



H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE CHOCAMÁN, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 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 30 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 o Paramunicipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Chocamán, Ver., al 30 de diciembre del ejercicio 2018.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de septiembre al Ayuntamiento de Chocamán, 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.



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

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

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. Se considera en tiempo y forma el pago de 3% a la nómina de la primera y segunda quincena del mes de Diciembre de 2018	X	18 de Diciembre		
2.- Se considera en tiempo y forma el pago del ISR de la primera y segunda quincena del mes de diciembre 2018	X	18 de Diciembre		
2.- se considera la provisión de posibles pasivos laborales según los expedientes: 667/104/III por un monto de \$340,673.60 847/2014/III por un monto de \$108,872.43 1280/2014/III por un monto de \$141,147.12			X	Mientras que los demás litigios que como persona moral tenemos, aún están en trámite o en amparo y aun no existe la resolución o fallo de los tribunales a esta fecha.
4.- Pago de la multa con número de expediente PNI/82/2014 impuesta por la comisión del agua de Xalapa, misma que			X	El incumplimiento se da porque esta multa y a esta fecha se tiene en recurso de revisión y aun no existe el fallo o sentencia definitiva. Cabe aclarar que esta multa era



consideran un monto de \$300,000.00				superior a un millón de pesos, pero mediante recurso se logró aminorar la cantidad de la multa.
5.- pago del laudo condenatorio del expediente 30/2013/II por un importe de \$38,449.74			X	Se encuentra en amparo

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	\$1,269,517.60	\$ 1,382,107.98	\$112,590.38
	Contribuciones de Mejoras	\$00	\$00	\$00
	Derechos	\$1,923,771.61	\$2,136,307.19	\$212,535.58
	Productos	\$203,907.49	\$26,714.04	\$177,193.45
	Aprovechamientos	\$154,275.00	\$592,503.29	\$438,228.29



Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	\$00	\$00	\$00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	\$00	\$00	\$00
4. Ingresos Propios	1	\$00	\$00	\$00
5. Recursos Federales	Participaciones	\$17,430,345.00	\$16,880,714.86	\$549,630.14
	Aportaciones	\$36,155,675.00	\$35,211,877.00	\$943,798.00
6. Recursos Estatales		\$00	\$00	\$00
		\$00	\$00	\$00
7. Otros Recursos		\$00	\$	\$
TOTAL		\$57,137,491.70	\$56,230,225.07	\$907,266.63

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.- Durante este mes se realizaron objetivos y metas alcanzadas en materia de recaudación, sin embargo se requiere un mayor esfuerzo para captar la meta propuesta en el rubro de impuestos, derechos y productos e intensificar por parte de la Tesorería municipal la **campaña de notificación a deudores** se realizó exitosamente y se continuara de forma permanente la **campaña de notificación a deudores del padrón de usuarios de agua potable y drenaje**, además de actualizar los ya existentes con las nuevas obras de pavimentación, drenaje y agua potable, para continuar captando recursos a las arcas municipales en un trabajo conjunto con la dirección de agua potable, obras públicas y principalmente la tesorería municipal. No existe opinión sobre metas no alcanzadas en materia de recaudación, sin embargo, se requiere un mayor esfuerzo para captar la meta propuesta en el rubro de impuestos, derechos y productos e intensificar por parte del departamento de Catastro municipal.

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	\$ 12,228,516.92	\$11,190,418.35	\$1,038,098.57
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 2,324,208.00	\$2,155,487.16	\$168,720.84
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 8,063,563.18	\$7,433,628.35	\$ 629,934.83
Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 634,523.54	\$641,847.96	\$ 7,324.42
Seguridad social	\$ 1,201,422.20	\$ 955,204.88	\$ 246,217.32



Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 4,800.00	\$4,250.00	\$ 550.00
Previsiones	\$ 00	\$00	\$00
Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 00	\$00	\$00
Materiales y suministros	\$ 1,176,333.24	\$2,748,876.39	\$1,572,543.15
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 261,333.24	\$351,385.13	\$90,051.89
Alimentos y utensilios	\$ 00	\$31,622.83	\$31,622.83
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$00	\$00	\$00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$ 20,000.00	\$ 512,460.51	\$492,460.51
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$ 100,000.00	\$30,394.05	\$96,960.95
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$620,000.00	\$1,446,257.39	\$ 826,257.39
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$ 75,000.00	\$131,679.40	\$56,679.40



Materiales y suministros para seguridad	\$ 00	\$00	\$00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$100,000.00	\$245,077.08	\$ 145,077.08
Servicios generales	\$10,670,261.00	\$12,127,069.96	\$1,456,808.96
Servicios básicos	\$ 3,549,538.80	\$3,591,850.06	\$ 42,311.26
Servicios de arrendamiento	\$ 36,000.00	\$223,779.78	\$187,779.78
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 1,309,168.44	\$2,337,558.70	\$1,028,390.26
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 00	\$9,115.24	\$ 9,115.24
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$1,240,000.00	\$1,310,361.68	\$70,361.68
Servicios de comunicación social y publicidad	\$ 20,000.00	\$91,691.78	\$71,961.78
Servicios de traslado y viáticos	\$400,000.00	\$613,862.35	\$213,862.35
Servicios oficiales	\$ 3,716,553.76	\$3,830,769.16	\$114,215.4



Otros servicios generales	\$ 399,000.00	\$418,081.21	\$19,081.21
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,165,599.70	\$870,000.24	\$295,599.46
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$00	\$00	\$00
Transferencias al resto del sector público	\$00	\$00	\$00
Ayudas sociales	\$1,165,599.70	\$870,000.24	\$1,085,599.46
Pensiones y jubilaciones	\$00	\$00	\$00
Donativos	\$00	\$00	\$00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$250,000.00	\$1,199,885.53	\$949,885.53
Mobiliario y equipo de administración	\$250,000.00	\$438,067.56	\$188,067.56
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$00	\$00	\$00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$00	\$00	\$00



Vehículos y equipo de transporte	\$00	\$00	\$00
Equipo de defensa y seguridad	\$00	\$00	\$00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$00	\$650,000.00	\$650,000.00
Activos biológicos	\$00	\$00	\$00
Bienes inmuebles	\$00	\$00	\$00
Activos intangibles	\$00	\$6,141.85	\$ 6,141.85
Inversión pública	\$30,185,617.20	\$32,512,076.83	\$2,326,459.63
Obra pública en bienes de dominio público	\$30,185,617.20	\$31,863,539.83	\$1,677,922.63
Obra pública en bienes propios	\$00	\$00	\$00
Proyectos productivos y acciones de fomento	\$00	\$648,537.00	\$648,537.00
Inversiones financieras y otras provisiones	\$00	\$00	\$00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	\$00	\$00	\$00



Acciones y participaciones de capital	\$00	\$00	\$00
Compra de títulos y valores	\$00	\$00	\$00
Concesión de préstamos	\$00	\$00	\$00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$00	\$00	\$00
Otras inversiones financieras	\$00	\$00	\$00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$00	\$00	\$00
Participaciones y aportaciones	\$00	\$00	\$00
Convenios	\$00	\$00	\$00
Deuda Pública	\$1,461,163.64	\$902,332.74	\$558,830.90
Amortización de la deuda pública	\$1,221,163.64	\$584,660.34	\$ 636,503.30
Intereses de la deuda pública	\$240,000.00	\$306,456.31	\$66,456.31
Comisiones de la deuda pública	\$00	\$00	\$00



Gastos de la deuda pública	\$00	\$11,216.09	\$11,216.09
Costos por coberturas	\$ 00	\$00	\$00
Apoyos financieros	\$00	\$00	\$00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$00	\$00	\$00

1.- En este sentido esta contraloría municipal informa al H. Cabildo municipal, con todo respeto solicita tener en estricta observancia y apego a lo presupuestado, con la finalidad de que no exista un desfase en lo reconocido como futuro gasto y así mismo evitar alguna responsabilidad penal o jurídica que implique la aclaración o llamamiento por este comportamiento, bajo esta razón es reconocible que estamos en tiempo y forma de establecer el plan y las acciones que conduzcan a una entrega sin detalles u observaciones.

Todo ello y sin que sea reiterativo es tiempo de reconocer la importancia del estricto apego al presupuesto, la responsabilidad de los recursos presupuestados, el marco legal establecido por las leyes y reglamentos, en especial lo dictado por la ley de contabilidad gubernamental, mismos que nos conducirán una mejor administración pública municipal teniendo en cuenta los criterios de economía, necesidad, probidad, y gasto efectivamente necesario, sobre todo a las partidas: otras prestaciones sociales y económicas, combustibles, lubricantes y aditivos, vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, herramientas, refacciones y accesorios, menores, servicio de comunicación social y publicidad, otros servicios generales, ayudas sociales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, etc.



V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Se ha validado que los saldos reflejados en los estados contables y que las amortizaciones y pagos de intereses correspondan a lo estipulado en el contrato que se tiene con Banobras desde **ABRIL DEL 2010** mismo que es retenido por la Secretaria de Finanzas del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y que concluirá en **ABRIL DE 2020**.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

En relación a las Auditorías internas practicadas y cumpliendo con el programa anual de auditorías internas Practicadas por este órgano de Control Interno, durante el presente mes de Diciembre del 2018 Se continuaron realizando las siguientes auditorías a los departamentos que se mencionan, dando como resultado el siguiente informe:

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
AUDITORIA FINANCIERA	TESORERÍA MUNICIPAL	RECAUDACION DIARIA DEL COBRO DE IMPUESTO PREDIAL CONTRA DEPÓSITOS AL BANCO.
AUDITORIA INTERNA	OBRAS PUBLICAS	REVISIÓN DEL CIERRE DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN DEL 2018 Y LA VIGILANCIA DE SUBIR LA INFORMACION A LA PLATAFORMA DEL SIMVER.



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOGAMÁN
M. AYUNTAMIENTO 2018-2021

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
SE OBSERVA EL DESARROLLO DEL POA SEGUIDO POR LAS DISTINTAS ÁREAS	SE SOLICITA A LOS TITULARES Y/O ENCARGADOS DAR CUMPLIMIENTO DE METAS ESTABLECIDAS, SOBRE TODO HACER UN PLAN DE TRABAJO PARA DAR SOLUCION A LAS QUEJAS PRESENTADAS Y ENCONTRAR UN PLAN DE RESPUESTAS IDÓNEAS PARA TALES PROBLEMÁTICAS.	REVISAR LAS METAS ALCANZADAS EN EL POA PARA QUE SIRVA DE PUNTO DE REFERENCIA PARA LO QUE NOS MARQUE EL POA 2018 DE CATASTRO	TODAS LAS ÁREAS REVISADAS



SE OBSERVA EL DESARROLLO DEL ÁREA DE AGUA POTABLE (ODAPAS)	SE SOLICITA AL TITULAR ENCARGADO DAR CUMPLIMIENTO EN TIEMPO Y FORMA A LAS SOLICITUDES Y QUEJAS QUE SE LE ATRIBUYEN	REVISAR METAS ALCANZADAS PARA QUE EL TITULAR TENGA UN PUNTO DE REFERENCIA EN CUANTO A SU DESEMPEÑO	AGUA POTABLE (ODAPAS)
SE OBSERVA EL ÁREA DE OBRAS PUBLICAS	SE SOLICITA AL TITULAR DAR CUMPLIMIENTO A LAS PLATAFORMAS HECHAS DE ACUERDO A LOS TIEMPOS ESTIPULADOS Y TENER LOS EXPEDIENTES DE INFORMACIÓN DEBIDAMENTE INTEGRADOS	ACCIONAR SUS METAS PARA PODER ALCANZAR UN BUEN DESEMPEÑO EN SUS FUNCIONES	OBRAS PUBLICAS

Nota: Se deberán mencionar cada una de las desviaciones y deficiencias determinadas en cada una de las fuentes de financiamiento evaluadas.

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

EN ESTE CASO SE DARA SEGUIMIENTO A LA RECAUDACIÓN CORRECTA DE LOS IMPUESTOS DEL PREDIAL, ASÍ COMO A APEGARSE EN SENTIDO ESTRICTO AL PRESUPUESTO DE EGRESOS, SE INICIO EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE EJECUCIÓN DE AQUELLOS CONTRIBUYENTES QUE DEBEN A LA TESORERÍA MUNICIPAL LOS IMPUESTOS Y DERECHOS SEÑALADOS POR LA LEY, SE CONTINÚA REVISANDO PERIÓDICAMENTE LAS DIFERENTES DIRECCIONES MUNICIPALES SEÑALANDO PARA ELLO TODAS LAS INCONSISTENCIAS QUE REGISTRA EL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y FOMENTAR EL ALCANCE DE LA LEY DE INGRESOS. ASÍ COMO EL DEBIDO REQUERIMIENTO A OFICIALÍA MAYOR PARA SOLVENTAR LAS DEFICIENCIAS EN SU ÁREA.



CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2018 aprobado por el H. Cabildo de este H. Municipio de Chocamán, Veracruz, se desarrollan 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 Chocamán, Ver.

Chocamán, Ver., 25 enero de 2019.

LIC. NAYERI APARICIO COLINA.



CONTRALOR INTERNO DEL AYUNTAMIENTO DE CHOCAMÁN, VER
CHOCAMAN.VER.
2018-2021

LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO.

TESORERA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL

CHOCAMAN, VER., 2018-2021.

PRESENTE

La que suscribe LIC. NAYERI APARICIO COLINA, con el carácter de Contralor Interno Municipal de este H. Ayuntamiento Constitucional de Chocamán, Ver., personalidad debidamente acreditada mediante nombramiento y acta de cabildo de fecha 15 de enero del presente año, ante Usted, respetuosamente comparezco para manifestar:

Que el Lic. Jose Luis Evangelista Olgúin, realizo el informe mensual del mes de diciembre del 2018, en relación al INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL DEL 30 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y al cumplimiento de obligaciones legales o financieras de los Ayuntamientos a presentar al H. Congreso del Estado de Veracruz, manifestando la suscrita que en el ejercicio de sus derechos no ha realizado de alguna manera dicho informe por lo que queda a disposición de las autoridades pertinentes la información que realizo y presentó el C. Jose Luis Evangelista Olgúin, en términos de los artículos 8 de nuestra Carta Magna, 58 de la ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos, por lo que como se manifestó en el primer párrafo la suscrita tomo posesión del cargo en fecha 16 de enero del presente año, para todos los efectos legales procedentes.

Por lo anteriormente expuesto y fundado a Usted, pido:

ÚNICO: Tenerme por presentada con este escrito, hechas las manifestaciones de la suscrita para los efectos legales a que haya lugar.

CHOCAMÁN, VER., A 23 DE ENERO DE 2019.

LIC. NAYERI APARICIO COLINA.

**CONTRALORIA
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL**

CHOCAMÁN, VER.

c.c.p. C. Norma Lidia Rojas Trejo/Presidente Municipal H. Ayunt. De Chocamán, Ver.