



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2020**



DEPENDENCIA  
NO. DE OFICIO  
ASUNTO

PRESIDENCIA MUNICIPAL  
PM/CONTRALORIA/096/2020.  
RELACIONADO CON INFORME.

COSAMALOAPAN., VER. A 19 DE OCTUBRE DE 2020.

**MTRA. DELIA GONZALEZ COBOS,  
AUDITORA GENERAL DEL ORGANO DE FISCALIZACIÓN  
SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ,  
XALAPA, VER.  
PRESENTE.**

Me permito enviar a usted el informe del resultado de la evaluación realizada a los estados financieros del mes de septiembre de 2020, por el órgano de control interno del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Veracruz.

Lo anterior para su conocimiento y efectos procedentes.

ATENTAMENTE

  
LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA DE CARPIO, VERACRUZ  
CONTRALOR MUNICIPAL



COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN  
CONTRALORÍA

C.C.P. LIC. RAUL HERMIDA SALTO.-PRESIDENTE MUNICIPAL.PARA SU CONOCIMIENTO.



13:55 hrs.

BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.  
CP 95400 TEL. 2888821174



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2020**



DEPENDENCIA  
NO. DE OFICIO  
ASUNTO

PRESIDENCIA MUNICIPAL  
PM/CONTRALORIA/095/2020.  
RELACIONADO CON INFORME.

COSAMALOAPAN., VER. A 19 DE OCTUBRE DE 2020.

**DIP. RUBEN RIOS URIBE,  
PRESIDENTE DE LA MESA DIRECTIVA DE  
LA LXV LEGISLATURA DEL H. CONGRESO  
DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO  
DE LA LLAVE,  
XALAPA, VER.  
PRESENTE.**

Me permito enviar a usted el informe del resultado de la evaluación realizada a los estados financieros del mes de septiembre de 2020, por el órgano de control interno del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Veracruz.

Lo anterior para su conocimiento y efectos procedentes.

**ATENTAMENTE**

  
**LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA  
CONTRALOR MUNICIPAL**

C.C.P. LIC. RAUL HERMIDA SALTO.-PRESIDENTE MUNICIPAL PARA SU CONOCIMIENTO.



**COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN  
CONTRALORIA**



**BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.  
CP 95400 TEL. 2888821174**

13:55hrs.



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2020**



DEPENDENCIA  
NO. DE OFICIO  
ASUNTO

PRESIDENCIA MUNICIPAL  
PM/CONTRALORIA/097/2020  
PRESENTACIÓN DE EDOS. FIN.

COSAMALOAPAN., VER. A 19 DE OCTUBRE DE 2020.

**L.C. LUIS REY ORTEGA FIGUEROA,  
TESORERO MUNICIPAL.  
PRESENTE.**

Hago de su conocimiento el aviso número 2 relacionado con la presentación de estados financieros y de obra pública a más tardar el día 25 de octubre del año en curso.

Lo anterior para su conocimiento y efectos procedentes.

**ATENTAMENTE**

  
**LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA,  
CONTRALOR INTERNO**



**COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN  
CONTRALORIA**





Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz  
Dirección General de Evaluación y Planeación  
Subdirección de Evaluación Financiera y Programática

## AVISO 2

### PRESENTACIÓN DEL TERCER REPORTE TRIMESTRAL DE AVANCES FÍSICO-FINANCIEROS

Se hace un atento recordatorio, respecto a la entrega de los **Estados Financieros y de Obra Pública** correspondientes al mes de septiembre, que deberán presentar los Entes Fiscalizables Municipales, a más tardar el día **25 de octubre** del presente, de conformidad con lo establecido en la Ley 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz y las Reglas de Carácter General para la presentación de Información Municipal, a través de Medios Electrónicos al Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz.

Asimismo, es pertinente destacar que el SIMVER, es una herramienta tecnológica que opera las 24 horas del día los 365 días del año, desde cualquier equipo con conexión a internet; por lo que los documentos que se reciban posterior a la fecha señalada, serán considerados con carácter de extemporáneos.

Finalmente, el artículo 32 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas, faculta al ORFIS para sancionar por el incumplimiento en la presentación de la documentación referida, una vez vencido el plazo señalado con anterioridad, con la imposición, al servidor público responsable, de trescientas a mil veces el valor diario vigente de la Unidad de Medida y Actualización.

Para cualquier aclaración o comentario, favor de comunicarse a la (DGEyP), a los teléfonos (228) 8139141, (228) 8139165 y (228) 8418600 Ext. 1031.

Xalapa, Ver., a 15 de octubre de 2020.



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021**



**VERACRUZ  
GOBIERNO  
DEL ESTADO**



13:55hrs

**INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020.**

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 revisé la documentación que soporta las cifras de los estados financieros al 30 de septiembre del ejercicio 2020, observándose lo siguiente:

**OBJETIVO**

Informar de manera concreta al cabildo, las funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal; así como presentar la situación financiera del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Ver., al 30 de septiembre del ejercicio 2020.

**I. ALCANCE**

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de septiembre de 2020 al H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, 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.



**COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN  
CONTRALORÍA**

**BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.  
CP 95400 TEL. 2888821174**

**II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS Y ENTIDADES PARAMUNICIPALES, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.**

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. CORTE DE CAJA.	X			
2.-BALANZA DE COMPROBACION	X			
3.-ESTADO DE ACTIVIDADES	X			
4.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	X			
5.-ESTADO ANALITICO DE INGRESOS	X			
6.-ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS. CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO Y CONCEPTO)	X			
7.-ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS. CLASIFICACION ADMINISTRATIVA.	X			

**III.INGRESOS**



COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN  
CONTRALORIA

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:



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021



VERACRUZ  
GOBIERNO  
DEL ESTADO

Fuente de financiamiento	Concepto	Presupuestado	Amp. Y red.	Modificado	Recaudado	Diferencia
<b>1.-Recursos fiscales</b>	Impuestos	\$8,014,054.00	\$2,007,617.31	10,021,671.31	\$5,852,790.51	-\$2,161,263.49
	Contribuciones de mejoras	\$31,200.00	\$0.00	\$31,200.00	\$0.00	-\$31,200.00
	Derechos	\$6,743,604.00	-\$1,708,009.85	\$5,035,594.15	\$3,647,784.63	-\$3,095,819.37
	Productos	\$820,092.00	\$203,282.76	\$1,023,374.76	\$809,601.44	-\$10,490.56
	Aprovechamientos	\$168,399.01	\$66,694.14	\$235,093.15	\$73,805.89	-\$94,593.12
	Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0	0	0	0
<b>2.-Financiamientos internos</b>	Deuda pública interna ordinaria					
	Deuda pública interna extraordinaria					
<b>3.-Ingresos propios</b>	1	\$0.00	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>4.-Recursos federales.</b>	Participaciones	\$96,453,043.00	\$13,706,373.76	\$110,159,416.76	\$76,253,128.04	\$20,199,914.96
	Aportaciones	\$79,704,976.00	\$1,690,791.91	\$81,395,767.91	\$67,320,282.19	\$12,384,693.81
<b>5.-Recursos estatales</b>	2					
	Convenios	\$14,453,025.74	\$3,804,737.84	\$18,257,763.58	\$9,734,911.33	-\$4,718,114.41
<b>6.-Otros recursos</b>	3 HIDROCARBUROS			\$0.00		\$0.00
	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$0.00	\$2,731,414.61	\$2,731,414.61	2731414.61	\$2,731,414.61
<b>TOTAL</b>		206,388,393.75	22,502,902.48	228,891,296.23	\$166,423,718.64	-\$39,964,675.11

  
COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN

BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ. CONTRALORÍA  
CP 95400 TEL. 2888821174



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021



V. 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:

CONCEPTOS	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
<b>Servicios personales</b>	\$77,246,132.00	\$51,627,102.06	\$25,619,029.94
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$40,485,912.00	\$29,424,378.00	\$11,061,534.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$20,168,280.00	\$14,307,612.00	\$5,860,668.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$8,777,362.00	\$2,343,963.00	\$6,433,399.00
Seguridad social	\$5,532,500.00	\$4,164,633.06	\$1,367,866.94
Otras prestaciones sociales y económicas	\$2,273,078.00	\$1,386,516.00	\$886,562.00
Previsiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	\$9,000.00	\$0.00	\$9,000.00
<b>Materiales y suministros</b>	\$12,631,573.69	\$9,685,734.68	\$2,945,839.01
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$2,300,394.49	\$2,076,292.52	\$224,101.97





H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021



Alimentos y utensilios	\$221,000.00	\$218,044.82	\$2,955.18
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$2,570,000.00	\$1,526,324.36	\$1,043,675.64
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$620,000.00	\$485,858.54	\$134,141.46
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$5,900,000.00	\$4,946,941.61	\$953,058.39
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$430,179.20	\$7,540.00	\$422,639.20
Materiales y suministros para seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores.	\$590,000.00	\$424,732.83	\$165,267.17
<b>Servicios generales</b>	<b>\$50,961,591.29</b>	<b>\$17,821,975.96</b>	<b>\$33,139,615.33</b>
Servicios básicos	\$16,365,600.00	\$8,497,043.50	\$7,868,556.50
Servicios de arrendamiento	\$2,688,800.00	\$1,960,687.97	\$728,112.03
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.	\$3,455,379.00	\$1,602,060.84	\$1,853,318.16
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$476,063.17	\$225,605.75	\$250,457.42





H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021



VERACRUZ  
GOBIERNO  
DEL ESTADO

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$4,773,744.00	\$1,594,475.87	\$3,179,268.13
Servicios de comunicación social y publicidad	\$18,980.00	\$18,980.00	\$0.00
Servicios de traslado y viáticos	\$631,390.34	\$258,006.15	\$373,384.19
Servicios oficiales	\$20,453,425.78	\$2,281,756.88	\$18,171,668.90
Otros servicios generales	\$2,098,209.00	\$1,383,359.00	\$714,850.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,700,700.00	\$463,894.09	\$1,236,805.91
Transferencias al resto del sector público	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$1,700,700.00	\$463,894.09	\$1,236,805.91
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Trasferencias a la seguridad social	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00	\$0.00



COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN  
CONTRALORÍA

BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.  
CP 95400 TEL. 2888821174



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021



VERACRUZ  
GOBIERNO  
DEL ESTADO

Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$693,962.00	\$642,634.00	\$51,328.00
Mobiliario y equipo de administración	\$137,962.00	\$88,718.63	\$49,243.37
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	\$513,000.00	\$512,300.00	\$700.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$13,000.00	\$12,665.25	\$334.75
Activos biológicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Bienes inmuebles	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Activos intangibles	\$30,000.00	\$28,950.12	\$1,049.88
<b>Inversión pública</b>	<b>\$69,116,944.75</b>	<b>\$34,416,926.97</b>	<b>\$34,700,017.78</b>
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	\$67,305,557.98	\$33,320,201.59	\$33,985,356.39
Construcciones en proceso en bienes propios.	\$560,729.42	\$560,729.42	\$0.00
Estudios, formulación y evaluación de proyectos.	\$1,250,657.35	\$535,995.96	\$714,661.39





H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021



VERACRUZ  
GOBIERNO  
DEL ESTADO

Inversiones financieras y otras provisiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones y aportaciones del capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Títulos y valores a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Préstamos otorgados a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Inversiones a largo plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>\$2,600,000.00</b>	<b>\$1,489,028.00</b>	<b>\$1,110,972.00</b>
Convenios	\$2,600,000.00	\$1,489,028.00	\$1,110,972.00
<b>Deuda pública</b>	<b>\$13,940,392.50</b>	<b>\$1,805,744.66</b>	<b>\$12,134,647.84</b>
Amortización de la deuda pública	\$4,920,000.00	\$461,284.00	\$4,458,716.00
Intereses de la deuda pública	\$1,000,000.00	\$968,487.28	\$31,512.72
Comisiones de la deuda pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Gastos de la deuda pública	\$520,392.50	\$188,477.41	\$331,915.09
Costos por coberturas	\$0.00	\$0.00	\$0.00

  
COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN  
CONTRALORÍA

BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.  
CP 95400 TEL. 2888821174



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021**



Apoyos financieros	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$7,500,000.00	187,495.97	\$7,312,504.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$228,891,296.23</b>	<b>\$117,953,040.42</b>	<b>\$110,938,255.81</b>

### V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

Según la balanza de comprobación existen los siguientes saldos:

Deuda pública a largo plazo es: \$ 11'734,762.18

### VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Los estados financieros presentan de manera razonable la situación financiera y las operaciones normales de la administración del Municipio de Cosamaloapan de Carpio, por el período del 01 al 30 de septiembre del 2020.

Las operaciones que se registran en la contabilidad del 01 al 30 de septiembre del 2020, se consideran hasta recibido el bien o servicio; se valúan conforme a valor factura o documento que avale su certeza, los ingresos se clasifican conforme a las cuentas contables contempladas siendo este la base para concentrar las cifras totales diarias; los egresos se registran conforme al ejercicio efectivo mediante la documentación comprobatoria justificativa del mismo.

La información contenida en los estados financieros del 01 al 30 de septiembre de 2020 se elaboró conforme a las normas y criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables obedeciendo a las mejores prácticas contables. Como resultado del informe de la evaluación practicada, se describe lo siguiente:

**BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.  
CP 95400 TEL. 2888821174**

**COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021  
SOMOS COSAMALOAPAN  
CONTRALORÍA**



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSAMALOAPAN DE CARPIO  
2018-2021**



**VERACRUZ  
GOBIERNO  
DEL ESTADO**

Los ingresos del mes de septiembre por \$ 747,788.00 se concentraron en la caja y al cierre del mes de septiembre la cantidad de depósitos de recaudación al banco fueron por \$747,788.00.

**OBSERVACIÓN A LOS SALDOS FINALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020.**

Se detecta que todo está de acuerdo a los lineamientos establecidos.

**VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.**

Al no existir observaciones, no hay seguimiento que realizar.

**CONCLUSIÓN**

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2020 aprobado por el cabildo, 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 H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Ver. Cabe mencionar que además se realizaron revisiones al área de ingresos encontrando todo en orden; se hicieron revisiones a los expedientes de obras públicas y se encontraron algunas inconsistencias no relevantes, las cuales fueron notificadas para su solventación. Y se revisaron expedientes de panteones los cuales presentan algunas irregularidades, mismas que se encuentran en proceso de solventación.

Cosamaloapan de Carpio, Ver., a 19 de octubre de 2020.



**COSAMALOAPAN  
DE CARPIO, VERACRUZ  
2018-2021**

  
**LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA**  
CONTRALOR INTERNO

**DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.**

**BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.**

**CP 95400 TEL. 2888821174**