

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

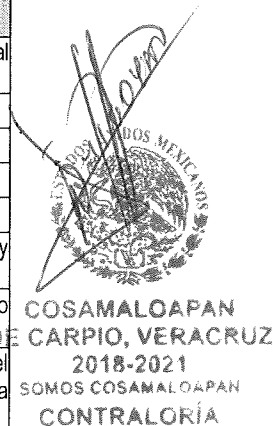
1.- FUNDAMENTO

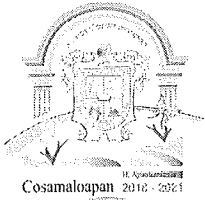
De conformidad con la establecido en los artículos 14 y 90 fracción XXIV de la Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; artículos 35, fracción XXI y 73 quater, quinquies; sexies; septies, octies; novies; decies; undecies; duodecies; 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 2018 Coordinado con el SEFISVER, se emite el presente Informe Semestral de las Actividades Coordinadas del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Ver., el cual contiene las actividades de control, supervisión y seguimiento a los recursos públicos efectuadas durante el periodo de enero a junio.

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 de Carpio, 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 2018 | | PRODUCTOS OBTENIDOS |
|-----|--|-----------------------------|----------------------------|---|
| | | PRIMER SEMESTRE | | |
| | | PROGRAMADO (día/mes/año) | REALIZADO (día/mes/año) | |
| 1 | Dictamen del acta de Entrega- Recepción. | Enero - Marzo | 24/01/2018 | Informe del Dictamen al Congreso del Estado |
| 2 | Reuniones de Trabajo. | Marzo | | |
| 3 | Verificar la actualización o elaboración de la Estructura Orgánica. | Abril - Junio | 26/07/2018 | Organigrama |
| 4 | Verificar la actualización o elaboración del Reglamento Interior. | Abril - Junio | 26/07/2018 | Reglamento interior |
| 5 | Verificar la actualización o elaboración del Manual de Organización. | Agosto - Diciembre | 26/07/2018 | Manual de organización |
| 6 | Verificar la actualización o elaboración del Código de Ética. | Abril - Junio | 11/06/2018 | Código de Ética autorizado y entregado al SEFISVER |
| 7 | Verificar la actualización o elaboración del Código de Conducta. | Abril - Junio | 11/06/2018 | Código de Conducta autorizado y entregado al SEFISVER |
| 8 | Verificar la conformación u operación del Comité de Integridad. | Abril - Junio | 10/07/2018 | <<Acta de aprobación del Comité de Integridad entregada al SEFISVER |





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

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

Como Órgano interno de control se han realizado supervisiones a las distintas áreas, además se está realizando una auditoría financiera por parte de un despacho externo la cual se encuentra en proceso.

Bienes Muebles e Inmuebles

De la revisión efectuada a este rubro se determinó que al no existir inventario, debido a que no hubo entrega-recepción de la administración 2014-2017, se hizo un levantamiento de lo que se encontró en las instalaciones del Municipio y dicho inventario fue evaluado y aprobado por el perito valuador Ing. José Luis Reynoso Salazar de Jabes avalúos.

Acción implementada

Se programa realizar el inventario cada seis meses, para que mediante muestreos se asegure el correcto uso de los bienes muebles.

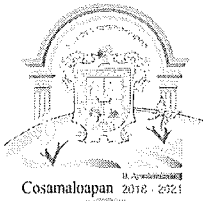
4.- OPINIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

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 6000 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:





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

Componente: Ambiente de Control

Se dispone de un código de ética y un código de conducta. El comité de integridad está en proceso, para operar con 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 del Municipio Libre y la Ley de Planeación del Estado de Veracruz.

Componente: Actividades de Control

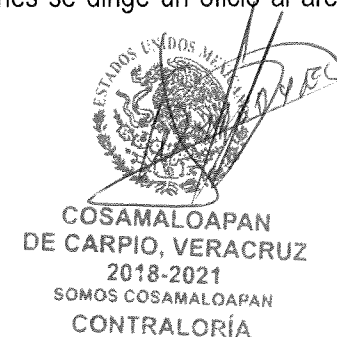
Algunas actividades de control que se realizan para garantizar el uso correcto de los recursos financieros son: De forma mensual se revisan los estados financieros realizados por tesorería y se emite un informe, se realizan supervisiones a las áreas donde se realizan las obras y se revisan la documentación 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).

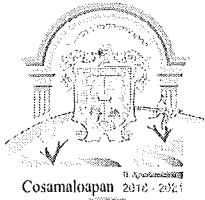
Componente: Información y Comunicación

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 diálogo 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.





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

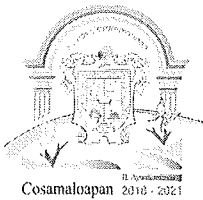
5.- RESULTADO DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO AL 30 DEL MES DE JUNIO DE 2018.

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 DE CARPIO, VER.

CONCLUSIÓN.

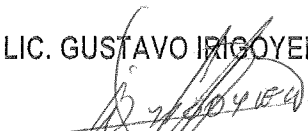
En cumplimiento al Programa Anual de Trabajo 2018 que se realiza en coordinación con el SEFISVER, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano Interno de Control, por lo que se emite el presente informe semestral de las actividades del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Veracruz de Ignacio de la Llave, por el periodo de enero a junio de 2018.

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

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

Cosamaloapan de Carpio, Ver., a 31 de julio de 2018.

LIC. GUSTAVO IRIGOYEN HERRERA.



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



COSAMALOAPAN
DE CARPIO, VERACRUZ
2018-2021
COMOS COSAMALOAPAN