**INFORME DEL RESULTADO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA POR EL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO**

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 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 Mayo de 2021,** 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 H. Ayuntamiento de Tlaltetela, Ver., al **31 de Mayo de 2021**.

## I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **mayo** 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. El Tesorero presenta el corte de caja del mes anterior, remitiendo al H. Congreso del Estado. | X | Lunes 7 de junio de 2021 se elaboró la sesión de cabildo. | | |
| 2. No se cuenta con Entidades Municipales | No | Ninguna | | Ninguna |
| 3. El Tesorero presenta al H. Ayuntamiento los Estados Financieros del mes anterior. | X | 15 de junio de 2021, se presentó y levanto la sesión de cabildo. | | |
| 4. Fecha límite para que el H. Ayuntamiento presente al H. Congreso del Estado, los Estados Financieros y los Estados de Obra Pública mensual. | X | El día 25 de junio del año en curso, para los Estados de Obra pública. Y para los Estados Financieros a través de medios electrónicos. | | |

## 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 2021 | Recaudado al 31 de mayo de 2021 | Pendiente de recaudar |
|---|---|---|---|---|
| 1. Recursos Fiscales | Impuestos | 741,441.41 | 517,394.20 | 224,047.21 |
| | Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Derechos | 561,361.95 | 262,191.52 | 299,170.43 |
| | Productos | 57,504.33 | 9,625.59 | 47,878.74 |
| | Aprovechamientos | 122,040.03 | 60,416.73 | 61,623.3 |
| | Ing. No Comprendidos en las fracciones anteriores | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 304,812.58 | 12,035.00 | 292,777.58 |
| 2. Financiamientos internos | Deuda Pública Interna Ordinaria | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Deuda Pública Interna Extraordinaria | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. Recursos Federales | Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 55,845,795.84 | 22,330,359.28 | 33,515,436.56 |
| 7. Otros **Recursos 3** | Fondo General de FEIEF | 647,052.84 | 38,294.41 | 608,758.43 |
| **TOTAL** | | **58,280,008.98** | **23,230,316.73** | **35,049,692.25** |

**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.

**Opinión de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:**

Con respecto a los ingresos presupuestados en materia de recaudación, es importante señalar que, al 31 de mayo de 2021, en materia de Impuestos se alcanzó una recaudación de $517,394.20 lo que representa el 69.78% con respecto a lo presupuestado; por concepto de Derechos se recaudó un monto de $262,191.52 que representa el 46.70%: por Productos se tuvo ingresos por un monto de $9,625.59 correspondiente al 16.73%; en Aprovechamientos un monto por $60,416.73 lo que es el 49.50%, y por Ingresos por la Venta de Bienes y Prestación de Servicios un monto de $12,035.00, lo que representa el 3.95% conforme a lo presupuestado anual.

Derivado de lo anterior, el H. Ayuntamiento deberá llevar a cabo las acciones correspondientes para que exista mayor eficacia en materia de recaudación, Una de ellas, a través de la invitación a los Contribuyentes, señalando los beneficios que representa estar al corriente con el pago de las contribuciones y en caso de ser necesario, empezar con las primeras etapas del Procedimiento Administrativo de Ejecución, a través de la notificación de los adeudos, principalmente del Impuesto Predial, a cada uno de los Contribuyentes.

## 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 2021 | EJERCIDO AL 31 DE MAYO DE 2021 | DIFERENCIA/ POR EJERCER |
|---|---|---|---|
| **SERVICIOS PERSONALES** | **15,799,299.89** | **5,099,351.48** | **10,699,948.41** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 4,673,689.92 | 2,034,673.26 | 2,639,016.66 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 7,036,316.64 | 2,919,800.10 | 4,116,516.54 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 1,659,582.03 | 50,702.19 | 1,608,879.84 |
| SEGURIDAD SOCIAL | - | - | - |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 2,429,711.30 | 94,175.93 | 2,335,535.37 |
| PREVISIONES | - | - | - |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | - | - | - |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **4,820,232.43** | **1,697,025.79** | **3,123,206.64** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 445,972.94 | 145,344.84 | 300,628.1 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 75,339.45 | 28,180.04 | 47,159.41 |
| MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | - | - | - |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | 562,733.23 | 230,175.21 | 332,558.02 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 847,780.75 | 140,623.84 | 707,156.91 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 2,487,031.41 | 1,052,376.32 | 1,434,655.09 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 216,528.80 | 85,630.87 | 130,897.93 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD | 23,009.16 | 2,400.00 | 20,609.16 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 161,836.69 | 12,294.67 | 149,542.02 |
| **SERVICIOS GENERALES** | **7,655,146.35** | **1,336,804.56** | **6,318,341.79** |
| SERVICIOS BÁSICOS | 938,600.36 | 500,969.96 | 437,630.40 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 635,781.49 | - | 635,781.49 |

| CONCEPTO | PRESUPUESTADO 2021 | EJERCIDO AL 31 DE MAYO DE 2021 | DIFERENCIA/ POR EJERCER |
|---|---|---|---|
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 1,599,443.09 | 264,776.63 | 1,334,666.46 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 295,324.70 | 36,454.51 | 258,870.19 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | 3,320,484.75 | 158,896.30 | 3,161,588.45 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | 110,776.03 | 32,778.88 | 77,997.15 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 73,296.01 | 19,919.00 | 53,377.01 |
| SERVICIOS OFICIALES | 153,178.89 | 67,009.96 | 86,168.93 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 528,261.03 | 255,999.32 | 272,261.71 |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **1,034,829.35** | **327,017.93** | **707,811.42** |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | - | - | - |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | - | - | - |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | - | - | - |
| AYUDAS SOCIALES | 1,034,829.35 | 327,017.93 | 707,811.42 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | - | - | - |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS | - | - | - |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | - | - | - |
| DONATIVOS | - | - | - |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | - | - | - |
| **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES** | **142,745.84** | **75,499.00** | **67,246.84** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 142,745.84 | 75,499.00 | 67,246.84 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | - | - | - |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | - | - | - |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | - | - | - |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | - | - | - |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | - | - | - |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | - | - | - |
| **BIENES INMUEBLES** | **-** | **-** | **-** |
| ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |
| **INVERSIÓN PÚBLICA** | **28,595,085.57** | **4,484,869.15** | **24,110,216.42** |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 27,397,039.92 | 4,264,930.83 | 23,132,109.09 |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | 374,934.52 | - | 374,934.52 |

| CONCEPTO | PRESUPUESTADO 2021 | EJERCIDO AL 31 DE MAYO DE 2021 | DIFERENCIA/ POR EJERCER |
|---|---|---|---|
| PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO | 823,111.13 | 219,938.32 | 603,172.81 |
| 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** | - | - | - |
| PARTICIPACIONES | - | - | - |
| APORTACIONES | - | - | - |
| CONVENIOS | - | - | - |
| **DEUDA PÚBLICA** | **232,669.55** | **81,928.31** | **150,741.24** |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 50,000.00 | - | 50,000.00 |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 173,797.11 | 76,712.50 | 97,084.61 |
| COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA | - | - | - |
| GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 8,872.44 | 5,215.81 | 3,656.63 |
| COSTO POR COBERTURAS | - | - | - |
| APOYOS FINANCIEROS | - | - | - |
| **ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)** | - | - | - |
| **TOTAL DEL GASTO** | **58,280,008.98** | **13,102,496.22** | **45,177,512.76** |

1. Verificar que en ningún rubro del gasto no exceda de la partida que se planeó en el presupuesto de egresos y cumplir en forma satisfactoria con los objetivos planeados.

2. Verificar, que los bienes adquiridos sean incorporados al Activo y Patrimonio, así como al Inventario de Bienes, se informe al Congreso del Estado y se elaboré el resguardo respectivo que ampare quien será el responsable de la posesión de los bienes.

3. Elaborar y verificar periódicamente las bitácoras de aplicación de combustibles y mantenimiento de vehículos, a fin que se tomen las previsiones necesarias dentro del presupuesto de egresos para la óptima operación de los vehículos durante el año.

## 4.- SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

1.- Se validó que los saldos reflejados en los estados contables y que las amortizaciones y pagos de interés corresponde a lo estipulado por el contrato de la deuda y los estados de cuenta, se vigiló que los recursos obtenidos se destinarán para lo que fueron adquiridos.

## VI. AUDITORÍAS REALIZADAS.

## RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA.

| TIPO DE AUDITORÍA | DEPENDENCIAS EXAMINADAS | PROGRAMAS EXAMINADOS |
|---|---|---|
| **Legalidad** | • El Presupuesto de Egresos haya sido aprobado por el Cabildo y remitido al Congreso del Estado, así como la Plantilla de Personal. | Enero y Septiembre |
| **Legalidad** | • El Ayuntamiento haya remitido mensualmente, al H. Congreso del Estado, los estados financieros, corte de caja y reportes de obra pública, en los términos que señala la Ley. | Mensual |
| **Legalidad** | • El Presidente Municipal otorgue los nombramientos a los Servidores Públicos del Ayuntamiento. | Enero |
| **Legalidad** | • El Presidente y la Comisión de Hacienda Municipales autorizaron las órdenes de pago al Tesorero y éstas fueron firmadas por el Secretario del Ayuntamiento. | Mensual |
| **Legalidad** | • La Comisión de Hacienda firmara los cortes de caja mensuales de la Tesorería Municipal. | Mensual |
| **Legalidad** | • Se remitieran al H. Congreso del Estado dentro de los tres primeros meses del año, los padrones de todos los ingresos sujetos a pagos periódicos. | Marzo |
| **Legalidad** | • Se formulará en el mes de enero el inventario general y avalúo de los bienes municipales, el cual debió ser aprobado por el Cabildo y remitido al H. Congreso del Estado. | Enero |
| **Legalidad** | • Se contratará fianzas suficientes, para garantizar el buen manejo de los fondos y valores a cargo de los servidores públicos. | Enero - Abril |
| **Legalidad** | • La creación, por parte de la Comisión de Equidad de Género, de la Instancia e Instituto de la Mujer. | Enero |
| **Legalidad** | • Se otorgará el descuento del 20% por el pago anual del impuesto predial sólo en el mes de enero, o hasta el mes de marzo, previo acuerdo del Cabildo e informando al H. Congreso del Estado. | Marzo |
| **Legalidad** | •Se elaborará el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios. | Enero - Abril |
| **Legalidad** | • Se formulará el Programa Municipal de Protección al Ambiente. | Enero - Abril |
| **Legalidad** | Se evalúe los planes, metas y objetivos establecidos en el Plan Municipal de Desarrollo. | Trimestral |
| **Legalidad** | Verificar que se vayan elaborado y requisitando los documentos requeridos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aprobados por el CONAC y aceptados por el COVAC, aplicando para ello la guía de cumplimiento. | Trimestral |
| **Financiera** | **Verificar que:** | |
| **Financiera** | Los recursos ingresados a la caja por el cobro de predial, derechos de servicio de agua y otros conceptos, se encuentren respaldados por los correspondientes recibos oficiales y sean depositados en las cuentas bancarias a nombre del Municipio. | Bimestral |
| **Financiera** | Se encuentre conciliado el saldo bancario con el saldo contable, identificando que los cheques que se encuentren en tránsito correspondan a operaciones efectuadas por el | Bimestral |

| TIPO DE AUDITORÍA | DEPENDENCIAS EXAMINADAS | PROGRAMAS EXAMINADOS |
|---|---|---|
| | Ente y que cuenten con soporte documental, identificando aquellos que tengan antigüedad mayor de un mes. | |
| **Financiera** | En el pago de sueldos y salarios (Nómina), se hayan efectuado las respectivas retenciones de ISR, 3% a la nómina e IPE; y que los importes retenidos se hayan registrado contablemente en la cuenta de Impuestos y Retenciones por Pagar, así como que estos hayan sido enterados en tiempo y forma a la autoridad correspondiente. | Bimestral |
| **Financiera** | De los saldos de Anticipos y que permanecen al cierre de cada mes, verificar si se están ejerciendo acciones para efectuar su amortización y/o recuperación. | Bimestral |
| **Financiera** | En el caso de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, se haya efectuado el registro contable en las cuentas de activo y de patrimonio, se encuentren dados de alta en el inventario de bienes y cuenten con el soporte documental que avale su propiedad, así como con el resguardo respectivo. | Bimestral |
| **Financiera** | Los saldos contables de la deuda pública, se encuentren conciliados con el estado de deuda pública de la cuenta pública. | Bimestral |
| **Financiera** | Se haya cobrado la Contribución Adicional del 10% sobre derechos, analizando y comprobando si el impuesto se desglosó en los recibos oficiales. | Bimestral |
| **Financiera** | Las erogaciones efectuadas cuenten con su correspondiente soporte documental (comprobantes fiscales) y se encuentren autorizadas por el Cabildo. | Bimestral |
| **Operacional** | **Se verifico que:** | |
| **Operacional** | Las pólizas de ingresos, cuenten con el soporte documental (recibos oficiales de ingresos, pólizas de diario, registro contable y depósito bancario) y que coincidan con los cortes de caja diarios. | Bimestral |
| **Operacional** | Los ingresos por este concepto se hayan expedido el recibo oficial y que se hayan cobrado de acuerdo a las cuotas y tarifas aprobadas. | Bimestral |
| **Operacional** | Lo informado a SEFIPLAN por concepto de Impuesto Predial, Impuesto sobre Traslación de Dominio y Derechos por Servicios de Agua sea coincidente con lo registrado en contabilidad. | Bimestral |
| **Operacional** | Lo informado por la Tesorería sea coincidente con lo reportado por el Registro Civil a la Dirección General de Registro Civil. | Bimestral |
| **Operacional** | Las Pólizas de Egresos, cuenten con el soporte documental respectivo (comprobantes que reúnan requisitos fiscales, orden de pago firmada, en la que conste que se autorizó, previo a la verificación de que el concepto de la erogación corresponde a una partida del gasto incluido en el Presupuesto de Egresos autorizado). | Bimestral |
| **Operacional** | El expediente básico del fondo FISM, FORTAMUN-DF y otros, estén integrados con la documentación que establece el Órgano de Fiscalización Superior. | Bimestral |
| **Operacional** | Los conceptos de obras y acciones pagadas con recursos del Ramo 33 FISM, FORTAMUN-DF y otros, cuenten con expediente unitario que contenga la información que señala el Órgano de Fiscalización Superior. | Bimestral |

## 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 con la finalidad de corregir las deficiencias o desviaciones que se encontraron, se describen a continuación:

| OBSERVACIONES DEL FONDO DE LEY DE INGRESOS MUNICIPALES, FISM-DF Y FORTAMUN-DF AL 31 DE MAYO DE 2021. | | | |
|---|---|---|---|
| **DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS** | **MEDIDA CORRECTIVA APLICADA** | **MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA** | **RESPONSABLE** |
| **LEGALIDAD** | | | |
| Las Órdenes de Pago de los egresos del mes de MAYO de 2021 carecen de las firmas de los servidores. | Se requirió a los funcionarios para que firmaran las órdenes de pago. | Se envía memorándum al área correspondiente, en el que se le recuerda que las órdenes de pago deben ser debidamente firmadas. | Secretario Tesorero Municipal |
| Elaboración y análisis de los reportes de cumplimiento de los planes, metas y objetivos establecidos en el Plan Municipal de Desarrollo y del Programa Operativo 2021. | Los informes de los avances, de algunas de las áreas, han sido entregados a esta Contraloría; sin embargo, no se han consolidado los resultados para su remisión al Congreso. | Se envía memorándum a todas las áreas para que entreguen el reporte. | Todas las áreas |
| **FINANCIERA** | | | |
| Existe un saldo en caja al cierre del mes de mayo por un monto de $125,773.18 | Se requiere a la Tesorería Municipal, llevar a cabo los depósitos correspondientes a la recaudación de ingresos en la cuenta bancaria de Ingresos Propios 2021. | Se solicita mediante oficio a la Tesorera Municipal, lleve a cabo los depósitos correspondientes. | Tesorero Municipal |
| Existen saldos de Deudores Diversos que al cierre del mes no han sido recuperados y/o comprobados. | A los deudores que no entreguen la documentación solicitada se le efectuara descuento a través de la nómina de los recursos no comprobados. | Se le solicita mediante circular a los deudores sea remitida la documentación comprobatoria del gasto. | Tesorero Municipal |
| No se ha ejercido la facultad económica coactiva a través del Procedimiento Administrativo de Ejecución, para la recuperación de los saldos de rezago de cuentas por cobrar. | Se solicitó evidencia que se han implementado las acciones necesarias para dar inicio al procedimiento, contándose con la notificación de las invitaciones a los contribuyentes a pagar, posteriormente se efectuará Junta de Trabajo para continuar con la notificación de los créditos. | Se envía memorándum a los funcionarios responsables para hacerles mención que se debe dar inicio al procedimiento. | Síndico Único<br>Tesorero Municipal |

| OBSERVACIONES DEL FONDO DE LEY DE INGRESOS MUNICIPALES, FISM-DF Y FORTAMUN-DF AL 31 DE MAYO DE 2021. | | | |
|---|---|---|---|
| **DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS** | **MEDIDA CORRECTIVA APLICADA** | **MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA** | **RESPONSABLE** |
| **FINANCIERA** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Existen saldos de cuentas por pagar a corto plazo al cierre del mes de mayo, por un monto $403,279.02 que no han sido cubiertos. | Se solicita a través de escrito a la Tesorería Municipal, las acciones necesarias para el cubrimiento de dichas cuentas. | Se solicita mediante oficio a la Tesorera Municipal lleve a cabo los depósitos correspondientes | Tesorero Municipal |
| **OPERACIONAL** | | | |
| La documentación comprobatoria del gasto no se encuentre cancelada con la leyenda "Operado". | Ninguna | Se informa mediante memorándum a la Tesorera Municipal. | Tesorero Municipal |

## VII. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Se está dando el seguimiento a las observaciones determinadas, las áreas están realizando las acciones necesarias a fin de completar los documentales señalados y en general se está optimizando el funcionamiento de las direcciones, así como la entrega oportuna de la información y remisión de los reportes que corresponden a las dependencias normativas. Existen algunos pendientes de las obligaciones legales que se estarán remitiendo a la brevedad al H. Congreso del Estado.

## CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2021 aprobado por 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.**

***"En mi opinión los Estados Financieros correspondientes al mes de mayo de 2021 presentan razonablemente la situación financiera del Municipio de Tlaltetela, Ver., y no se ha detectado situación alguna que se pueda identificar como observación en el manejo de los recursos públicos o que presuman responsabilidad para los integrantes del H. Ayuntamiento."***

Tlaltetela, Ver., a 17 de Junio de 2021

CONTRALORIA
AYUNTAMIENTO DE TLALTETELA
ADMINISTRACIÓN 2018-2021

**LIC. MARDOCHEO AGUILAR ZAVALETA**
**CONTRALOR INTERNO**
**N° DE CÉD. PROF. 3557293**