

**INFORME DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN
REALIZADA POR EL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO AL 28 DE FEBRERO DE 2017.**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies 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 28 de Febrero del ejercicio 2017, observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal o Paramunicipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver., al 28 de Febrero del ejercicio 2017.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Febrero al Ayuntamiento de Tlaltetela, 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 FINANCIERO DEL MES ANTERIOR | X | 25 DE CADA MES | | |
| 2. CORTE DE CAJA DEL MES | X | 1 DE CADA MES | | |
| 3. ESTADO DE OBRA PUBLICA | X | 25 DE CADA MES | | |
| 4. CUENTA PUBLICA ANUAL | X | DURANTE EL MES DE ENERO | | |
| 5. INVENTARIO Y AVALUO DE BIENES | | | X | EN INTEGRACION |
| 6. COBRO DEL IMPUESTO PREDIAL | | ENERO-MARZO | | |
| 7. FIANZAS DE FIDELIDAD | | | X | EN TRAMITE |

Av. Independencia s/n num. Col. Centro C.P 94020 Tlaltetela, Veracruz.

Tel: 01 279 8 31 42 24 / Tel: 01 279 8 31 42 23

municipiodetlaltetela1417@hotmail.com



HACIENDO BIEN LAS COSAS

2014 a 2017

OBLIGACIONES ORDINARIAS:

- 1.- PRESENTAR DE FORMA MENSUAL EL CORTE DE CAJA Y EL ESTADO FINANCIERO AL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y AL CONGRESO DEL ESTADO.
- 2.- REPORTES DE RECAUDACION DEL IMPUESTO PREDIAL, TRASLADO DE DOMINIO Y AGUA.
- 3.- ELABORAR Y PRESENTAR EL PROGRAMA GENERAL DE INVERSIÓN, ASÍ COMO LOS REPORTES DE OBRA MENSUAL Y TRIMESTRAL, ADEMÁS DE LAS MODIFICACIONES A DICHA PROPUESTA DE INVERSIÓN A LOS ENTES FISCALIZADORES, ORFIS/CONGRESO/SEDESOL/ SHCP.

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 | \$441,092.77 | \$370,874.01 | \$-45,076.72 |
| | | | | 7 |
| | Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Derechos | \$109,905.69 | \$13,712.07 | \$-98,242.40 |
| | Productos | \$510.00 | 0.00 | \$-510.00 |
| | Aprovechamientos | \$34,160.00 | 0 | \$-34,160.00 |
| 2. Financiamientos internos | Deuda Pública Interna Ordinaria | | | |
| | Deuda Pública Interna Extraordinaria | | | |
| 4. Ingresos Propios | 1 | | | 576,508.46 |
| 5. Recursos Federales | Participaciones | | | 11,535,745.00 |
| | | | Aportaciones | 30,771,688.00 |
| 6. Recursos Estatales | 2 | | | |
| 7. Otros Recursos | 3 | | | |

Notas:

- 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.

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:



2014 - 2017

| CONCEPTO | PRESUPUESTADO \$ | EJERCIDO \$ | DIFERENCIA \$ |
|---|---------------------|----------------|------------------|
| Servicios personales | \$9,827,000.00 | \$1,272,684.92 | \$8,554,315.08 |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | \$4,350,000.00 | \$676,565.81 | \$3,673,434.19 |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | \$1,330,000.00 | \$191,345.66 | \$1,138,654.34 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | \$1,250,000.00 | - | \$1,250,000.00 |
| Seguridad social | - | - | - |
| Otras prestaciones sociales y económicas | \$2,812,000.00 | \$404,773.45 | \$2,407,226.55 |
| Previsiones | - | - | - |
| Pago de estímulos a servidores públicos | \$85,000.00 | - | \$85,000.00 |
| Materiales y suministros | \$3,183,000.00 | \$393,008.40 | \$2,789,991.60 |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | \$185,000.00 | \$35,532.29 | \$149,467.71 |
| Alimentos y utensilios | - | - | - |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | - | - | - |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | \$1,145,000.00 | \$74,847.03 | \$1,070,152.97 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | \$40,000.00 | \$16,795.64 | \$23,204.36 |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | \$1,450,000.00 | \$223,404.75 | \$1,226,595.25 |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | \$53,000.00 | \$1,550.00 | \$51,450.00 |
| Materiales y suministros para seguridad | - | - | - |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | \$310,000.00 | \$40,878.69 | \$269,121.31 |
| Servicios generales | \$3,698,200.00 | \$348,951.72 | \$3,349,248.28 |
| Servicios básicos | \$1,390,000.00 | \$217,218.48 | \$1,172,781.52 |
| Servicios de arrendamiento | \$700,000.00 | - | \$700,000.00 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | \$205,000.00 | - | \$205,000.00 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | \$25,700.00 | \$2,679.20 | \$23,020.80 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | \$610,000.00 | - | \$610,000.00 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | \$173,000.00 | \$29,984.84 | \$143,015.16 |
| Servicios de traslado y viáticos | \$129,500.00 | \$27,477.25 | \$102,022.75 |
| Servicios oficiales | \$140,000.00 | \$25,149.00 | \$114,851.00 |
| Otros servicios generales | \$325,000.00 | \$46,442.95 | \$278,557.05 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$380,000.00 | \$123,133.27 | \$256,866.73 |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | - | - | - |
| Transferencias al resto del sector público | - | - | - |
| Ayudas sociales | \$380,000.00 | \$123,133.27 | \$256,866.73 |

Av. Independencia s/n num. Col. Centro C.P 94020 Tlaltetela, Veracruz.

Tel: 01 279 8 31 42 24 / Tel: 01 279 8 31 42 23

municipiodetlaltetela1417@hotmail.com



HACIENDO BIEN LAS COSAS

| | | | |
|---|-----------------|-------------|-----------------|
| Pensiones y jubilaciones | | | |
| Transferencias a la seguridad social | - | - | |
| Donativos | - | - | |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$970,000.00 | \$27,608.00 | \$942,392.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$125,000.00 | \$27,608.00 | \$97,392.00 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$10,000.00 | - | \$10,000.00 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - | - | - |
| Vehículos y equipo de transporte | \$450,000.00 | - | \$450,000.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | \$35,000.00 | - | \$35,000.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | - | - | - |
| Activos biológicos | - | - | - |
| Bienes inmuebles | \$350,000.00 | - | \$350,000.00 |
| Activos intangibles | - | - | - |
| Inversión pública | \$24,422,988.00 | - | \$24,422,988.00 |
| Obra pública en bienes de dominio público | \$23,222,988.00 | - | \$23,222,988.00 |
| Obra pública en bienes propios | - | - | - |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | \$1,200,000.00 | - | \$1,200,000.00 |
| Inversiones financieras y otras provisiones | | - | - |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | | - | - |
| Acciones y participaciones de capital | | - | - |
| Compra de títulos y valores | | - | - |
| Concesión de préstamos | | - | - |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | - | - |
| Otras inversiones financieras | | - | - |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | - | - |
| Participaciones y aportaciones | - | - | - |
| Convenios | - | - | - |
| Deuda Pública | \$402,753.46 | - | \$402,753.46 |
| Amortización de la deuda pública | \$250,000.00 | - | \$250,000.00 |
| Intereses de la deuda pública | \$80,000.00 | - | \$80,000.00 |
| Comisiones de la deuda pública | \$72,753.46 | - | \$72,753.46 |
| Gastos de la deuda pública | - | - | - |

Av. Independencia s/n num. Col. Centro C.P 94020 Tlaltetela, Veracruz.

Tel: 01 279 8 31 42 24 / Tel: 01 279 8 31 42 23

municipiodetlaltetela1417@hotmail.com





2014 - 2017

| | | | | |
|--|--|--|---|---|
| Costos por coberturas | | | - | |
| Apoyos financieros | | | - | - |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | | - | - |

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- Validar que los saldos reflejados en los estados contables y que las amortizaciones y pagos de intereses correspondan a lo estipulado en el contrato.
- Que las operaciones de endeudamiento, previo cumplimiento de los requisitos detallados por el Código Hacendario Municipal que asuma el Municipio, por sí o por sus entidades, se destinen a inversiones públicas productivas
- Que el Ayuntamiento sólo comprometa hasta el treinta por ciento de los ingresos municipales y de las participaciones federales.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

SE ESTA EN PROCESO DE INTEGRACION EL PROGRAMA DE AUDITORIA EN COORDINACION CON EL DESPACHO DE AUDITORIA QUE SERA CONTRATADO POR EL AYUNTAMIENTO.

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

En proceso de integración, solo se han revisado el cumplimiento de obligaciones legales en tiempo y forma.

Sin embargo, la evidencia que respalda las operaciones realizadas por el Ayuntamiento, de las cifras y revelaciones de los estados financieros mensuales, fueron integrados de acuerdo a las bases legales y contables utilizadas; así como a las leyes y normativa vigentes para el ejercicio 2017, de acuerdo con el departamento de contabilidad del ayuntamiento.

VII. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Aun no se tiene informe del seguimiento, porque no se han iniciado auditorias. Pero en su momento se harán los reportes de dichas medidas.

CONCLUSIÓN.

En cumplimiento a las disposiciones aplicables y estando en proceso de integración del programa anual de auditorias 2017 **que será** aprobado por el **Presidente Municipal**, 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 Tlaltetela, Ver.

Tlaltetela, Ver., a 24 de Mayo de 2017.




LIC. MARDOQUEO AGUILAR ZAVALA
 CONTRALOR INTERNO DEL AYUNTAMIENTO
 DE TLALTETELA, VER. 14-2017
 N° DE CÉDULA PROFESIONAL 1457231-ORLA



OFICIO.- TLALT/CI/2017.III.24.01

C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL DEL ORGANO DE FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ.
PRESENTE.

LIC. CUAUHTÉMOC POLA ESTRADA.
SECRETARIO DE FISCALIZACIÓN DEL H. CONGRESO DEL ESTADO.

Sirva el presente para saludarle, y a la vez comunicarle:

Que para los efectos a que haya lugar, de conformidad con las disposiciones aplicables de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y del Sistema Estatal de Fiscalización, anexo al presente remito a Usted, el **INFORME DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO DE CONTROL** del H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver., a los **ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE FEBRERO DEL EJERCICIO 2017.**

Sin otro asunto en particular, me suscribo a sus consideraciones.

Atentamente
Tlaltetela, Ver., a 24 de MARZO de 2017.


TLALTETELA, VER.
2014-2017
LIC. MARDOCHEO AGUILAR ZAVALA.
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL