DEPENDENCIA PRESIDENCIA MUNICIPAL
NO. DE OFICIO PM/CONTRALORIA/042/2019
ASUNTO RELACIONADO CON INFORME.

COSAMALOAPAN., VER. A 21 DE FEBRERO DE 2019.

C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VASQUEZ,
AUDITOR 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 enero de 2019, 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.

COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

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

DEPENDENCIA PRESIDENCIA MUNICIPAL
NO. DE OFICIO PM/CONTRALORIA/041/2019.
ASUNTO RELACIONADO CON INFORME.

COSAMALOAPAN., VER. A 21 DE FEBRERO DE 2019.

DIP. JOSÉ MANUEL POZOS CASTRO,
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 enero de 2019, 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.

H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

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

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 31 DE ENERO DE 2019.

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 31 de enero del ejercicio 2019, 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 31 de enero del ejercicio 2019.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de enero de 2019 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

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			

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:

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

Fuente de financiamiento	Concepto	Presupuestado	Amp. Y red.	Modificado	Recaudado	Diferencia
1.-Recursos fiscales	Impuestos	7,963,611.83	198,490.77	8,162,102.60	$2,704,282.51	-$5,259,329.32
	Contribuciones de mejoras	355.00		355.00		-$355.00
	Derechos	5,804,297.00	-20,405.71	5,783,891.29	$699,387.45	-$5,104,909.55
	Productos	814583.00	83,525.06	898,108.06	$106,283.33	-$708,299.67
	Aprovechamientos	99,844.00		99,844.00	$23,721.12	-$76,122.88
	Ingresos por venta de bienes y servicios			0		0
2.-Financiamientos internos	Deuda pública interna ordinaria					
	Deuda pública interna extraordinaria					
3.-Ingresos propios	1	3,122.00		3,122.00		-$3,122.00
4.-Recursos federales.	Participaciones	95,072,556.00	$338,501.00	95,411,057.00	6,599,803.62	-88,472,752.38
	Aportaciones	71,268,327.00	6,218,842.00	77,487,169.00	0.00	-71,268,327.00
5.-Recursos estatales	2					
	Convenios	1,700,844.00	$5,658,190.88	7,359,034.88	$5,658,190.88	3,957,346.88
6.-Otros recursos	3 HIDROCARBUROS		$ 324,440.75	324,440.75	$324,440.75	$324,440.75
	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0		0.00		0.00
TOTAL		182,727,539.83	12,801,584.75	195,529,124.58	$16,116,109.66	-$166,611,430.17

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

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:

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
Servicios personales	$74,051,227.00	$5,110,272.53	$68,940,954.47
Remuneraciones al personal de carácter permanente	$36,297,587.00	$3,005,980.00	$33,291,607.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	$21,000,000.00	$1,598,851.00	$19,401,149.00
Remuneraciones adicionales y especiales	$10,098,226.00	$3,200.00	$10,095,026.00
Seguridad social	$4,670,000.00	$371,799.53	$4,298,200.47
Otras prestaciones sociales y económicas	$1,976,414.00	$130,442.00	$1,845,972.00
Previsiones		0	$0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	$9,000.00	0.00	$9,000.00
Materiales y suministros	$7,848,000.00	$1,851,167.59	$5,996,832.41
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	$823,000.00	$424,206.27	$398,793.73
Alimentos y utensilios	$25,000.00	$20,809.11	$4,190.89

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

Materias primas y materiales de producción y comercialización	$ -	0	$0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	$1,970,000.00	$930,138.41	$1,039,861.59
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	$20,000.00	$15,108.87	$4,891.13
Combustibles, lubricantes y aditivos	$3,700,000.00	$358,129.39	$3,341,870.61
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	$605,000.00	$1,051.81	$603,948.19
Materiales y suministros para seguridad	$0.00	0	$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores.	$705,000.00	$101,723.73	$603,276.27
Servicios generales	$30,698,239.95	$3,358,403.99	$27,339,835.96
Servicios básicos	$17,885,000.00	$1,555,360.61	$16,329,639.39
Servicios de arrendamiento	$560,000.00	46,000.00	$514,000.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.	$2,619,600.00	$1,250,704.15	$1,368,895.85
Servicios financieros, bancarios y comerciales	$24,000.00	$1,668.08	$22,331.92

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	$4,785,000.00	$274,717.66	$4,510,282.34
Servicios de comunicación social y publicidad	$110,000.00	$0.00	$110,000.00
Servicios de traslado y viáticos	$960,000.00	$36,891.32	$923,108.68
Servicios oficiales	$1,054,639.95	$193,062.17	$861,577.78
Otros servicios generales	$2,700,000.00	$0.00	$2,700,000.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$820,000.00	$68,247.00	$751,753.00
Transferencias al resto del sector público	0	0	$0.00
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0	$0.00
Subsidios y subvenciones	0	0	$0.00
Ayudas sociales	$820,000.00	$68,247.00	$751,753.00
Pensiones y jubilaciones	0	0	$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0	$0.00
Trasferencias a la seguridad social	0	0	$0.00
Donativos	0	0	$0.00
Transferencias al exterior	0	0	$0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	$1,422,000.00	$17,765.00	$1,404,235.00

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

Mobiliario y equipo de administración	$10,000.00	$7,600.00	$2,400.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0	$0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0	$0.00
Vehículos y equipo de transporte	$1,400,000.00	0	$1,400,000.00
Equipo de defensa y seguridad	0	0	$0.00
Maquinaría, otros equipos y herramientas	12000.00	10,165.00	$1,835.00
Activos biológicos	0	0	$0.00
Bienes inmuebles	0	0	$0.00
Activos intangibles	$0.00	$0.00	$0.00
Inversión pública	$70,732,206.63	$0.00	$70,732,206.63
Obra pública en bienes de dominio público	$25,800,341.00	$0.00	$25,800,341.00
Obra pública en bienes propios	$44,931,865.63	0	$44,931,865.63
Proyectos productivos y acciones de fomento	0	0	$0.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0	$0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0	0	$0.00

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
H. AYUNTAMIENTO COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

Acciones y participaciones de capital	0	0	$0.00
Compra de títulos y valores	0	0	$0.00
Concesión de préstamos	0	0	$0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0	$0.00
Otras inversiones financieras	0	0	$0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0	$0.00
Participaciones y aportaciones	$2,350,000.00	$0.00	$2,350,000.00
Convenios	$2,350,000.00	$0.00	$2,350,000.00
Deuda pública	$7,607,451.00	$170,335.21	$7,437,115.79
Amortización de la deuda pública	$6,489,837.00	$155,870.68	$6,333,966.32
Intereses de la deuda pública	$1,062,720.00	$14,464.53	$1,048,255.47
Comisiones de la deuda pública	0	0	$0.00
Gastos de la deuda pública	$54,894.00	$0.00	$54,894.00
Costos por coberturas	0	0	$0.00
Apoyos financieros	0	0	$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$0.00	0.00	$0.00
TOTAL	$195,529,124.58	$10,576,191.32	$184,952,933.26

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

Según la balanza de comprobación existen los siguientes saldos:

Títulos y valores de la Deuda pública interna a corto plazo es: $ 2´272,693.33

Deuda pública a largo plazo es: $ 13´565,610.42

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 31 de enero del 2019.

Las operaciones que se registran en la contabilidad del 01 al 31 de enero del 2019, 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 CRI 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 31 de enero de 2019 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:

Los ingresos del mes de enero por $ 3'448,800.07 se concentraron en la caja y al cierre del mes de enero la cantidad de depósitos de recaudación al banco fueron por $3'448,800.07.

COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ 2018-2021 CONTRALORÍA

OBSERVACIÓN A LOS SALDOS FINALES AL 31 DE ENERO DE 2019.

Se detectaron traspasos entre las siguientes cuentas:

FECHA	DE LA CUENTA	A LA CUENTA	IMPORTE
10-01-2019	6656	7049	$338,501.00
11-01-2019	0545	6656	$19.89
14-01-2019	7049	4139	$338,500.96
21-01-2019	7049	4139	$105,981.05
21-01-2019	6656	7049	$106,000.00
25-01-2019	4180	6656	$700,000.00
28-01-2019	4139	7049	$106,006.11
29-01-2019	7049	4139	$100,007.63
29-01-2019	7049	6656	$106,000.00
29-01-2019	7049	6656	$100,000.00
29-01-2019	4680	6656	$760,000.00
30-01-2019	4139	7049	$230,018.10
30-01-2019	7049	6656	$230,000.00
30-01-2019	6656	7049	$11,000.00
30-01-2019	6656	7049	$45,000.00
30-01-2019	4680	6656	$100,000.00
31-01-2019	7680	6656	$100,000.00

Por lo cual se solicita al tesorero municipal explique el motivo por el cual ha realizado dichos traspasos.

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Se giró oficio 043/2019 al C.P. Agustín Jaime Sacramento, Tesorero municipal para que explique porque motivo realizó dichos traspasos y que especifique la fecha en que realizará el reembolso de los mismos.

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2019 aprobado por **Lic. Raúl Hermida Salto y 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.

Cosamaloapan de Carpio, Ver., a 21 de febrero de 2019.

LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA
CONTRALOR INTERNO
DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.