Proceso	Criterios de Eficacia del Control	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Unidad Administrativa	Responsable de la Implementación	Medios de Verificación
33	interno de los procesos sustantivos y administrativos por parte del Titular y la Administración, la Contraloría Municipal o de una instancia Independiente para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos.	El registro de los Títulos de Propiedad	No existe evidencia del monitoreo del elemento de control.	Informe de resultados de la evaluación de control interno anual	03/01/2026	14/12/2026	SCII	1. Director de finanzas 2. Coordinación de Catastro	1) Enlace del PAA (ebalancan.gob.mx/transparencia_presupuestaria.php.) 2) Oficio No. DAC/098/2025 3) link plego de observaciones del OSFE

Elaboró

C. Neilo Edilia Bacab García
Enlace del Sistema de Control Interno de la Dirección de Finanzas

Autorizó

C. Jhony De la Cruz Alonso
Director de la dirección de finanzas



DIRECCIÓN DE FINANZAS

Elaboró

C. Guillermo Jiménez Mandujano
Enlace del Sistema de Control Interno Institucional

Revisó

C. Víctor Manuel Pozo Arevalo
Coordinador de Control Interno

Autorizó

C. Beatriz Castañón Félix
Presidenta Municipal



PRESIDENCIA MUNICIPAL