

Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

SF/UACM/IA-14

**H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE CHOCAMÁN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2019**

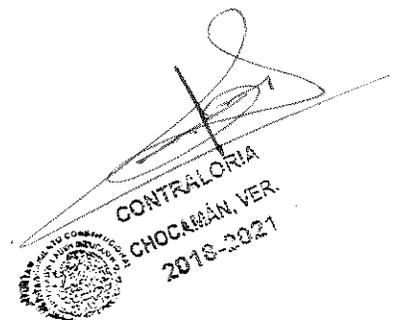
En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquiedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones I,II,III, 388,389,391,392 en todas 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 Julio del ejercicio 2019, 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 Chocamán, Ver., al 31 de Agosto del ejercicio 2019

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Agosto 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 del 3% a la nómina de la primera y segunda quincena del mes de julio del 2019, y la provisión del pago por este mismo concepto de la primera y segunda quincena del mes de agosto del 2019	X	17 de Agosto 2019		
2. Se considera en tiempo y forma el pago del ISR de la primera y segunda quincena del mes de julio del 2019, y la provisión del pago por este mismo concepto de la primera y segunda quincena del mes de agosto del 2019.	X	17 de Agosto 2019		
3. Se considera en tiempo y forma la presentación de los Estados Financieros del mes de Julio del 2019	X	23 de Agosto 2019		
4. Se considera en tiempo y forma la presentación de los Estados de Obra Pública de Julio 2019	X	24 de Agosto 2019		

CONSEJALIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

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	\$ 1,270,997.63	\$1,484,260.11	\$213,262.48
	Contribuciones de Mejoras	\$0	\$0	\$0
	Derechos	\$1,667,159.17	\$1,836,205.71	\$169,046.54
	Productos	\$259,412.28	\$27,620.34	-\$231,791.94
	Aprovechamientos	\$164,827.39	\$113,585.48	-\$51,241.91
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	\$0	\$0	\$0
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	\$0	\$0	\$0
4. Ingresos Propios	1	\$0	\$0	\$0
5. Recursos Federales	Participaciones	\$20,436,011.00	\$13,110,646.12	\$7,325,364.88
	Aportaciones	\$36,478,243.00	\$30,428,896.00	\$6,049,347.00
	Convenios	\$1,315.00	\$0	\$1,315.00
6. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Subsidios y subvenciones	\$1,316,178.00	\$616,715.00	-\$699,463.00
7. Recursos Estatales	2	\$0	\$0	\$0
7. Otros Recursos	3	\$0	\$0	\$0
TOTAL		\$61,594,143.47	\$47,617,928.76	\$13,976,214.71

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.

CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

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

1.- Durante el presente mes, se continúa presentando que la SEFIPLAN no deposita las Participaciones Federales conforme al Calendario de entrega de Participaciones Federales a Municipios correspondiente al ejercicio fiscal 2019, lo que genera que no se pueda cumplir en tiempo y forma con algunas obligaciones del Ente.

Se continúa realizando acciones para mejorar la captación de los recursos, principalmente lo relativo a Suministro de agua potable.

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	\$14,335,962.99	\$9,036,491.46	\$5,299,471.53
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$2,603,337.84	\$1,700,419.58	\$902,918.26
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$9,474,464.92	\$6,049,469.27	\$3,424,995.65
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,071,434.28	\$68,189.56	\$1,003,244.72
Seguridad social	\$1,181,949.95	\$1,148,760.59	\$33,189.36
Otras prestaciones sociales y económicas	\$4,776.00	\$17,423.66	-\$12,647.66
Previsiones	\$0	\$0	\$0

CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN

H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Pago de estímulos a servidores públicos	\$0	\$0	\$0
Materiales y suministros	\$3,154,304.32	\$1,252,075.19	\$1,902,229.13
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$353,528.71	\$166,482.03	\$187,046.68
Alimentos y utensilios	\$32,004.00	\$43,930.53	-\$11,926.53
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$0	\$0	\$0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$512,421.60	\$191,732.72	\$320,688.88
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$33,166.00	\$28,747.19	\$4,418.81
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$1,446,258.00	\$777,966.63	\$668,291.37
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$227,454.40	\$20,317.47	\$207,136.93
Materiales y suministros para seguridad	\$0	\$0	\$0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$549,471.61	\$22,898.62	\$526,572.99
Servicios generales	\$11,672,049.45	\$5,234,353.89	\$6,437,695.56
Servicios básicos	\$3,436,216.00	\$2,615,795.25	\$820,420.75
Servicios de arrendamiento	\$61,259.72	\$27,681.34	\$33,578.38

CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN

H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$1,247,937.26	\$346,200.00	\$901,737.26
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$283,619.00	\$289,387.36	-\$5,768.36
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$1,410,167.54	\$621,731.97	\$788,435.57
Servicios de comunicación social y publicidad	\$115,004.00	\$55,234.54	\$59,769.46
Servicios de traslado y viáticos	\$384,134.22	\$295,243.55	\$88,890.67
Servicios oficiales	\$4,220,099.71	\$460,979.98	\$3,759,119.73
Otros servicios generales	\$513,612.00	\$522,099.90	-\$8,487.90
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,750,055.33	\$1,140,176.24	\$609,879.09
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$400,000.00	\$233,333.38	\$166,666.62
Transferencias al resto del sector público	\$0	\$0	\$0
Ayudas sociales	\$1,350,055.33	\$759,342.86	\$590,712.47
Pensiones y jubilaciones	\$0	\$0	\$0
Transferencias a la seguridad social	\$0	\$0	\$0
Donativos	\$0	\$0	\$0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$3,348,170.30	\$324,989.30	\$3,023,181.00

CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN

H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Mobiliario y equipo de administración	\$363,170.30	\$0	\$363,170.30
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	\$6,089.30	- \$6,089.30
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	\$0	\$0
Vehículos y equipo de transporte	\$500,000.00	\$318,900.00	\$181,100.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0	\$0	\$0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$485,000.00	\$0	\$485,000.00
Activos biológicos	\$0	\$0	\$0
Bienes inmuebles	\$2,000,000.00	\$0	\$2,000,000.00
Activos intangibles	\$0	\$0	\$0
Inversión pública	\$26,074,825.24	\$11,499,969.11	\$14,574,856.13
Obra pública en bienes de dominio público	\$25,632,626.24	\$11,057,770.12	\$14,574,856.12
Obra pública en bienes propios	\$0	\$0	\$0
Proyectos productivos y acciones de fomento	\$442,199.00	\$442,198.99	\$0.01
Inversiones financieras y otras provisiones	\$0	\$0	\$0
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

CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

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	\$1,258,775.84	\$643,839.89	\$614,935.95
Amortización de la deuda pública	\$948,566.74	\$336,034.72	\$612,532.02
Intereses de la deuda pública	\$310,209.10	\$144,417.86	\$165,791.24
Comisiones de la deuda pública	\$0	\$0	\$0
Gastos de la deuda pública	\$0	\$4,495.77	-\$4,495.77
Costos por coberturas	\$0	\$0	\$0
Apoyos financieros	\$0	\$0	\$0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	\$158,891.54	-\$158,891.54

En relación los motivos por los que se incurrió o no en incumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto, esta Contraloría Interna considera lo siguiente:

CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

1.- Se ha estado cumpliendo con la normatividad en el ejercicio del Gasto, sin embargo, es necesario precisar que debe realizarse los ajustes necesarios para cumplir a fin de año, las obligaciones con los trabajadores del Ayuntamiento.

2.- Se deben considerar los gastos a ejercer con motivo de Actividades cívicas y festividades, con el fin de que el gasto se encuentre soportado adecuadamente.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Este Órgano de Control ha Verificado lo siguiente:

- Que los saldos reflejados en los estados contables y que las amortizaciones y pagos de intereses correspondan a lo estipulado en el contrato.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno, en cumplimiento a su programa anual de auditoría, realizó las siguientes auditorías internas:

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
Legalidad	Dirección de Obras Públicas	Expedientes Técnico Unitarios de Obra Pública
Legalidad	Secretaría del Ayuntamiento	Expedientes de actas de cabildo
Legalidad	Policía Municipal	Manuales y Procedimientos

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:

CONTABILIDAD
CHOCAMÁN, VER.
18 2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
Recursos Federales			
Aportaciones			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Falta de adecuada Fundamentación de Actas de Contraloría Social.	Se requirió a los funcionarios para que adecuen la integración de las actas a lo señalado por el Manual para la Gestión Pública Municipal 2019	Se reiteró el oficio que se envió oficio al área correspondiente, en el que se le recuerda que las actas deben ser acorde a los anexos del manual	Director de Obras Públicas
Falta de integración de la Comisión de Honor y Justicia	Se requirió al Comandante de la Policía Municipal, solicité al Cabildo la integración de la Comisión, conforme al artículo 140 la Ley del Sistema Estatal de Seguridad Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave	Se envió oficio a la Comandancia de la Policía Municipal	Comandante de la Policía Municipal

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

CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Se realizó la adecuación de los documentos que integran los expedientes técnico unitarios a los requisitos establecidos en el **Manual para la Gestión Pública Municipal 2019**, publicado por el ORFIS. De igual forma, se continúa la revisión de los expedientes de comprobación del Gasto.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2019 aprobado por el Ayuntamiento, 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 **Chocamán, Ver.**,

Xalapa, Ver., a 17 de Septiembre de 2019

CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

LIC. FROYLÁN PÉREZ JUÁREZ
CONTRALOR INTERNO
DEL AYUNTAMIENTO DE CHOCAMÁN, VER.
Nº DE CÉDULA PROFESIONAL: 3307457