DEPENDENCIA PRESIDENCIA MUNICIPAL
NO. DE OFICIO PM/CONTRALORIA/019/2021.
ASUNTO RELACIONADO CON INFORME.

COSAMALOAPAN., VER. A 22 DE MARZO 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 febrero 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
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/018/2021.
ASUNTO — RELACIONADO CON INFORME.

COSAMALOAPAN., VER. A 22 DE MARZO 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 febrero 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
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

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

3INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 28 DE FEBRERO 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 28 de febrero 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 28 de febrero del ejercicio 2021.

I. ALCANCE

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

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			
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.	X			

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

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	Amp. Y red.	Modificado	Recaudado	Diferencia
1.-Recursos fiscales	Impuestos	$8,107,041.00	-$513,502.90	7,593,538.10	$4,097,745.28	-$4,009,295.72
	Contribuciones de mejoras	$28,800.00	$0.00	28,800.00	$0.00	-$28,800.00
	Derechos	$6,740,429.00	-$555,543.61	$6,184,885.39	$1,671,302.57	-$5,069,126.43
	Productos	$170,004.00	$170,722.27	$340,726.27	$118,272.55	-$51,731.45
	Aprovechamientos	$28,800.00	$7,987,197.30	$8,015,997.30	$7,995,783.95	$7,966,983.95
	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	1000000.00	$1,000,000.00	$1,000,000.00	$1,000,000.00
4.-Recursos federales.	Participaciones	$86,874,108.00	$10,452,196.43	$97,326,304.43	$27,210,697.47	-$59,663,410.53
	Aportaciones	$80,208,888.00		$80,208,888.00	$14,492,500.00	-$65,716,388.00
5.-Recursos estatales	2					
	Convenios	$8,448,410.70	$2,631,703.37	$11,080,114.07	$2,631,703.37	-$5,816,707.33
6.-Otros recursos	3 HIDROCARBUROS	1800424.00	468,308.16	$2,268,732.16	468,308.16	-$1,332,115.84
	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$0.00	$1,232,561.04	$1,232,561.04	1,232,561.04	$1,232,561.04
TOTAL		192,406,904.70	22,873,642.06	215,280,546.76	$60,918,874.39	-$131,488,030.31

CONTRALORÍA

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	$78,437,181.47	$14,140,117.08	$64,297,064.39
Remuneraciones al personal de carácter permanente	$41,495,967.00	$8,917,009.00	$32,578,958.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	$20,168,280.00	$3,405,843.00	$16,762,437.00
Remuneraciones adicionales y especiales	$9,128,362.00	$430,711.00	$8,697,651.00
Seguridad social	$5,332,282.47	$910,912.08	$4,421,370.39
Otras prestaciones sociales y económicas	$2,303,290.00	$475,642.00	$1,827,648.00
Previsiones	$0.00	$0.00	$0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	$9,000.00	$0.00	$9,000.00
Materiales y suministros	$11,339,700.00	$1,941,983.04	$9,397,716.96
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	$1,865,000.00	$651,203.83	$1,213,796.17
Alimentos y utensilios	$50,000.00	$27,336.15	$22,663.85

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

Materias primas y materiales de producción y comercialización	$0.00	$0.00	$0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	$2,290,000.00	$525,719.75	$1,764,280.25
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	$32,000.00	$12,719.35	$19,280.65
Combustibles, lubricantes y aditivos	$6,800,000.00	$649,480.84	$6,150,519.16
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	$47,700.00	$15,000.00	$32,700.00
Materiales y suministros para seguridad	$0.00	$0.00	$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores.	$255,000.00	$60,523.12	$194,476.88
Servicios generales	$42,707,981.60	$2,913,288.10	$39,794,693.50
Servicios básicos	$10,401,044.00	$1,802,798.92	$8,598,245.08
Servicios de arrendamiento	$2,688,800.00	$185,200.00	$2,503,600.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.	$860,000.00	$114,710.52	$745,289.48
Servicios financieros, bancarios y comerciales	$215,452.42	$93,982.70	$121,469.72

COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN
CONTRALORÍA

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	$2,150,000.00	$465,660.74	$1,684,339.26
Servicios de comunicación social y publicidad	$0.00	$0.00	$0.00
Servicios de traslado y viáticos	$1,100,000.00	$60,537.52	$1,039,462.48
Servicios oficiales	$23,121,913.18	$7,028.70	$23,114,884.48
Otros servicios generales	$2,170,772.00	$183,369.00	$1,987,403.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$1,270,800.00	$81,552.40	$1,189,247.60
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	$1,270,800.00	$81,552.40	$1,189,247.60
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

Bienes muebles, inmuebles e intangibles	$292,600.00	$292,600.00	$0.00
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
Maquinaría, otros equipos y herramientas	$7,700.00	$7,700.00	$0.00
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	$74,541,218.69	$770,495.99	$73,770,722.70
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	$74,415,722.69	$644,999.99	$73,770,722.70
Construcciones en proceso en bienes propios.	$125,496.00	$125,496.00	$0.00
Estudios, formulación y evaluación de proyectos.	$0.00	$0.00	$0.00

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

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	$189,358.60	$2,060,641.40
Convenios	$2,250,000.00	$189,358.60	$2,060,641.40
Deuda pública	$4,441,065.00		$4,441,065.00
Amortización de la deuda pública	$3,441,065.00	$0.00	$3,441,065.00
Intereses de la deuda pública	$1,000,000.00	$0.00	$1,000,000.00
Comisiones de la deuda pública	$0.00	$0.00	$0.00
Gastos de la deuda pública	$0.00	$0.00	$0.00

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

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
TOTAL	$215,280,546.76	$20,329,395.21	$194,951,151.55

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

Según la balanza de comprobación existen los siguientes saldos:

Deuda pública a largo plazo es: $ 11´908,647.50.

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 28 de febrero del 2021.

Las operaciones que se registran en la contabilidad del 01 al 28 de febrero 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 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 28 de febrero 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 febrero por $ 3´011,245.00 se concentraron en la caja y al cierre del mes de febrero la cantidad de depósitos de recaudación al banco fueron por $3´009,535.00.

OBSERVACIÓN A LOS SALDOS FINALES AL 28 DE FEBRERO DE 2021.

Se detecta que la diferencia de $1,710.00 no fue depositada en tiempo y forma debido a que no había sido detectado, pues el cobro fue realizado en la agencia de Nopaltepec. Cabe mencionar que el depósito se realizó durante el mes marzo del año en curso, previo requerimiento por escrito.

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 una diferencia de $1,710.00 la cual ya fue solventada; se hicieron revisiones a los expedientes de obras públicas y se encontraron algunas inconsistencias no relevantes, las cuales fueron notificadas para su solventación. De acuerdo a lo que marca la ley se actualizó el inventario de bienes muebles.

Cosamaloapan de Carpio, Ver., a 22 de marzo de 2021.

COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ 2018-2021 SOMOS COSAMALOAPAN CONTRALORÍA

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