

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 30 DE ABRIL DE 2018

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 abril del ejercicio 2018, 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 abril del ejercicio 2018.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de abril de 2018 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.


CONTRALORÍA
COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SONOR CONTRALORÍA

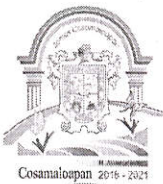
II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS Y ENTIDADES PARAMUNICIPALES, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

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:

Fuente de financiamiento	Concepto	Presupuestado	Amp. Y red.	Modificado	Recaudado	Diferencia
1.-Recursos fiscales	Impuestos	6,695,191.71	1,862.88	6,697,054.59	\$5,010,512.64	-\$1,684,679.07
	Contribuciones de mejoras	22,664.60	500.00	23,164.60	354.64	-\$22,309.96
	Derechos	5,157,923.33	-139,885.38	5,018,037.95	\$2,346,032.84	-\$2,811,890.49
	Productos	20.30	271,129.55	271,149.85	\$223,761.40	\$223,741.10
	Aprovechamientos	232,666.89	50,000.00	282,666.89	\$59,047.85	-\$173,619.04
	Ingresos por venta de bienes y servicios					



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2018-2021



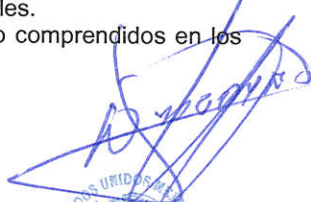
VERACRUZ
Gobierno del Estado

2.-Financiamientos internos	Deuda pública interna ordinaria					
	Deuda pública interna extraordinaria					
3.-Ingresos propios	1	122,993.81	-49769.18	73,224.63	\$94,163.49	-\$28,830.32
4.-Recursos federales.	Participaciones	74,441,175.00	\$4,531,568.00	78,972,743.00	26,633,255.49	-47,807,919.51
	Aportaciones	64,110,380.00	2,303,348.80	66,413,728.80	25,180,712.00	-38,929,668.00
5.-Recursos estatales	2					
	Convenios	1,736,644.00	\$16,574,698.87	18,311,342.87	\$15,032,616.36	13,295,972.36
6.-Otros recursos	3 HIDROCARBUROS				\$603,995.00	\$603,995.00
	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		573,723.00	\$573,723.00	\$573,723.00	573,723.00
TOTAL		152,519,659.64	24,117,176.54	176,636,836.18	\$75,758,174.71	\$76,761,484.93

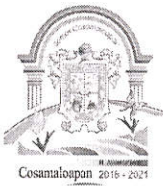
1 Son los recursos que por cualquier concepto genere el Municipio, así como las entidades paramunicipales respectivas, distintos a los recursos por concepto de subsidios y transferencias.

2 Son los recursos por subsidios, asignaciones presupuestarias y fondos derivados de la Ley de Ingresos Estatal o del Presupuesto de Egresos Estatal y que se destina a los gobiernos municipales.

3 Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en los numerales anteriores.



CONTRALORÍA
COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2018-2021

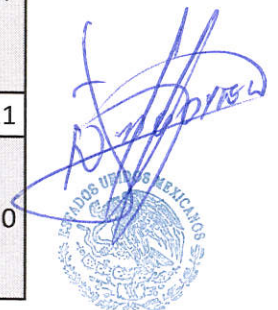


VERACRUZ
Gobierno del Estado

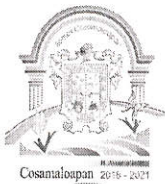
IV. EGRESOS

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:

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
Servicios personales	\$58,329,725.01	\$16,375,747.97	\$41,953,977.04
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$34,656,787.61	\$10,593,029.00	\$24,063,758.61
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$12,368,736.00	\$4,213,730.00	\$8,155,006.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$6,015,042.00	\$34,508.00	\$5,980,534.00
Seguridad social	\$4,487,567.40	\$1,335,093.97	\$3,152,473.43
Otras prestaciones sociales y económicas	\$792,592.00	\$199,387.00	\$593,205.00
Previsiones	0	0	0
Pago de estímulos a servidores públicos	\$9,000.00	0	\$9,000.00
Materiales y suministros	\$8,182,315.42	\$3,716,643.66	\$4,465,671.76
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$610,035.89	\$362,334.12	\$247,701.77
Alimentos y utensilios	\$100,167.68	\$16,480.57	\$83,687.11
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	0	0



CONTRALORÍA
COSAMALOAPAN
CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
MDS COSAMALOAPAN



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2018-2021



VERACRUZ
Gobierno del Estado

Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$1,042,928.84	\$922,916.56	\$120,012.28
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$28,439.57	\$8,439.57	\$20,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$4,990,000.00	\$1,610,269.85	\$3,379,730.15
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$204,067.12	\$67,171.03	\$136,896.09
Materiales y suministros para seguridad	\$200,000.00	0	\$200,000.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores.	\$1,006,676.22	\$729,031.96	\$277,644.26
Servicios generales	\$31,296,071.92	\$11,338,968.20	\$19,957,103.72
Servicios básicos	\$16,281,729.56	\$4,669,149.85	\$11,612,579.71
Servicios de arrendamiento	\$593,430.77	198000.4	\$395,430.37
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.	\$5,929,556.60	\$846,738.79	\$5,082,817.81
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$50,000.00	\$7,148.60	\$42,851.40
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$4,350,541.83	\$3,519,976.90	\$830,564.93
Servicios de comunicación social y publicidad	\$218,659.00	\$215,076.72	\$3,582.28
Servicios de traslado y viáticos	\$601,742.58	\$378,654.67	\$223,087.91
Servicios oficiales	\$1,493,970.17	\$893,699.46	\$600,270.71
Otros servicios generales	\$1,776,441.41	\$610,522.81	\$1,165,918.60
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$2,861,411.02	\$336,579.71	\$2,524,831.31



CONTRALORÍA
COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN



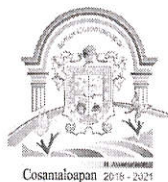
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2018-2021



VERACRUZ
Gobierno del Estado

Transferencias al resto del sector público	0	0	0
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0	0
Ayudas sociales	\$2,861,411.02	\$336,579.71	\$2,524,831.31
Pensiones y jubilaciones	0	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0	0
Donativos	0	0	0
Transferencias al exterior	0	0	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$3,517,249.52	\$802,463.43	\$2,714,786.09
Mobiliario y equipo de administración	\$787,749.52	\$525,551.24	\$262,198.28
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0	0
Vehículos y equipo de transporte	\$2,450,000.00	0	\$2,450,000.00
Equipo de defensa y seguridad	0	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	173500.00	172815.3	684.70
Activos biológicos	0	0	0
Bienes inmuebles	0	0	0
Activos intangibles	\$106,000.00	\$104,096.89	\$1,903.11
Inversión pública	\$53,922,429.84	\$19,043,408.39	\$34,879,021.45

CONTRALORIA
COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN



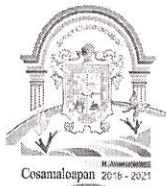
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2018-2021



VERACRUZ
Gobierno del Estado

Obra pública en bienes de dominio público	\$52,922,429.84	\$19,043,408.39	\$33,879,021.45
Obra pública en bienes propios	\$1,000,000.00	0	\$1,000,000.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	0	0	0
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0	0
Compra de títulos y valores	0	0	0
Concesión de préstamos	0	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0	0
Otras inversiones financieras	0	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0	0
Participaciones y aportaciones	\$2,303,348.80	\$2,303,348.80	\$0.00
Convenios	\$2,303,348.80	\$2,303,348.80	\$0.00
Deuda pública	\$16,224,284.65	\$2,789,694.96	\$13,434,589.69
Amortización de la deuda pública	\$10,811,244.30	\$2,104,964.21	\$8,706,280.09
Intereses de la deuda pública	\$1,028,623.00	\$645,795.44	\$382,827.56
Comisiones de la deuda pública	0	0	0
Gastos de la deuda pública	\$240,000.00	\$38,935.31	\$201,064.69

CONTRALORIA
COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2018-2021



VERACRUZ
Gobierno del Estado

Costos por coberturas	0	0	0
Apoyos financieros	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$4,144,417.35	0	\$4,144,417.35
TOTAL	\$176,636,836.18	\$56,706,855.12	\$119,929,981.06

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

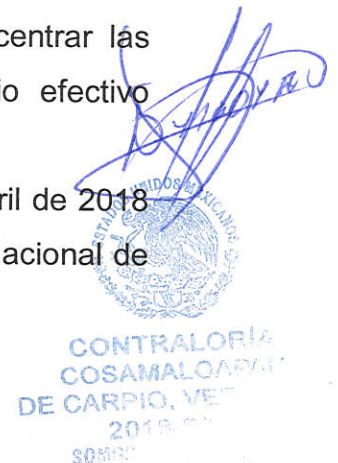
Deuda pública a largo plazo es: \$ 11'593,373.70

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 abril del 2018.

Las operaciones que se registran en la contabilidad del 01 al 30 de abril del 2018, 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 30 de abril de 2018 se elaboró conforme a las normas y criterios emitidos por el Consejo Nacional de





H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2018-2021



VERACRUZ
Gobierno del Estado

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 abril por \$ 1'008,518.46 se concentraron en la caja y al cierre del mes de abril la cantidad de depósitos de recaudación al banco fueron por \$ 1'008,518.46.

OBSERVACION A LOS SALDOS INICIALES AL 30 DE ABRIL DE 2018

No existen observaciones.

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

No hay medidas correctivas que seguir.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2018 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 Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Ver.

Cosamaloapan de Carpio, Ver., a 23 de mayo de 2018.





H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2018-2021



VERACRUZ
Gobierno del Estado



CONTRALORIA
COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
SOMOS COSAMALOAPAN

LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA
CONTRALOR INTERNO

DEL AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.