



2018 - 2021



# INFORMES DEL ORGANO DE CONTROL INTERNO

## ENERO 2018



**H. AYUNTAMIENTO  
DEL MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER.**

**INFORME DEL ORGANO DE CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL  
AL 31 DE ENERO DE 2018**

En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, duodecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones I,II,III, 388,389,391,392 en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz, manifiesto que tuve a la vista y revisé la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 31 de Enero del ejercicio 2018 observándose lo siguiente:

**OBJETIVO**

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal o Paramunicipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Chacaltianguis Ver., al 31 de enero del ejercicio 2018

**I. ALCANCE**

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Enero al Ayuntamiento de Chacaltianguis, Ver., comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos; la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.



2018 - 2021



**II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE CHACALTIANGUIS, VER. A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.**

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. CORTE DE CAJA DEL MES DE ENERO 2018	X	22/01/2018		
2. ESTADO FINANCIERO DEL MES DE ENERO 2018	X	24/01/2018		
3. ESTADO MENSUAL DE OBRA PUBLICA MES DE ENERO 2018	X	24/01/2018		

**III. INGRESOS**

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos, como se muestra a continuación:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
1. Recursos Fiscales	Impuestos	\$1,086,429.84	\$362,975.17	\$-723,454.67
	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00
	Derechos	\$536,957.92	\$69711.14	\$-467,246.78
	Productos	\$64,475.15	\$3,878.18	\$-60,576.97
	Aprovechamientos	\$28,910.07	\$250.00	\$-28,660.07
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	0.00	0.00	0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	0.00	0.00	0.00
4. Ingresos Propios	1	\$37,624,447.98	\$1,795,031.20	\$-35,829,416.78
5. Recursos Federales	Participaciones	\$18,686,455.00	\$1,358,216.71	\$-17,328,238.29



2018 - 2021



Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
	Aportaciones	\$15,497,845.00		\$-15,497,845.00
6. Recursos Estatales	<sup>2</sup>			
7. Otros Recursos				
<b>TOTAL</b>		<b>\$37,624,447.98</b>	<b>\$1,795,031.2</b>	<b>\$-35,829,416.78</b>

1 Son los recursos que por cualquier concepto genere el Municipio, así como las entidades paramunicipales respectivas, distintos a los recursos por concepto de subsidios y transferencias.

2 Son los recursos por subsidios, asignaciones presupuestarias y fondos derivados de la Ley de Ingresos Estatal o del Presupuesto de Egresos Estatal y que se destina a los gobiernos municipales.

3 Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en los numerales anteriores.

#### Justificación (Opinión) de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:

En materia de recaudación se alcanzo la recaudación programada para este mes, de acuerdo a lo programado en el calendario de ley de ingresos para este ejercicio fiscal 2018.

#### IV. EGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera en lo que respecta al ejercicio del gasto, se efectuó el análisis como se detalla a continuación:

**TRABAJANDO DURO**  
**H. CHACALTIANGUIS 2018-2021**

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Servicios personales			
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$10,753,658.64		\$10,753,658.64



2018 - 2021



Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0.00		0.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$896,138.22	0.00	\$896,138.20
Seguridad social	\$1,628,520.00	0.00	\$1,628,520.00
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	0.00	0.00
Previsiones			
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
Materiales y suministros			
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$357,182.00	\$21,461.20	\$335,720.80
Alimentos y utensilios	\$358,500.00	0.00	\$358,500.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización			
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$573,047.88	\$1,975.99	\$571,071.89
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$233,500.00	0.00	\$233,500.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$1,350,000.00	\$8,970.39	\$1,341,029.61
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$50,000.00	0.00	\$50,000.00



2018 - 2021

Materiales y suministros para seguridad	\$25,000.00	0.00	\$25,000.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$205,450.00	0.00	\$205,450.00
Servicios generales			
Servicios básicos	\$2,325,753.00	0.00	\$274,257.00
Servicios de arrendamiento	\$1,230,000.00	0.00	\$1,230,000.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$2,030,000.00	0.00	\$1,913,250.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$71,122.00	0.00	\$71,122.00
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$267,062.00	\$205,370.00	\$61,692.00
Servicios de comunicación social y publicidad	\$15,000.00	0.00	\$15,000.00
Servicios de traslado y viáticos	\$230,065.00	\$1,643.20	\$228,421.80
Servicios oficiales	\$1,010,400.00	0.00	\$1,010,400.00
Otros servicios generales	\$421,200.00	0.00	\$421,200.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas			
Transferencias internas y asignaciones al sector público			



2018 - 2021



Transferencias al resto del sector público			
Ayudas sociales	\$908,325.00	\$22,376.42	\$885,948.58
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles			
Mobiliario y equipo de administración	\$428,000.00	0.00	\$428,000.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	\$600,000.00	0.00	\$600,000.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$55,000.00	0.00	\$55,000.00
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública			
Obra pública en bienes de dominio	\$9,933,615.00	0.00	\$9,933,615.00



2018 - 2021



público			
Obra pública en bienes propios	\$663,326.24	0.00	\$663,326.24
Proyectos productivos y acciones de fomento	\$220,000.00	0.00	\$220,000.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0.00	0.00	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00	0.00
Concesión de préstamos	0.00	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00	0.00
Otras inversiones financieras	0.00	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
Amortización de la deuda pública	\$62,070.00	0.00	\$62,070.00





2018 - 2021



Intereses de la deuda pública	\$722,513.00	0.00	\$722,513.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00

En el caso de la aplicación del gasto durante este mes no se ha incumplido con la normatividad vigente, los pagos realizados corresponden a lo presupuestado, la nomina se pago de acuerdos a los criterios del sat.

#### V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- No se tiene certeza de los saldos reflejados en los estados contables y que las amortizaciones y pagos de intereses correspondan a lo estipulado en el contrato, toda vez de que la administración anterior 2014-2017, no dejó expediente de deuda al corriente o donde la administración pueda conciliar saldos contable vs expedientes para poder validar la información.
- Se recomienda a la administración pública municipal al realizar operaciones de endeudamiento, previo cumplimiento de los requisitos detallados por el Código Hacendario Municipal que asuma el Municipio, se destinen a inversiones públicas productivas
- Que el Ayuntamiento sólo comprometa hasta el treinta por ciento de los ingresos municipales y de las participaciones federales.

#### VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.



2018 - 2021



El Órgano de Control Interno esta en proceso de realizar el programa de auditoria correspondiente al ejercicio fiscal 2018, en el cual se van a definir las áreas y dependencias a revisar.

### CONCLUSIÓN

Se emite el presente aprobado por DRA. MAYRA JANETH TORRES DOMINGUEZ en donde se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe Mensual de la evaluación de la situación financiera del Ayuntamiento del Municipio de Chacaltianguis, Ver.

Chacaltianguis, Ver., a 24 de Febrero del 2018



CONTRALORIA  
2018-2021

*Lores*  
C. LORELY TORRES MEDINA.  
CONTRALOR INTERNO

TRABAJAMOS DURO  
DEL AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHACALTIANGUIS, VER.  
H. CHACALTIANGUIS 2018-2021