



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 ENERO DE 2021**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 35, fracción XXI, 73 Quarter, 73 quinquies, 73 sexies, 73 septies, 73 octies, 73 novies, 73 decies, 73 undecies, 73 duodecies, 73 terdecies, 73 quaterdecies, 73 quinquiedecies y 73 sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones I, II, y III; 388, 389, 391, 392 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 **ENERO** del ejercicio 2021, 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 **ENERO** del ejercicio 2021.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **ENERO** 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.

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 Diciembre del 2020, y la provisión del pago por este mismo concepto de la primera y segunda quincena del mes de Enero del 2021	X	17 de ENERO del 2021		



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

2. Se considera en tiempo y forma el pago del ISR de la primera y segunda quincena del mes de Diciembre del 2020, y la provisión del pago por este mismo concepto de la primera y segunda quincena del mes de ENERO del 2021.	X	17 de Enero del 2021		
3. Se considera en tiempo y forma la presentación de los Estados Financieros del mes de Diciembre del 2020	X	22 de ENERO 2021		
4. Se considera en tiempo y forma la presentación de los Estados de Obra Pública de Diciembre 2020	X	23 de ENERO 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	\$1,659,051.62	\$471,540.89	\$1,187,510.73
	Contribuciones de Mejoras	\$0	\$0	\$0
	Derechos	\$2,637,648.98	\$399,280.80	\$2,238,368.18
	Productos	\$304,153.72	\$00.00	\$304,153.72
	Aprovechamientos	\$79,132.00	\$12,120.00	\$67,012.00
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	\$0	\$0	\$0



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	\$0	\$0	\$0
4. Ingresos Propios	1	\$0	\$0	\$0
5. Recursos Federales	Participaciones	\$18,505,879.16	\$1,406,962.69	\$17,098,916.47
	Aportaciones	\$42,251,600.00	\$00.00	\$42,251,600.00
	Convenios	\$00	\$0	\$00
6. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Subsidios y subvenciones	\$1,461,374.00 (ingreso modificado)	\$00.00	\$1,461,374.00
7. Recursos Estatales	2	\$0	\$0	\$0
7. Otros Recursos	3	\$0	\$0	\$0
TOTAL		\$66,898,839.48 (ingreso modificado)	\$2,289,904.38	\$64,608,935.10

- 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 el presente mes, se publicó una reducción a los ingresos que inicialmente se habían presupuestado, lo que implica que muchas de las metas no se alcanzarán.

Se inició la campaña de cobro de impuesto predial, y agua potable, con la finalidad de mejorar la captación de los recursos.

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:



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Servicios personales	\$18,372,251.55 (presupuesto modificado)	\$1,271,947.83	\$17,100,303.72
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$2,681,417.52	\$209,720.62	\$2,471,696.90
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$12,873,795.88 (presupuesto modificado)	\$845,376.53	\$12,028,419.35
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,533,675.10 (presupuesto modificado)	\$172.70	\$1,533,502.40
Seguridad Social	\$1,273,187.05	\$216,329.98	\$1,056,857.07
Otras prestaciones sociales y económicas	\$10,176.00 (presupuesto modificado)	\$348.00	\$9,828.00
Previsiones	\$0	\$0	\$0
Pago de estímulos a servidores públicos	\$0	\$0	\$0
Materiales y suministros	\$2,397,162.52 (presupuesto modificado)	\$86,001.16	\$2,311,161.36
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$474,975.52 (presupuesto modificado)	\$7,111.52	\$467,864.00
Alimentos y utensilios	\$167,500.00 (presupuesto modificado)	\$1,300.00	\$166,200.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$0	\$0	\$0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$233,132.00 (presupuesto modificado)	\$26,456.00	\$206,676.00
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$179,655.00 (presupuesto modificado)	\$9,073.70	\$170,581.30
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$1,305,000.00 (presupuesto modificado)	\$42,059.94	\$1,262,940.06



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN

H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$31,100.00 (presupuesto modificado)	\$00.00	\$31,100.00
Materiales y suministros para seguridad	\$0	\$0	\$0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$5,800.00 (presupuesto modificado)	\$00.00	\$5,800.00
Servicios generales	\$9,027,119.97 (presupuesto modificado)	\$729,583.53	\$8,297,536.44
Servicios básicos	\$3,189,000.00 (presupuesto modificado)	\$470,608.77	\$2,718,391.23
Servicios de arrendamiento	\$62,761.49 (presupuesto modificado)	\$7,761.49	\$55,000.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$977,000.00 (presupuesto modificado)	\$00.00	\$977,000.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$421,100.00 (presupuesto modificado)	\$157.76	\$420,942.24
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$1,236,766.68 (presupuesto modificado)	\$21,998.92	\$1,214,767.76
Servicios de comunicación social y publicidad	\$99,060.00 (presupuesto modificado)	\$00.00	\$99,060.00
Servicios de traslado y viáticos	\$273,000.00 (presupuesto modificado)	\$12,079.98	\$260,920.02
Servicios oficiales	\$1,735,053.18 (presupuesto modificado)	\$1,055.60	\$1,733,997.58
Otros servicios generales	\$1,033,378.62 (presupuesto modificado)	\$215,921.01	\$817,457.61
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$2,905,886.03 (presupuesto modificado)	\$75,226.12	\$2,830,659.91
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$0	\$0	\$0
Transferencias al resto del sector público	\$600,000.00	\$00.00	\$600,000.00
Ayudas sociales	\$2,212,607.03 (presupuesto modificado)	\$75,226.12	\$2,137,380.91



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Pensiones y jubilaciones	\$0	\$0	\$0
Transferencias a la seguridad social	\$0	\$0	\$0
Donativos	\$0	\$0	\$0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$2,330,000.00 (presupuesto modificado)	\$00.00	\$2,330,000.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0	\$0	\$0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	\$0	\$0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	\$0	\$0
Vehículos y equipo de transporte	\$2,330,000.00	00.00	\$2,330,000.00
Equipo de defensa y seguridad	\$00.00	\$0	\$00.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0	\$0	\$0
Activos biológicos	\$0	\$0	\$0
Bienes inmuebles	\$00.00	\$00.00	\$00.00
Activos intangibles	\$0	\$0	\$0
Inversión pública	\$31,461,538.00	\$00.00	\$31,461,538.00
Obra pública en bienes de dominio público	\$0	\$0	\$0
Obra pública en bienes propios	\$0	\$0	\$0
Proyectos productivos y acciones de fomento	\$0	\$0	\$0
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



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	\$404,881.41	\$00.00	\$404,881.41
Amortización de la deuda pública	\$200,000.00	\$00.00	\$200,000.00
Intereses de la deuda pública	\$190,000.00	\$00.00	\$190,000.00
Comisiones de la deuda pública	\$0	\$0	\$0
Gastos de la deuda pública	\$0	\$0	\$0
Costos por coberturas	\$0	\$0	\$0
Apoyos financieros	\$0	\$0	\$0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	\$0	\$0

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:

1.- Se cumplió con la normatividad en el ejercicio del Gasto, durante el presente mes, cumpliendo con las obligaciones legales con los trabajadores del Ayuntamiento.

2.- Se debe considerar la provisión de la obligación para el pago de los Juicios Laborales existentes, y que fueron impugnados a través del Juicio de Amparo.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Este Órgano de Control ha Verificado lo siguiente:



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

- 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	Secretaría del ayuntamiento	Actas de Cabildo

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 Recursos Federales Aportaciones			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Ninguna	Ninguna	Ninguna	Secretario del Ayuntamiento

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.

Se está por concluir el programa presupuestario 2021. De igual forma, se continúa la revisión de los expedientes de comprobación del Gasto.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2021 aprobado por el Ayuntamiento, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control



Un gobierno
progresista que
está contigo

CHOCAMÁN
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

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 15 de Febrero de 2021



CONTRALORIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

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