



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

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 diciembre del ejercicio 2017** 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 **H. Ayuntamiento de Altotonga, Ver., al 31 de diciembre de 2017.**

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **diciembre de 2017** al **H. Ayuntamiento de Altotonga, 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. Modificación al Presupuesto de Egresos 2017.			X	Se está en proceso de elaboración y aprobación por parte del



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

				Ayuntamiento de Altotonga, Ver.
2.	Entrega de Plantilla de Personal		X	Se entregará al 31 de diciembre de 2017.
3.	Presentación del Inventario de Bienes Muebles.		X	Se entregará al 31 de diciembre de 2017

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	5,598,965.99	5,654,420.55	55,454.56
	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00
	Derechos	3,387,233.08	3,491,078.20	-103,845.12
	Productos	18,792.50	247.49	-18,545.01
	Aprovechamientos	150,240.00	273,436.03	123,196.03
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	0.00	0.00	0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
4. Ingresos Propios	1			
5. Recursos Federales	Participaciones y Aportaciones	138,024,930.00	65,713,832.68	-72,311,097.32
	A			
6. Recursos Estatales	2			
7. Otros Recursos -	3			
	Otros Ingresos Y Beneficios		92,681,302.54	92,681,302.54
TOTAL		\$147,180,161.57	167,814,317.49	20,635,155.92

- 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.- El Ayuntamiento de Altotonga se encuentra en campaña de recuperación de Impuesto Predial para el ejercicio 2017, así mismo se autorizó el descuento del mismo hasta el mes de **Febrero** de 2017, con la finalidad de recuperar el corriente y rezago por concepto de Impuesto Predial.



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

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	Aprobado	Pagado	Diferencia
Servicios Personales	\$ -	\$ 19,525,852.32	-\$ 19,525,852.32
1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente		\$ -	\$ -
2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		\$ 16,369,218.39	-\$ 16,369,218.39
3 Remuneraciones Adicionales y Especiales		\$ 1,510,217.62	-\$ 1,510,217.62
4 Seguridad Social		\$ 75,000.00	-\$ 75,000.00
5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas		\$ 1,571,416.31	-\$ 1,571,416.31
6 Previsiones		\$ -	\$ -
7 Pago de Estímulos a Servidores Públicos		\$ -	\$ -
Materiales y Suministros	\$ -	\$ 8,739,549.04	-\$ 8,739,549.04
8 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		\$ 348,976.68	-\$ 348,976.68



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

9	Alimentos y Utensilios		\$	194,428.77	-\$	194,428.77	
10	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		\$	-	\$	-	
11	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación		\$	2,510,950.43	-\$	2,510,950.43	
12	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		\$	730,097.68	-\$	730,097.68	
13	Combustibles, Lubricantes y Aditivos		\$	4,581,445.34	-\$	4,581,445.34	
14	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos		\$	11,100.00	-\$	11,100.00	
15	Materiales y Suministros Para Seguridad		\$	-	\$	-	
16	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores		\$	362,550.14	-\$	362,550.14	
	Servicios Generales	\$	-	\$	8,203,531.73	-\$	8,203,531.73
17	Servicios Básicos		\$	4,371,112.31	-\$	4,371,112.31	
18	Servicios de Arrendamiento		\$	396,048.00	-\$	396,048.00	



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

19	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios		\$	39,250.00	-\$	39,250.00	
20	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		\$	1,512,514.22	-\$	1,512,514.22	
21	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación		\$	219,781.00	-\$	219,781.00	
22	Servicios de Comunicación Social y Publicidad		\$	108,671.34	-\$	108,671.34	
23	Servicios de Traslado y Viáticos		\$	203,324.75	-\$	203,324.75	
24	Servicios Oficiales		\$	1,170,880.48	-\$	1,170,880.48	
25	Otros Servicios Generales		\$	181,949.63	-\$	181,949.63	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	-	\$	5,580,240.18	-\$	5,580,240.18
26	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		\$	-	\$	-	
27	Transferencias al Resto del Sector Público		\$	-	\$	-	
28	Subsidios y Subvenciones		\$	888,014.71	-\$	888,014.71	
29	Ayudas Sociales		\$	4,692,225.47	-\$	4,692,225.47	



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

30	Pensiones y Jubilaciones		\$	-	\$	-	
31	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		\$	-	\$	-	
32	Transferencias a la Seguridad Social		\$	-	\$	-	
33	Donativos		\$	-	\$	-	
34	Transferencias al Exterior		\$	-	\$	-	
	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$	-	\$	4,726.70	-\$	4,726.70
35	Mobiliario y Equipo de Administración		\$	4,726.70	-\$	4,726.70	
36	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$	-	\$	-	
37	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		\$	-	\$	-	
38	Vehículos y Equipo de Transporte		\$	-	\$	-	
39	Equipo de Defensa y Seguridad		\$	-	\$	-	
40	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$	-	\$	-	
41	Activos Biológicos		\$	-	\$	-	
42	Bienes Inmuebles		\$	-	\$	-	
43	Activos Intangibles		\$	-	\$	-	



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

Inversión Pública	\$	-	\$ 128,895,002.87	-\$ 128,895,002.87
44 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			\$ 128,895,002.87	-\$ 128,895,002.87
45 Obra Pública en Bienes Propios			\$ -	\$ -
46 Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			\$ -	\$ -
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$	-	\$ -	\$ -
47 Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	\$	-	\$ -	\$ -
48 Acciones y Participaciones de Capital	\$	-	\$ -	\$ -
49 Compra de Títulos y Valores	\$	-	\$ -	\$ -
50 Concesión de Préstamos	\$	-	\$ -	\$ -
51 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$	-	\$ -	\$ -
52 Otras Inversiones Financieras	\$	-	\$ -	\$ -
53 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$	-	\$ -	\$ -
Participaciones y Aportaciones	\$	-	\$ -	\$ -
54 Participaciones	\$	-	\$ -	\$ -



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

55	Aportaciones	\$	-	\$	-	\$	-
56	Convenios	\$	-	\$	-	\$	-
	Deuda Pública	\$	-	\$	1,634,868.91	-\$	1,634,868.91
57	Amortización de la Deuda Pública			\$	-	\$	-
58	Intereses de la Deuda Pública			\$	-	\$	-
59	Comisiones de la Deuda Pública	\$	-	\$	-	\$	-
60	Gastos de la Deuda Pública	\$	-	\$	-	\$	-
61	Costo por Coberturas	\$	-	\$	-	\$	-
62	Apoyos Financieros	\$	-	\$	-	\$	-
63	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)			\$	1,634,868.91	-\$	1,634,868.91
	Total del Gasto	\$	-	\$	172,583,771.75	-\$	172,583,771.75

- Actualmente se encuentran en proceso de depuración de saldos contables, con la finalidad de la implementación del Sistema de Gestión Municipal Armonizado de Veracruz.
- Las operaciones de endeudamiento, cumplieron con los requisitos detallados por el Código Hacendario Municipal que asuma el Municipio, se destinaron a inversiones públicas productivas
- El Ayuntamiento comprometió hasta el treinta por ciento de las Aportaciones Federales a Través de Crédito FAIS para el periodo 2014-2017.



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno se estará apoyando de la Auditoría practicada por Despacho Independiente para el ejercicio 2017 (Auditoría Financiera y Auditoría Técnica), por lo que el Órgano de Control Interno estará al pendiente de los pliegos enviados por el Despacho de Auditoría.

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Como resultado del informe de la evaluación practicada, 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			
Participaciones			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Falta de firma en las órdenes de pago emitidas.	Se requirió a los funcionarios para que firmaran las órdenes de pago.	Se envió memorándum al área correspondiente, en el que se le recuerda que las órdenes de pago deben ser debidamente firmadas.	Tesorera



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SF/UACM/IA-14

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
Participaciones			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Realización de Depósitos Diarios por concepto de Ingresos recaudados.	Se requirió a Tesorería que realizara los Depósitos Diarios por concepto de ingresos recaudados.	Se envió memorándum al área correspondiente, en el que se le solicita se realicen los depósitos diarios por concepto de ingresos recaudados.	Tesorería

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.

La tesorería municipal deberá presentar evidencia de lo solicitado a través de memorándum para el mes de **diciembre** de 2017.

CONCLUSIÓN

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, 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 Altotonga, Ver.



H. AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA, VER.



**INFORME DEL CONTRALOR INTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

SF/UACM/IA-14

Altotonga, Ver., 31 de diciembre de 2017.





LIC. MIGUEL BARUCH EULOGIO OLICÓN
CONTRALOR INTERNO
DEL AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA VER.
Nº DE CÉDULA PROFESIONAL: 8210310

**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
CONTRALORIA
ALTOTONGA, VER.
2014 - 2017**