



H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021

2021

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO AL ESTADO FINANCIERO DEL MES DE JULIO DE 2021.

El presente informe ampara las actividades realizadas por la Contraloría Interna, con base en la revisión documental al Estado Financiero del Mes de **Julio** de 2021 del H. Ayuntamiento de Altotonga, Ver.

LAE. DEKKER DORANTES CARRIÓN

Contralor Interno Municipal





**H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021**

En cumplimiento a lo dispuesto los artículos 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies 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, tomando en consideración las normas y reglas de auditoría, manifiesto que tuve a la vista y revisé de manera aleatoria y con una muestra selectiva la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al **31 de Julio**, 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 **Altotonga, Ver.**, al **31 de Julio** del ejercicio **2021**.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Julio** al 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. Presentación del Estado Financiero del mes Julio a más tardar al 25 del mes siguiente. | X | 25/08/2021 | NA | NA |



H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021

| | | | | | |
|----|---|---|------------|-----|-----|
| 2. | Entrega de corte de caja | X | 25/07/2021 | N/A | N/A |
| 3. | Presentación del Reporte Mensual de Obras Públicas. | X | 25/07/2021 | NA | NA |
| 4. | Entrega de Cuenta Pública del Ejercicio 2020 | X | N/A | NA | NA |

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 | 5,215,940.00 | 4,667,495.74 | 548,444.26 |
| | Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Derechos | 2,964,086.53 | 2,441,055.41 | 523,031.12 |
| | Productos | | 15,276.92 | -15,276.92 |
| | Aprovechamientos | 144,901.37 | 496,350.88 | -351,449.51 |
| | | | | 0.00 |
| 2. Financiamientos internos | Deuda Pública Interna Ordinaria | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Deuda Pública Interna Extraordinaria | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. Ingresos Propios | 1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. Recursos Federales | Participaciones | 38,085,860.00 | 22,046,976.00 | 16,038,884.00 |
| | Aportaciones | 90,451,110.00 | 54,270,666.00 | 36,180,444.00 |
| | | 44,800,476.00 | 22,046,976.00 | 22,753,500.00 |
| 6. Recursos Estatales | 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | 0.00 |
| 7. Otros Recursos | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | | 181,662,373.90 | 105,984,796.95 | 75,677,576.95 |

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.



H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021

Opinión de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:

1.- Con respecto al rubro de ingresos fiscales fue considerablemente favorable debido a la recaudación del Impuesto Predial.

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 se presenta:

| CONCEPTO | PRESUPUESTADO \$ | EJERCIDO \$ | DIFERENCIA \$ |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Servicios personales | 39,064,512.24 | 22,765,025.49 | 16,299,486.75 |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 20,237,333.10 | 12,448,144.51 | 7,789,188.59 |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 3,214,016.40 | 1,616,721.75 | 1,597,294.65 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 6,488,403.62 | 2,498,486.76 | 3,989,916.86 |
| Seguridad social | 912,490.33 | 1,614,044.33 | -701,554.00 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | 7,712,268.79 | 4,187,628.14 | 3,524,640.65 |
| Previsiones | 500,000.00 | 400,000.00 | 100,000.00 |
| Pago de estímulos a servidores públicos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Materiales y suministros | 2,457,319.02 | 7,638,798.37 | -5,181,479.35 |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 634,363.18 | 1,178,814.66 | -544,451.48 |
| Alimentos y utensilios | 379,400.00 | 1,060,368.00 | -680,968.00 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | 237,321.71 | 1,296,726.76 | -1,059,405.05 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 104,000.00 | 1,263,201.43 | -1,159,201.43 |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 503,693.73 | 1,839,882.77 | -1,336,189.04 |



H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 98,500.00 | 470,590.00 | -372,090.00 |
| Materiales y suministros para seguridad | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 500,040.40 | 529,214.75 | -29,174.35 |
| Servicios generales | 6,562,699.49 | 9,412,936.26 | -2,850,236.77 |
| Servicios básicos | 3,019,513.49 | 3,114,948.59 | -95,435.10 |
| Servicios de arrendamiento | 100,500.00 | 2,326,220.00 | -2,225,720.00 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 90,000.00 | 620,782.23 | -530,782.23 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 60,000.00 | 63,982.23 | -3,982.23 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 30,000.00 | 2,416,096.59 | -2,386,096.59 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 85,503.70 | 27,133.56 | 58,370.14 |
| Servicios de traslado y viáticos | 200,000.00 | 1,253.00 | 198,747.00 |
| Servicios oficiales | 1,575,044.93 | 280,411.50 | 1,294,633.43 |
| Otros servicios generales | 1,402,137.37 | 562,108.56 | 840,028.81 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 2,428,731.95 | 442,429.82 | 1,986,302.13 |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias al resto del sector público | 500,000.00 | 0.00 | 500,000.00 |
| Ayudas sociales | 1,928,731.95 | 442,429.82 | 1,486,302.13 |
| Pensiones y jubilaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias a la seguridad social | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Donativos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Activos biológicos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021

| | | | |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Bienes inmuebles | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Activos intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversión pública | 134,199,675.34 | 54,985,207.15 | 79,214,468.19 |
| Obra pública en bienes de dominio público | 128,098,547.06 | 52,355,934.28 | 75,742,612.78 |
| Obra pública en bienes propios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones financieras y otras provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Compra de títulos y valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Concesión de préstamos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras inversiones financieras | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones y aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Convenios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Pública | 3,050,564.14 | 1,320,814.00 | 1,729,750.14 |
| Amortización de la deuda pública | 1,950,564.14 | 787,829.07 | 1,162,735.07 |
| Intereses de la deuda pública | 1,100,000.00 | 520,629.80 | 579,370.20 |
| Comisiones de la deuda pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos de la deuda pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Costos por coberturas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Apoyos financieros | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 184,712,938.04 | 95,244,397.09 | 89,468,540.95 |

Nota: Los datos fueron tomados de la balanza de comprobación del mes de **Julio**; de 2021 emitidos por el SIGMAVER.

Partidas representativas que excedieron el monto presupuestal.



**H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021**

1.- Las siguientes partidas excedieron el monto presupuestal: Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustibles, lubricantes y aditivos, servicios de arrendamiento, entre otros. Por lo que es necesario llevar a cabo las modificaciones presupuestales correspondientes para su aprobación en cabildo.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- Tenemos deuda por concepto de bursatilización por un monto de \$4,795,761.79 y Deuda con Banobras por un monto de \$8,328,475.35

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno, en su programa anual de auditoría detalla los tipos de auditorías a practicar, las dependencias y entidades, programas y actividades a examinar, los periodos estimados de realización son los siguientes:

- Revisión Financiera.
- Revisión de Aspectos Legales.
- Revisión de Aspectos Administrativos.
- Revisión a los expedientes de Obra Pública.

Los periodos de revisión están programados de manera bimestral, trimestral y en su caso semestral, sin embargo, se está supeditado a la operación y factores de tiempo.

**RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE
AUDITORÍA**

| TIPO DE AUDITORÍA | DEPENDENCIAS EXAMINADAS | PROGRAMAS EXAMINADOS |
|-------------------|-------------------------|----------------------|
|-------------------|-------------------------|----------------------|



**H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021**

| | | |
|--------------|----------------|----------------------------|
| Financiera | Tesorería | Egresos e Ingresos |
| Obra Publica | Obras Publicas | Integración de Expedientes |

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

| FUENTES DE FINANCIAMIENTO | | | |
|--|--|---|----------------|
| Ingresos Fiscales y Participaciones Federales. | | | |
| DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS | MEDIDA CORRECTIVA APLICADA | MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA | RESPONSABLE |
| Diversas áreas administrativas ha incumplido con la entrega de información para el portal de transparencia a las dependencias de | Se llevó a cabo reunión con directores de área emitiendo una recomendación al cumplimiento de las obligaciones de transparencia. | se emitió recomendación | diversar áreas |
| Órdenes de pago que no cuentan con la firma de los ediles | Se requirió reunión con la Tesorería | Se exhorto al tesorero par que verifique la correcta requisición de las firmas de los ediles en las órdenes de pago | Tesorero |

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Se ha establecido comunicación para que los encargados de las áreas de Tesorería y Obras Públicas implementen las acciones correctivas determinadas en recomendaciones.

CONCLUSIÓN

Se detallaron 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., no omito mencionar que la evaluación se



**H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ALTOTONGA, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 24 DE AGOSTO DE 2021**

realizó con base en una muestra razonable de auditoría por lo que, pueden darse casos o circunstancias que pudieran constituirse en posibles faltas administrativas, financieras o legales que no hayan sido observadas en las muestras revisadas, no obstante, en su caso se estarán informando a las autoridades municipales y competentes.

Por otro lado, en referencia a las recomendaciones y observaciones que en general se han informado a los funcionarios municipales, estas requieren de un proceso de mejora, por lo que se estarán evaluando constantemente el cumplimiento de las recomendaciones.

En mi opinión los estados financieros son integrados correctamente, lo cual permite su evaluación, comparación y fiscalización.

Altotonga, Ver., a 24 de Agosto de 2021


LIC. DEKKER DORANTES CARRIÓN

**CONTRALOR INTERNO
DEL AYUNTAMIENTO DE ALTOTONGA VER.**



**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
CONTRALORÍA
ALTOTONGA, VER.
2018 - 2021**