

**INFORMES DEL ORGANO DE
CONTROL INTERNO**

FEBRERO DE 2018



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

**INFORME DEL ORGANO DE CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 28 DE FEBRERO DE 2018**

En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquiedecies 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 revise 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 28 de Febrero del ejercicio 2018

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Febrero** 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 FEBRERO 2018 | X | 21/03/2018 | | |
| 2. ESTADO FINANCIERO DEL MES DE FEBRERO 2018 | X | 25/03/2018 | | |
| 3. ESTADO MENSUAL DE OBRA PÚBLICA MES DE FEBRERO 2018 | X | 25/03/2018 | | |
| | | | | |

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 | \$501,642.00 | \$-584,787.84 |
| | Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Derechos | \$536,957.92 | \$152,554.27 | \$-384,403.65 |
| | Productos | \$64,475.15 | \$7,046.81 | \$-57,428.34 |
| | 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 | \$1,716,772.98 | \$661,493.08 | \$-1,055,279.90 |
| 5. Recursos Federales | Participaciones | \$18,686,455.00 | \$2,855,569.92 | \$-15,830,885.08 |



2018 - 2021



| Fuente de Financiamiento | Concepto | Presupuestado \$ | Recaudado \$ | Diferencia \$ |
|--------------------------|--------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Aportaciones | \$17,019,852.00 | \$3,155,234.00 | \$-13,864,618.00 |
| 6. Recursos Estatales | ² | | | |
| 7. Otros Recursos | | \$ 201,368.00 | \$146,250.00 | \$ 55,118.00 |
| TOTAL | | \$37,624,447.98 | \$6,818,547.00 | \$-30,805,900.98 |

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 alcanzó 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 | | | |



2018 - 2021



| | | | |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | \$10,753,658.64 | \$1,284,428.52 | \$9,469,230.12 |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 0.00 | | 0.00 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Seguridad social | \$1,628,520.00 | 0.00 | \$1,628,520.00 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | \$896,138.22 | \$234,687.72 | \$661,450.50 |
| 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 | \$114,140.94 | \$243,041.06 |
| 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 | \$17,785.49 | \$555,262.39 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | \$233,500.00 | 309.74 | \$233,190.26 |
| Combustibles, lubricantes y | \$1,350,000.00 | \$40,784.27 | \$1,309,215.73 |

Av. Porfirio Díaz, N°. 1, Col. Centro
 C.P. 95560, Chacallianguis, Veracruz,
 Correo electrónico: dtorres.mayra@gmail.com,
 Tel. 01 (288) 886 08 99



2018 - 2021



| | | | |
|--|----------------|--------------|----------------|
| aditivos | | | |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | \$50,000.00 | 0.00 | \$50,000.00 |
| Materiales y suministros para seguridad | \$25,000.00 | 0.00 | \$25,000.00 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | \$205,450.00 | \$13,370.99 | \$192,079.01 |
| Servicios generales | | | |
| Servicios básicos | \$2,325,753.00 | \$540,656.00 | \$1,785,097.00 |
| Servicios de arrendamiento | \$1,230,000.00 | 0.00 | \$1,230,000.00 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | \$2,030,000.00 | \$301,750.00 | \$1,728,250.00 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | \$71,122.00 | \$170.52 | \$70,951.48 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | \$267,062.00 | \$264,530.00 | \$2,532.00 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | \$350,887.80 | \$350,887.80 | \$0.0 |
| Servicios de traslado y viáticos | \$230,065.00 | \$33,691.19 | \$196,373.81 |
| Servicios oficiales | \$674,512.20 | \$30,060.00 | \$644,452.20 |
| Otros servicios generales | \$421,200.00 | \$106,181.43 | \$315,018.57 |



2018 - 2021



| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | | | |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | | | |
| Transferencias al resto del sector público | | | |
| Ayudas sociales | \$908,325.00 | \$106,181.43 | \$802,143.57 |
| 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 |



2018 - 2021



| | | | |
|---|----------------|------|----------------|
| Bienes inmuebles | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Activos intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversión pública | | | |
| Obra pública en bienes de dominio público | \$9,933,615.00 | 0.00 | \$9,933,615.00 |
| 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 |



2018 - 2021



| | | | |
|--|--------------|------|--------------|
| 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 |
| 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 dejo 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 publica municipal al realizar operaciones de endeudamiento, previo cumplimiento de los requisitos detallados por el Código



2018 - 2021

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.

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, Veracruz, a 1 de marzo del 2018

CONTRALORIA
2018-2021

C. LORELY TORRES MEDINA.

CONTRALOR INTERNO

DEL AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHACALTIANQUIS, VER.