H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2022-2025

VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO

Número de Oficio: **OIC/036/2022**
Lugar y fecha: Cosamaloapan, ver a 24 de febrero 2021
Asunto: envió de informe.

DIP. CECILIA JOSEFINA GUEVARA GUEMBE
PRESIDENTA DE LA MESA DIRECTIVA DEL CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE.
PRESENTE:

ATN. LIC. EVERARDO DOMÍNGUEZ LANDA
SECRETARÍO DE FISCALIZACIÓN

Me permito remitir a usted el informe mensual del resultado de la evaluación a los estados financieros del mes de enero de 2022 del Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, efectuado por esta contraloría a mi cargo.

Sin otro asunto que tratar aprovecho para enviar un afectuoso saludo.

ATENTAMENTE:

LCP. AGUSTÍN JAIME SACRAMENTO
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL
DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO VER.
2022 - 2025
CONTRALORÍA

C.c.p. Gustavo Senties Hernández, Presidente Municipal.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2022-2025

VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO

Número de Oficio: **OIC/037/2022**
Lugar y fecha: Cosamaloapan, ver a 24 de febrero 2021
Asunto: envió de informe.

MTRA. DELIAGONZÁLEZ COBOS
AUDITORA GENERAL TITULAR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE.
PRESENTE:

Me permito remitir a usted el informe mensual del resultado de la evaluación a los estados financieros del mes de enero de 2022 del Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, efectuado por esta contraloría a mi cargo.

Sin otro asunto que tratar aprovecho para enviar un afectuoso saludo.

ATENTAMENTE:

LCP. AGUSTIN JAIME SACRAMENTO
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL
DEL H. AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ.

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER.
2022-2025
CONTRALORÍA

C.c.p. Gustavo Senties Hernández, Presidente Municipal.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 31 DE ENERO DE 2022.

En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquiedecies y sedeciesb 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 del Estado Financiero al 31 de ENERO del ejercicio 2022 observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Ver., al 31 de enero del ejercicio 2022.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Enero 2022 al 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 dependencia, 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.

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO VER.
2022 - 2025
CONTRALORÍA

II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DEL AYUNTAMIENTO, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. Corte de Caja	X	25-01-22		
2. Inventario y Avaluó de Bienes muebles e inmuebles			X	Se giró oficio para su atención, comenta que se encuentra en proceso.
3. Presentación mediante medios electrónicos de la información del mes inmediato anterior	X	25-01-22		

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:

AYUNTAMIENTO CONST
COSAMALOAPAN DE C
2022 - 2025
CONTRALORI

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado $	Recaudado $	Diferencia $
1. Recursos Fiscales	Impuestos	8,438,236.78	3,550,014.66	4,888,222.12
	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00
	Derechos	6,534,261.21	1,008,406.93	5,525,854.28

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado $	Recaudado $	Diferencia $
	Productos	461,417.81	135.74	461,282.07
	Aprovechamientos	93,546.08	1,454.54	92,091.54
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	0.00	0.00	0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Propios	1	0.00	0.00	0.00
4. Recursos Federales	Participaciones	102,920,385.08	14,208,491.88	88,711,893.20
	Aportaciones	79,866,069.00	0.00	79,866,069.00
	convenios	14,059,177.83	222,617.00	13,836,560.83
5. Recursos Estatales	2	0.00	0.00	0.00
6. Otros Recursos	3	0.00	0.00	0.00
TOTAL		**212,373,093.79**	**18,991,120.75**	**193,381,973.04**

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.

Justificación (Opinión) de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:

1.- La meta anual de recaudación está establecida en la ley de ingresos municipal.

2.- Para los recursos fiscales se cuenta con 11 meses para lograr cumplirla.

3.- Para el caso de las aportaciones en mes subsecuente se empieza a recibir conforme calendario de ministración por parte de SEFIPLAN.

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN
CONTRALORIA

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	$73,465,553.73	-	$73,465,553.73
Remuneraciones al personal de carácter permanente	$32,667,541.00	-	$32,667,541.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	$25,152,774.62	-	$25,152,774.62
Remuneraciones adicionales y especiales	$10,906,491.38	-	$10,906,491.38
Seguridad social	$2,421,137.73	-	$2,421,137.73
Otras prestaciones sociales y económicas	$2,219,959.00	-	$2,219,959.00
Pago de estímulos a servidores públicos	$97,650.00	-	$97,650.00
Materiales y suministros	$11,943,662.94	$467,151.33	$11,476,511.61

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2022 - 2025
CONTRALORÍA

Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	$3,709,345.47	$285,419.21	$3,423,926.26
Alimentos y utensilios	$648,012.22	$21,473.43	$626,538.79
Materiales y artículos de construcción y de reparación	$1,768,674.07	$8,873.01	$1,759,801.06
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	$216,809.95	$1,624.00	$215,185.95
Combustibles, lubricantes y aditivos	$3,470,915.17	-	$3,470,915.17
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	$89,632.88	-	$89,632.88
Materiales y suministros para seguridad	$100,000.00	$29,580.00	$70,420.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	$1,940,273.18	$120,181.68	$1,820,091.50
Servicios generales	$28,246,576.45	$3,169,549.36	$25,077,027.09
Servicios básicos	$10,486,848.46	$1,282,000.00	$9,204,848.46
Servicios de arrendamiento	$3,331,630.20	-	$3,331,630.20

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL COSAMALOAPAN DE CARPIO 2022 - 2025 CONTRALORIA

Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	$5,364,480.59	$580,000.00	$4,784,480.59
Servicios financieros, bancarios y comerciales	$365,472.59	$2,860.73	$362,611.86
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	$2,371,358.06	$264,924.22	$2,106,433.84
Servicios de comunicación social y publicidad	$60,013.00	$60,013.00	-
Servicios de traslado y viáticos	$733,525.35	$27,326.78	$706,198.57
Servicios oficiales	$3,158,457.40	$943,879.79	$2,214,577.61
Otros servicios generales	$2,374,790.80	$8,544.84	$2,366,245.96
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$2,654,123.27	$62,763.22	$2,591,360.05
Ayudas sociales	$2,654,123.27	$62,763.22	$2,591,360.05
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	$414,814.00	$37,514.00	$377,300.00
Vehículos y equipo de transporte	$284,900.00	-	$284,900.00

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER.
2022-2025
CONTRALORÍA

Maquinaria, otros equipos y herramientas	$92,400.00	-	$92,400.00
Inversión pública	$93,925,246.83	-	$93,925,246.83
Obra pública en bienes de dominio público	$93,925,246.83	-	$93,925,246.83
Deuda Pública	$1,500,443.39	-	$1,500,443.39
Amortización de la deuda pública	$519,751.42	-	$519,751.42
Intereses de la deuda pública	$923,475.15	-	$923,475.15
Gastos de la deuda pública	$57,216.82	-	$57,216.82

1.-Se observa que no se afectó la cuenta de Servicios personales, por lo cual se le cuestionara a la tesorería y además se le recomendara a la brevedad efectúen los registros presupuestales correspondientes a fin de que la información sea oportuna y de elementos para su análisis y comprobación.

2.- El registro del gasto por servicios personales es imperante dado a que en el mes de enero se pagó el salario de ediles, personal de confianza y de base adscrito a las diversas áreas del ayuntamiento.

3.- de las afectaciones contables al presupuesto no se observó partida a nivel mayor que no tenga asignada presupuesto, por lo cual se consideran presupuestados.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- En balanza de comprobación no existe una afectación a la deuda pública de largo plazo y no se refleja la disminución que por efecto del descuento reflejado en el oficio de participación SSE/1939/2021 por el concepto FIDEICOMISO BURSATIL F/998 381,998.27

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER
2022 - 2025
CONTRALORÍA

- Se recomendara a la tesorería definir de la deuda a largo plazo, la que corresponda clasificar como de corto plazo para el ejercicio 2022 y registrar la afectación al saldo por pagar a corto plazo por el descuento referido.
- No hubo contratación de deuda pública por el mes de enero, según cifras contables.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El ayuntamiento se encuentra en la tarea de actualizar reglamentos y manuales, la contraloría está elaborando su programa anual con elementos sustantivos de análisis a los ingresos y egresos municipales que se someterán a aprobación para su aplicación en el corto plazo.

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Se encuentra en etapa de planeación del programa anual, posterior a su aprobación y aplicación se rendirá el informe de las observaciones derivadas.

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

En el periodo no se han determinado medidas correctivas.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento a las facultades conferidas a la contraloría mediante la ley orgánica del municipio libre, 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.

ATENTAMENTE:

Cosamaloapan, Ver., a 31 de Enero de 2022

LCP. AGUSTIN JAIME SACRAMENTO
TITULAR DE ORGANO INTERNO DE CONTROL
DEL AYUNTAMIENTO DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER.
N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 6546624

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
COSAMALOAPAN DE CARPIO VER.
2022 - 2025
CONTRALORÍA