



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



DEPENDENCIA PRESIDENCIA MUNICIPAL
NO. DE OFICIO PM/CONTRALORIA/114/2021.
ASUNTO RELACIONADO CON INFORME.

COSAMALOAPAN., VER. A 18 DE OCTUBRE DE 2021.

**DIP. ADRIANA PAOLA LINARES CAPITANACHI,
PRESIDENTA 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 2021, por el órgano de control interno del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Veracruz.

Lo anterior para su conocimiento y efectos procedentes.

ATENTAMENTE

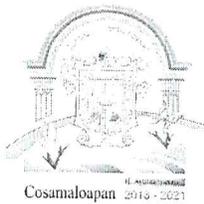


**LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA
CONTRALOR MUNICIPAL**



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

**BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.
CP 95400 TEL. 288821174**



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



**VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO**

DEPENDENCIA
NO. DE OFICIO
ASUNTO

PRESIDENCIA MUNICIPAL
PM/CONTRALORIA/115/2021.
RELACIONADO CON INFORME.

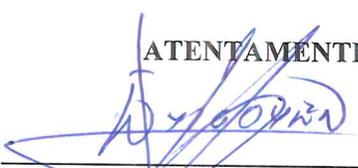
COSAMALOAPAN., VER. A 18 DE OCTUBRE DE 2021.

**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 2021, 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
2016-2021
CONTRALORIA

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

**BELISARIO DOMINGUEZ 401, COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.
CP 95400 TEL. 288821174**



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

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 2021, 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 2021.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de septiembre de 2021 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.

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

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



COSAMALOAPAN
VERACRUZ
2018-2021
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO
2018-2021



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO

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			
8.-INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y PARQUE VEHÍCULAR.	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:



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO
2018-2021



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO

Fuente de financiamiento	Concepto	Presupuestado	Amp. Y red.	Modificado	Recaudado	Diferencia
1.-Recursos fiscales	Impuestos	\$8,107,041.00	-\$510,871.26	\$7,596,169.74	\$7,063,126.63	-\$1,043,914.37
	Contribuciones de mejoras	\$28,800.00	-\$28,800.00	0.00		-\$28,800.00
	Derechos	\$6,740,429.00	-\$1,223,347.25	\$5,517,081.75	\$5,038,179.17	-\$1,702,249.83
	Productos	\$170,004.00	\$529,913.44	\$699,917.44	\$694,853.74	\$524,849.74
	Aprovechamientos	\$28,800.00	\$8,556,199.80	\$8,584,999.80	\$8,574,745.88	\$8,545,945.88
	Ingresos por venta de bienes y servicios	0		\$0.00		\$0.00
2.-Financiamientos internos	Deuda pública interna ordinaria					
	Deuda pública interna extraordinaria					
3.-Ingresos propios	1	\$0.00	\$1,992,416.00	\$1,992,416.00	\$1,992,416.00	\$1,992,416.00
4.-Recursos Federales.	Participaciones	\$86,874,108.00	\$16,903,532.84	\$103,777,640.84	\$82,851,926.70	-\$4,022,181.30
	Aportaciones	\$80,208,888.00		\$80,208,888.00	\$61,101,221.00	-\$19,107,667.00
5.-Recursos estatales	2					
	Convenios	\$8,448,410.70	\$2,631,703.37	\$11,080,114.07	\$10,343,664.08	\$1,895,253.38
5.-Otros recursos	3 HIDROCARBUROS	\$1,800,424.00	\$636,554.00	\$2,436,978.00	\$1,871,534.16	\$71,110.16
	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$0.00	\$231,425.04	\$231,425.04	\$231,425.04	\$231,425.04
TOTAL		\$192,406,904.70	\$29,718,725.98	\$222,125,630.68	\$179,763,092.40	-\$12,643,812.30

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



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO
2018-2021



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:

CONCEPTOS	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
Servicios personales	\$82,019,858.47	\$69,114,192.29	\$12,905,666.18
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$42,372,967.00	\$36,434,660.00	\$5,938,307.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$20,568,280.00	\$15,633,182.00	\$4,935,098.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$11,102,789.00	\$10,759,992.00	\$342,797.00
Seguridad social	\$5,662,282.47	\$4,586,561.29	\$1,075,721.18
Otras prestaciones sociales y económicas	\$2,304,540.00	\$1,699,797.00	\$604,743.00
Previsiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	\$9,000.00	\$0.00	\$9,000.00
Materiales y suministros	\$19,447,242.92	\$18,961,618.75	\$485,624.17
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$3,342,674.50	\$3,236,490.33	\$106,184.17

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



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO
2018-2021



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO

Alimentos y utensilios	\$169,588.84	\$169,588.84	\$0.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$5,008,449.97	\$4,891,246.13	\$117,203.84
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$173,000.00	\$151,098.81	\$21,901.19
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$10,024,002.50	\$9,924,555.59	\$99,446.91
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$88,220.00	\$88,216.88	\$3.12
Materiales y suministros para seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores.	\$641,307.11	\$500,422.17	\$140,884.94
Servicios generales	\$38,204,912.97	\$18,288,248.86	\$19,916,664.11
Servicios básicos	\$8,866,064.25	\$8,526,123.40	\$339,940.85
Servicios de arrendamiento	\$3,088,800.00	\$2,711,174.20	\$377,625.80
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.	\$1,860,000.00	\$1,680,556.06	\$179,443.94

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



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO
2018-2021



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO

Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$414,368.49	\$253,813.66	\$160,554.83
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$3,592,120.00	\$2,630,892.54	\$961,227.46
Servicios de comunicación social y publicidad	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Servicios de traslado y viáticos	\$1,300,000.00	\$371,893.80	\$928,106.20
Servicios oficiales	\$16,899,788.23	\$353,915.40	\$16,545,872.83
Otros servicios generales	\$2,183,772.00	\$1,759,879.80	\$423,892.20
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,387,554.00	\$365,626.40	\$1,021,927.60
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	\$1,387,554.00	\$365,626.40	\$1,021,927.60
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	\$0.00	\$0.00

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

[Handwritten signature]
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SECRETARÍA DE GOBIERNO
CONFIDENCIAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO
2018-2021



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
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$302,600.00	\$300,700.00	\$1,900.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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	\$284,900.00	\$284,900.00	\$0.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$17,700.00	\$15,800.00	\$1,900.00
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	\$69,158,628.59	\$42,838,979.60	\$26,319,648.99

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

[Handwritten signature]
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
SECRETARÍA DE FINANZAS
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO
SECRETARÍA DE POLÍTICA VERACRUZ
SECRETARÍA DE TURISMO
SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO
2018-2021



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO

Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	\$60,464,963.87	\$36,197,882.58	\$24,267,081.29
Construcciones en proceso en bienes propios.	\$7,459,155.96	\$5,759,305.02	\$1,699,850.94
Estudios, formulación y evaluación de proyectos.	\$1,234,508.76	\$881,792.00	\$352,716.76
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
Participaciones y aportaciones	\$2,250,000.00	\$1,474,397.20	\$775,602.80

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



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



Convenios	\$2,250,000.00	\$1,474,397.20	\$775,602.80
Deuda pública	\$9,354,833.73	\$4,770,984.52	\$4,583,849.21
Amortización de la deuda pública	\$3,660,816.42	\$519,751.42	\$3,141,065.00
Intereses de la deuda pública	\$1,923,476.16	\$923,475.15	\$1,000,001.01
Comisiones de la deuda pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Gastos de la deuda pública	\$500,000.00	\$57,216.82	\$442,783.18
Costos por coberturas	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Apoyos financieros	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$3,270,541.15	3,270,541.13	\$0.02
TOTAL	\$222,125,630.68	\$156,114,747.62	\$66,010,883.06

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

Según la balanza de comprobación existen los siguientes saldos:

Deuda pública a largo plazo es: \$ 11'970,869.44.

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 septiembre del 2021.

Las operaciones que se registran en la contabilidad del 01 al 31 de septiembre del 2021, 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

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



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



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 2021 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 septiembre por \$1'060,852.00 se concentraron en la caja y al cierre del mes de septiembre la cantidad de depósitos de recaudación al banco fueron por \$1'060,852.00.

OBSERVACIÓN A LOS SALDOS FINALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

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 2021 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. Se ha estado verificando y recabando la información de entrega recepción para el ensayo en el mes de octubre.

Cosamaloapan de Carpio, Ver., a 18 de octubre de 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**

