



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COTAXTLA, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE DICIEMBRE 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 del Estado Financiero al 31 de Diciembre del ejercicio 2018 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 Cotaxtla, Ver., al 31 de diciembre del ejercicio 2018.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Diciembre al Ayuntamiento de **Cotaxtla**, 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.

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

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1.Estado de Situación Financiera de Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
2.Estado de Actividades Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
3.Estado de flujo de efectivo Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
4.Estado de flujo de efectivo Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
5.Informe Analítico de activo	X	24/Diciembre/2018		

Noviembre 2018				
6.Notas a los estados Financieros Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
7.Estado analítico de ingresos Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
8.Estado analítico de presupuesto de egresos por clasificación Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
9.Balance General Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
10.Estado de resultados Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
11.Balanza de comprobación Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
12.Conciliaciones bancarias con estados de cuenta y auxiliares contables Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
13.Relacion de Cheques en tránsito Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
14.-Depositos pendientes de registrar en bancos Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
15.-Informe mensual de recibos oficiales Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
16.Informe de formatos de registro civil Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
17.Relacion de donaciones recibidas Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
18.Altas y bajas de personal Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
19.Altas y bajas de bienes muebles e inmuebles Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
20.Notificacion depósitos de participaciones Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
21.Notificacion depósitos de aportaciones Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
22.Informe de recaudación de impuesto predial Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
23.Informe de recaudación del impuesto sobre traslado de dominio Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
24.-Estado de deuda pública mensual Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
26.Informe mensual de obra FAMF Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		
27.-Informe mensual de obra FISM Noviembre 2018	X	24/Diciembre/2018		

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 \$	Recaudado \$	Diferencia \$
1. Recursos Fiscales	Impuestos	2,204,200.83	1,647,673.28	556,527.55
	Contribuciones de Mejoras	660.81	109.91	550.9
	Derechos	1,125,649.08	1,326,793.94	-201,144.86
	Productos	36,353.48	242,725.85	-206,372.37
	Aprovechamientos	2,276,143.68	107,096.68	2,169,047.00
	Ingresos no comprendidos en la ley	333,331.41	434,518.69	-101,187.28
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria			
	Deuda Pública Interna Extraordinaria			
4. Ingresos Propios	1			
5. Recursos Federales	Participaciones	55,535,920.00	68,305,681.61	-12,769,761.61
	Aportaciones	27,262,488.00	30,250,853.00	-2,988,365.00
	Ingresos Extraordinarios		2,546,962.00	-2,546,962.00
6. Recursos Estatales	RECURSOS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		3,357,000.00	-3,357,000.00
Ingresos Financieros	Intereses generados			
7. Otros Recursos	3			
TOTAL		88,774,747.29	108,219,414.96	-19,444,667.67

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.-En materia de impuestos se lleva el 74% en recaudación de recursos propios vs la Meta, se está revisando Reglamentación Mpal a fin de recaudar más ingresos, planear y trabajar con las áreas de comercio y catastro.

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	51,307,675.04	50,138,277.53	1,169,397.51
Remuneraciones al personal de carácter permanente	22,023,444.24	13,550,685.30	8,472,758.94
Remuneraciones al personal de carácter transitorio		25,048,840.41	-25,048,840.41
Remuneraciones adicionales y especiales	11,516,551.14	6,162,896.88	5,353,654.26
Seguridad social	416,461.45	2,045,002.66	-1,628,541.21
Otras prestaciones sociales y económicas	17,351,218.21	3,330,852.28	14,020,365.93
Previsiones	0		0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0		0.00
Materiales y suministros	4,946,518.83	4,048,448.03	898,070.80
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	403,125.06	736,854.01	-333,728.95
Alimentos y utensilios	0	23,727.38	-23,727.38
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0		0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	100,791.77	289,335.37	-188,543.60
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	186,438.00	52,274.09	134,163.91
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,025,400.00	1,930,543.70	1,094,856.30
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	452,300.00	341,079.31	111,220.69

Materiales y suministros para seguridad	0		0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	778,464.00	674,634.17	103,829.83
Servicios generales	5,911,508.17	15,800,945.43	-9,889,437.26
Servicios básicos	2,217,134.33	4,582,032.76	-2,364,898.43
Servicios de arrendamiento	1,300,295.63	1,612,784.32	-312,488.69
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios		2,181,496.80	-2,181,496.80
Servicios financieros, bancarios y comerciales	63,600.00	85,554.66	-21,954.66
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,145,046.69	994,992.07	150,054.62
Servicios de comunicación social y publicidad		12,948.48	-12,948.48
Servicios de traslado y viáticos	465,780.00	457,008.78	8,771.22
Servicios oficiales	205,500.00	1,363,202.56	-1,157,702.56
Otros servicios generales	514,151.52	4,510,925.00	-3,996,773.48
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,277,492.27	5,890,641.21	-4,613,148.94
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0		0.00
Transferencias al resto del sector público	0		0.00
Ayudas sociales	1,277,492.27	5,890,641.21	-4,613,148.94
Pensiones y jubilaciones	0		0.00
Transferencias a la seguridad social	0		0.00
Donativos	0		0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 2,064,981.45	\$8,146,877.66	-6,081,896.21
Mobiliario y equipo de administración	1,500,000.00	1,191,229.34	308,770.66
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	314,981.45	\$8,749.00	306,232.45
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00

Vehículos y equipo de transporte	0.00	6,805,649.61	0.00
Equipo de defensa y seguridad	250,000.00	0	250,000.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	141,249.71	0
Activos biológicos	0	0	0
Bienes inmuebles	0	0	0
Activos intangibles	0	0	0
Inversión pública	15,554,371.00	30,606,002.97	15,051,631.97
Obra pública en bienes de dominio público	0	30,606,002.97	-30,606,002.97
Obra pública en bienes propios	14,554,371.00	0	14,554,371.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	1,000,000.00	0	1,000,000.00
Inversiones financieras y otras provisiones	5,082,981.53	0	5,082,981.53
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	0	0	0
Convenios	0	0	0
Deuda Pública	2,629,219.00	9,777,992.41	-7,148,773.41
Amortización de la deuda pública	0	0.00	0
Intereses de la deuda pública	0	799,978.01	-799,978.01
Comisiones de la deuda pública	0	0.00	0
Gastos de la deuda pública	0	45,313.34	-45,313.34

Costos por coberturas	0	0.00	0
Apoyos financieros	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	0	0

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- Al 31 de Diciembre del 2018 el municipio solo cuenta con la bursatilización.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
TECNICA	OBRAS PUBLICAS	PGI ,FONDOS FIMSDF, FORTAMUND
DESEMPEÑO	DIVERSAS DIRECCIONES DEL AYUNTAMIENTO	AVANCES PROGRAMAS OPERATIVOS

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Como resultado del informe de la(s) evaluación (es) practicada(s), el cual fue dado a conocer al Cabildo, fueron ejecutadas las medidas tendientes a mejorar la gestión y el control interno, así mismo se corrigieron las desviaciones y deficiencias que se encontraron, las cuales se describen a continuación:

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Falta de firmas en documentación, así como falta integrar planos final de la obras en algunas otras, acta de entrega – recepción del ayuntamiento al comité de contraloría social.	Se le envió Oficio a el Área correspondiente con informe de revisión de cada una de las obras y los faltantes al momento por integrar, recordando integrar a la brevedad.	Se le envió memorándum recordando la integración de los expedientes de obra a l 100%	Director de obras

Nota: De la revisión y análisis de los Estados Financieros se le sugirió al Cabildo por medio de Tesorero Realizar las Modificaciones Pertinentes en relación a a lo presupuestado vs lo devengado de los rublos de: **Ayudas Sociales, Transferencias, asignaciones y otras ayudas**, así como de **servicios generales**, de acuerdo a como lo señala el artículo 321 del código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz.

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2018 aprobado por el C. David Muñiz Rivera, C. Luisa Graciela Morales Pulido, C. Leobardo Gutiérrez Pineda, Presidente Municipal, Sindica Municipal y Regidor único respectivamente, 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 Cotaxtla, Ver.

Xalapa, Ver., a 25 de Enero de 2019

CP TARCISIO HERNANDEZ BAÑUELOS

CONTRALOR INTERNO

DEL AYUNTAMIENTO COTAXTLA, VER.

N° DE CÉDULA PROFESIONAL:4613310

