Gpe Ciudad de Valores y Esperanza | Ayuntamiento de Guadalupe 2024 | 2027

Órgano Interno de Control

## Unidad de Auditorías

**Auditoría Número: OIC/DF/A-002/2025**
**Observación Número:** 1 de 1

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Ente auditado:** | Rastro Municipal #1 de Guadalupe, ubicado entre las comunidades de Cieneguitas. | Ejercicio Presupuestal: | 2025 |
| **Rubro auditado:** | "vigilar que las instalaciones del rastro municipal y procedimientos para el sacrificio de animales sea adecuado, bajo las condiciones de salubridad e higiene necesarias, proponiendo que los procedimientos sean los convenientes al consumo de la población" | | |

### CÉDULA DE SEGUIMIENTO

| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN | RESPUESTA (ENTE FISCALIZADO) | RESULTADO DESPUES DE LA VALORACIÓN |
|---|---|---|---|
| **Titulo:** | **Correctiva.** | **Correctiva.** | **Correctiva.** |
| **1.** Horarios de personal y/o bitácora. | • Contestación ambigua, se anexa imagen de tabla de personal, pero son omisos en proporcionar evidencia de registro libro o reloj checador. | • El área cuenta con un control de horarios del personal operativo y administrativo, por parte del departamento de capital humano. | • Se da por solventada la observación. |
| **2.** Servicios que prestan, costos y donde se exhiben los precios. | • Contestación ambigua, se anexa imagen de tabla de precios, pero de manera física no se encuentran exhibidos en las instalaciones. | • Los servicios que se prestan y costos son los que se establecen en la ley de ingresos de cada ejercicio fiscal 2025 | • Se recomienda tener publicados y exhibidos los precios de un tamaño considerable y a la vista de los usuarios, y dar a conocer al órgano interno una vez exhibidos los costos y servicios. |
| **3.** Controles de las órdenes de pago y registro de servicios. | • Contestación ambigua, no se anexa o presentan un ingreso de la anualidad requerida. | • Se cuenta con una caja de cobro instalada en las instalaciones del rastro por parte de la secretaria de la tesorería y finanzas del municipio. | • Se recomienda tener un reporte mensual de los ingresos de manera interna por parte del rastro, y hacer llegar al órgano interno un reporte trimestral durante el ejercicio fiscal 2026. |
| **4.** Bajo qué Norma Oficial Mexicana (NOM)se manejan. | • Contestación ambigua, ya que son omisos en anexar los certificados correspondientes a las normas mencionadas en su | • Las actividades se desarrollan conforme a las normas oficiales mexicanas, estas normas son de carácter regulatorio y de aplicabilidad general para | Se recomienda capacitación constante al personal que labora en el rastro, para su actualización y mejora del conocimiento de las normas y sus aplicaciones. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | contestación. | cualquier establecimiento dedicado al sacrificio y faenado de animales de abasto. | |
| **5.** Bajo qué controles o Manual de procedimientos trabajan. | • Se da por contestada | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **6.** Bajo qué criterios se integran los expedientes de los servicios que se prestan, (documentación requerida para el servicio). | • Se da por contestada | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **7.** Criterios de resguardo de expedientes, (criterios, espacio de resguardo, ubicación para consulta). | • Se da por contestada | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **8.** Control y listado de bienes muebles e inmuebles con los que se cuenta. | • Se da por contestada | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **9.** Documentos relativos a sus operaciones financieras, presupuestales y de obtención de metas | • Contestación ambigua, se le requiere formato en original y de forma digital | • Se presentó programa operativo anual 2025 (POA 2025) | • Se da por solventada la observación. |
| **10.** Con qué material "herramientas de trabajo indispensables para realizar sus actividades" se le dota al personal y con qué frecuencia. | • Contestación ambigua, se le requiere evidencia del material y herramientas entregadas y fechas de las mismas (si estas fueran fotos, ponerla con la fecha en que fue tomada). | Se presentó POA 2025 Y listas de entrega de equipo a personal operativo. | • Se recomienda estar atentos a los insumos y equipo del personal, así como su constante dotación. |
| **11.** Último registro de fumigación. | • Contestación ambigua, se le solicita anexar todas las fumigaciones del año 2025. | • Se presentaron los registros de fumigación y se precisa que las fumigaciones se realizan de manera cuatrimestral. | • Se da por solventada la observación. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **12.** En el último año, se realizaron cursos o capacitación al personal operativo, si la respuesta es sí, anexar copia de la constancia. | • Contestación ambigua, por lo que se le requiere evidencia de la última capacitación que tuvieron y la lista del personal que no cuenta con la capacitación. | • Se observa y se da contestación de que en este año ( ejercicio fiscal 2025) no se contó con capacitación alguna. | • Se recomienda realizar capacitaciones constantes para el personal administrativo y operativo, siempre con el propósito de dar un buen servicio y atención a los usuarios y buen trato a los animales con los que se tratan. |
| **13.** ¿Se cuenta con cámara de refrigeración y horno incinerador? | • Contestación ambigua, en relación al horno incinerador mencionar cuál fue la última vez que se utilizó y anexar evidencia. | • Se da contestación y se presentó evidencia del horno incinerador y de la cámara refrigerada. | • Se recomienda tener bitácora, evidencia de uso y mantener en óptimas condiciones de higiene la cámara refrigerada y horno incinerador. |
| **14**. Manual de manejo de "Sacrificio, Trasporte, Refrigeración" de ganado. | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación.<br>• |
| **15.** Del total del personal cuántos cuentan con carrera afín a las actividades que se realizan? | • Contestación ambigua, completar lista de perfiles con el cargo que se desempeña | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación.<br>• Y se recomienda contar con un médico zootecnista en cada rastro. |
| **16.** Quién se encarga del manejo del sello para la carne? | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación. |
| **17.** Control y estadística de la carne que entra de otros estados a las carnicerías del municipio. | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se recomienda mejor control y estadísticas en carnicerías, revisiones periódicas, para su verificación constante. |
| **18.** Con cuántas carnicerías se cuenta en el municipio de Guadalupe? | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación. |
| **19.** Se cuenta con servicios básicos? | • Se da por contestada. | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |

## Unidad de Auditorías

| | | | |
|---|---|---|---|
| **20.** Bajo qué criterio se maneja, resguarda las guías de traslado fitosanitarias de los animales, quien es el responsable y quien lo regula localmente. | • Se da por contestada. | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **21.** ¿Qué procedimiento se usa para la verificación, recepción y posterior sacrificio de los animales y quien es el responsable de esto? | • Contestación ambigua, ya que no anexa la bitácora del registro del ganado que ingresa al rastro municipal | • Se da contestación y se presenta bitácora de registro del ganado. | • Se recomienda presentar informe trimestral de bitácora de registro de ganado al órgano interno de control |
| **22.** Se cuenta con procedimientos de limpieza interior y exterior, y quién es el encargado. | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación. |
| **23.** ¿Qué manejo o destino se les da a los desechos o sobrantes (vísceras y zalea) de los animales sacrificados? | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación. |
| **24.** ¿Se cuenta con manejo de control animal externo (perros y/o gatos)? | • Contestación ambigua, anexar comprobación periódica de revisión de acceso y mallas, anexar evidencia de reportes y a quien le reportan de animales externos que puedan comprometer la inocuidad del área, anexar reporte de solicitud de reporte y retiro de animales. | • Se da contestación y se presentan controles básicos para evitar la presencia de animales externos ( perros y gatos) asi como fauna nociva. | • Se recomienda seguir con esos controles básicos y revisiones periódicas a las instalaciones. |

## Unidad de Auditorías

**Fundamento legal:**
Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 105 fracciones I, III, IV y XVII de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas; 320, 321 fracción I, 322 fracción X, 330 fracciones I y III, 331 inciso A), 332 fracciones I, III, IV Y V del Reglamento Interior de la Administración Pública del Municipio de Guadalupe, Zacatecas.

**Por el Órgano Interno de Control**

L.A.E. PATRICIA GONZÁLEZ BORREGO
Responsable, de la emisión de la observación

Órgano Interno de Control

P.A.
LIC. LUIS ALBERTO ZORRILLA MONTOYA.
Responsable, de la emisión de la observación

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Ente auditado:** | Rastro Municipal #2, ubicado en la comunidad de Zóquite, Guadalupe, Zacatecas. | Ejercicio Presupuestal: | 2025 |
| **Rubro auditado:** | "vigilar que las instalaciones del rastro municipal y procedimientos para el sacrificio de animales sea adecuado, bajo las condiciones de salubridad e higiene necesarias, proponiendo que los procedimientos sean los convenientes al consumo de la población" | | |

## CÉDULA DE SEGUIMIENTO

| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN | RESPUESTA (ENTE FISCALIZADO) | RESULTADO DESPUES DE LA VALORACIÓN |
|---|---|---|---|
| **Titulo:** | **Correctiva.** | **Correctiva.** | **Correctiva.** |
| **1.** Horarios de personal y/o bitácora. | • Contestación ambigua, se anexa imagen de tabla de personal, pero son omisos en proporcionar evidencia de registro libro o reloj checador. | • El área cuenta con un control de horarios del personal operativo y administrativo, por parte del departamento de capital humano. | • Se da por solventada la observación. |
| **2.** Servicios que prestan, costos y donde se exhiben los precios. | • Contestación ambigua, se anexa imagen de tabla de precios, pero de manera física no se encuentran exhibidos en las instalaciones. | • Los servicios que se prestan y costos son los que se establecen en la ley de ingresos de cada ejercicio fiscal 2025 | • Se recomienda tener publicados y exhibidos los precios de un tamaño considerable y a la vista de los usuarios, y dar a conocer al órgano interno una vez exhibidos los costos y servicios. |
| **3.** Controles de las órdenes de pago y registro de servicios. | • Contestación ambigua, no se anexa o presentan un ingreso de la anualidad requerida. | • Se cuenta con una caja de cobro instalada en las instalaciones del rastro por parte de la secretaria de la tesorería y finanzas del municipio. | • Se recomienda tener un reporte mensual de los ingresos de manera interna por parte del rastro, y hacer llegar al órgano interno un reporte trimestral durante el ejercicio fiscal 2026. |
| **4.** Bajo qué Norma Oficial Mexicana (NOM)se manejan. | • Contestación ambigua, ya que son omisos en anexar los certificados correspondientes a las normas mencionadas en su contestación. | • Las actividades se desarrollan conforme a las normas oficiales mexicanas, estas normas son de carácter regulatorio y de aplicabilidad general para cualquier establecimiento | Se recomienda capacitación constante al personal que labora en el rastro, para su actualización y mejora del conocimiento de las normas y sus aplicaciones. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | dedicado al sacrificio y faenado de animales de abasto. | |
| **5.** Bajo qué controles o Manual de procedimientos trabajan. | • Se da por contestada | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **6.** Bajo qué criterios se integran los expedientes de los servicios que se prestan, (documentación requerida para el servicio). | • Se da por contestada | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **7.** Criterios de resguardo de expedientes, (criterios, espacio de resguardo, ubicación para consulta). | • Se da por contestada | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **8.** Control y listado de bienes muebles e inmuebles con los que se cuenta. | • Se da por contestada | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **9.** Documentos relativos a sus operaciones financieras, presupuestales y de obtención de metas | • Contestación ambigua, se le requiere formato en original y de forma digital | • Se presentó programa operativo anual 2025 (POA 2025) | • Se da por solventada la observación. |
| **10.** Con qué material "herramientas de trabajo indispensables para realizar sus actividades" se le dota al personal y con qué frecuencia. | • Contestación ambigua, se le requiere evidencia del material y herramientas entregadas y fechas de las mismas (si estas fueran fotos, ponerla con la fecha en que fue tomada). | Se presentó POA 2025 Y listas de entrega de equipo a personal operativo. | • Se recomienda estar atentos a los insumos y equipo del personal, así como su constante dotación. |
| **11.** Último registro de fumigación. | • Contestación ambigua, se le solicita anexar todas las fumigaciones del año 2025. | • Se presentaron los registros de fumigación y se precisa que las fumigaciones se realizan de manera cuatrimestral. | • Se da por solventada la observación. |
| **12.** En el último año, se realizaron | • Contestación ambigua, por | • Se observa y se da | • Se recomienda realizar |

| | | | |
|---|---|---|---|
| cursos o capacitación al personal operativo, si la respuesta es sí, anexar copia de la constancia. | lo que se le requiere evidencia de la última capacitación que tuvieron y la lista del personal que no cuenta con la capacitación. | contestación de que en este año ( ejercicio fiscal 2025) no se contó con capacitación alguna. | capacitaciones constantes para el personal administrativo y operativo, siempre con el propósito de dar un buen servicio y atención a los usuarios y buen trato a los animales con los que se tratan. |
| **13.** ¿Se cuenta con cámara de refrigeración y horno incinerador? | • Contestación ambigua, en relación al horno incinerador mencionar cuál fue la última vez que se utilizó y anexar evidencia. | • Se da contestación y se presentó evidencia del horno incinerador y de la cámara refrigerada. | • Se recomienda tener bitácora, evidencia de uso y mantener en óptimas condiciones de higiene la cámara refrigerada y horno incinerador. |
| **14.** Manual de manejo de "Sacrificio, Trasporte, Refrigeración" de ganado. | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación.<br>• |
| **15.** Del total del personal cuántos cuentan con carrera afín a las actividades que se realizan? | • Contestación ambigua, completar lista de perfiles con el cargo que se desempeña | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación.<br>• Y se recomienda contar con un médico zootecnista en cada rastro. |
| **16.** Quién se encarga del manejo del sello para la carne? | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación. |
| **17.** Control y estadística de la carne que entra de otros estados a las carnicerías del municipio. | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se recomienda mejor control y estadísticas en carnicerías, revisiones periódicas, para su verificación constante. |
| **18.** Con cuántas carnicerías se cuenta en el municipio de Guadalupe? | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación. |
| **19.** Se cuenta con servicios básicos? | • Se da por contestada. | • Se da por contestada | • Se da por solventada la observación. |
| **20.** Bajo qué criterio se maneja, | • Se da por contestada. | • Se da por contestada | • Se da por solventada la |

| | | | |
|---|---|---|---|
| resguarda las guías de traslado fitosanitarias de los animales, quien es el responsable y quien lo regula localmente. | | | observación. |
| **21.** ¿Qué procedimiento se usa para la verificación, recepción y posterior sacrificio de los animales y quien es el responsable de esto? | • Contestación ambigua, ya que no anexa la bitácora del registro del ganado que ingresa al rastro municipal | • Se da contestación y se presenta bitácora de registro del ganado. | • Se recomienda presentar informe trimestral de bitácora de registro de ganado al órgano interno de control |
| **22.** Se cuenta con procedimientos de limpieza interior y exterior, y quién es el encargado. | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación. |
| **23.** ¿Qué manejo o destino se les da a los desechos o sobrantes (vísceras y zalea) de los animales sacrificados? | • Se da por contestada. | • Se da por contestada. | • Se da por solventada la observación. |
| **24.** ¿Se cuenta con manejo de control animal externo (perros y/o gatos)? | • Contestación ambigua, anexar comprobación periódica de revisión de acceso y mallas, anexar evidencia de reportes y a quien le reportan de animales externos que puedan comprometer la inocuidad del área, anexar reporte de solicitud de reporte y retiro de animales. | • Se da contestación y se presentan controles básicos para evitar la presencia de animales externos ( perros y gatos) asi como fauna nociva. | • Se recomienda seguir con esos controles básicos y revisiones periódicas a las instalaciones. |

Gpe Ciudad de Valores y Esperanza | Ayuntamiento de Guadalupe 2024 | 2027

Órgano Interno de Control

## Unidad de Auditorías

**Fundamento legal:**
Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 105 fracciones I, III, IV y XVII de la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas; 320, 321 fracción I, 322 fracción X, 330 fracciones I y III, 331 inciso A), 332 fracciones I, III, IV Y V del Reglamento Interior de la Administración Pública del Municipio de Guadalupe, Zacatecas.

**Por el Órgano Interno de Control**

L.A.E. PATRICIA GONZÁLEZ BORREGO
Responsable, de la emisión de la observación

Órgano Interno de Control

LIC. LUIS ALBERTO ZORRILLA MONTOYA.
Responsable, de la emisión de la observación