



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN, VER.



1.- FUNDAMENTO

De conformidad con la establecido en los artículos 14 y 90 fracción XXIV de la Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; artículos 35, fracción XXI y 73 quater, quinquies; sexies; septies, octies; novies; decies; undecies; duodecies; terdecies; quaterdecies; quinquedecies; sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre; artículos del 382 al 398 del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; Acuerdo por el que se constituye el Sistema de Evaluación y Fiscalización de Veracruz (SEFISVER); Así como en base al Programa Anual de Trabajo 2020 Coordinado con el SEFISVER, se emite el presente Informe Semestral de las Actividades Coordinadas del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan, Ver., el cual contiene las actividades de control, supervisión y seguimiento a los recursos públicos efectuadas durante el periodo de julio a diciembre de 2020.

2.- PROGRAMA DE TRABAJO EN COORDINACIÓN CON EL SISTEMA DE EVALUACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE VERACRUZ

El Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan, Ver., en cumplimiento a sus atribuciones de control y supervisión, dio seguimiento a las siguientes actividades coordinadas por el Sistema de Evaluación y Fiscalización de Veracruz:

NO.	ACTIVIDADES	FECHAS DE CUMPLIMIENTO 2020		PRODUCTOS OBTENIDOS
		SEGUNDO SEMESTRE		
		PROGRAMADO (día/mes/año)	REALIZADO (día/mes/año)	
1	Revisiones a ingresos.	Julio-Diciembre	Mensual	Oficio.
2	Reuniones de Trabajo.	Septiembre		Se realizó en el área de trabajo
3	Revisiones a egresos.	Julio-Diciembre		Oficio.
4	Revisiones a documentos de panteones.	Julio-Diciembre		Oficio.
5	Revisiones al departamento de recursos humanos.	Julio - Diciembre		Oficio.
6	Revisiones al área de Obras públicas.	Julio-Diciembre		Oficio.
7				

COSAMALOAPAN
 DE VERACRUZ
 2020
 CONTRALORIA



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN, VER.



3.- AUDITORÍAS INTERNAS REALIZADAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Como Órgano interno de control he realizado supervisiones a las distintas áreas.

7.- OPINIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Derivado de la aplicación del Cuestionario de Control Interno al Ente Fiscalizable, en mi opinión, el Sistema de Control Interno existente en el Ayuntamiento es: ALTO.

Se obtuvo un promedio de 8500 puntos, ya que aun cuando existen estrategias y mecanismos de control adecuados sobre algunas actividades, éstos no son suficientes para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia de la gestión institucional.

En la evaluación al control interno, se identificaron áreas de oportunidad en las que se deberán enfocar los esfuerzos para apoyar el cumplimiento de los objetivos institucionales; las más relevantes se mencionan a continuación:

Componente: Ambiente de Control

Se dispone de un código de ética y un código de conducta que operan con las reglas acordes a las características de la entidad, en la atención de aspectos éticos y de comportamiento.

Componente: Evaluación de Riesgos

Se han realizado evaluaciones de riesgo a obras públicas, a la facturación, al área de ingresos, pagos, tesorería, etc. Se cuenta con el Plan Municipal de Desarrollo con el objetivo de establecer un seguimiento y evaluar cada uno de los ejes rectores, junto con sus programas, estrategias, acciones y metas, tal como lo establece la Ley Orgánica de Municipio Libre y la Ley de Planeación del Estado de Veracruz.

Componente: Actividades de Control

Algunas actividades de control que se realizan para garantizar el uso correcto de los recursos financieros son: De forma mensual se revisan los estados financieros realizados por tesorería y se emite un informe, se realizan supervisiones a las áreas donde se realizan las obras y se revisan la documentación que ampara la obra; aparte de las supervisiones que realiza el comité de participación ciudadana. Además el H. Ayuntamiento cuenta con sistemas informáticos autorizados para registrar los movimientos contables (SIGMAVER) y para registrar el inicio, avance y conclusión de obras públicas (SIMVER).



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN, VER.



Componente: Información y Comunicación

Se cumple con la obligatoriedad de registro contable, presupuestal y patrimonialmente de las operaciones de manera armonizada y automática reflejando la información financiera, a fin de que se cumpla con las funciones y responsabilidades para el logro de los objetivos institucionales de manera eficiente y eficaz. Y respecto a la comunicación existe el dialogo abierto y de forma escrito.

Componente Supervisión

Se realizan evaluaciones periódicas a las diferentes áreas, en caso de identificar deficiencias o desviaciones se dirige un oficio al área o áreas basado en las normas que deben seguir y se supervisa se lleve a cabo.

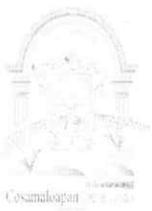
5.- RESULTADO DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO AL 31 DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2020.

Dicho estudio y evaluación a los sistemas de control interno, permite **identificar las debilidades o desviaciones de los sistemas de control interno**, además de verificar que éstos sean suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pueden afectar la eficacia y eficiencia de las operaciones, la obtención de información confiable y oportuna, el cumplimiento de la normatividad aplicable y la consecución de los objetivos del Ayuntamiento. Para ello, se presentan a continuación los resultados obtenidos sobre la evaluación efectuada:

Resultado de la evaluación a los sistemas de control interno

AMBIENTE DE CONTROL	ALTO
EVALUACIÓN DE RIESGOS	ALTO
ACTIVIDADES DE CONTROL	ALTO
SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	ALTO
EVALUACIÓN DE SUPERVISIÓN	ALTO





INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN, VER.



CONCLUSIÓN

En cumplimiento al Programa Anual de Trabajo 2020 que se realiza en coordinación con el SEFISVER, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano Interno de Control, por lo que se emite el presente Informe Semestral de las Actividades del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan, Veracruz de Ignacio de la Llave, por el periodo de julio a diciembre de 2020.

El titular del Órgano Interno de Control identifico acciones de prevención que permiten el desarrollo ordenado y apegado a la normatividad de la Gestión Pública Municipal, tomando con ello las medidas pertinentes previas a la integración de la Cuenta Pública.

La elaboración del presente informe, sienta las bases de los trabajos de evaluación, auditoría y control, en el marco de actuación de la normatividad aplicable.

Cosamaloapan de Carpio, Ver., a 04 de enero de 2021.

LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA.



**CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN, VER.**



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