H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019.

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 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 Septiembre del ejercicio 2019 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 Huiloapan de Cuauhtémoc, Ver., al 30 de Septiembre del ejercicio 2019.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Septiembre de 2019 al Ayuntamiento de Huiloapan de Cuauhtémoc, 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. 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	1,030,561.83	1,030,561.83	0.00
	Contribuciones de Mejoras	98,500.00	98,500.00	0.00
	Derechos	1,970,843.70	1,970,843.70	0.00
	Productos	66,487.36	66,487.36	0.00
	Aprovechamientos	0.00	0.00	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	16,029,199.72	11,670,891.51	4,358,308.21
	Aportaciones	11,476,687.00	8,937,871.00	2,538,816.00
6.Transferencias asignaciones y subsidios	Subsidio Municipal	1,335,276.00	1,335,276.00	0.00
TOTAL		**32,007,555.61**	**25,110,431.40**	**6,897,124.21**

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

A la fecha se han alcanzado las metas de recaudación de ingresos fiscales, a pesar de faltar tres meses del ejercicio fiscal, sin embargo, está pendiente de recaudación las participaciones federales y aportaciones, las cuales conforme al comportamiento de la recaudación de los recursos, es posible determinar que se está cumpliendo con las metas establecidas en el programa.

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	13,627,500.94	9,317,371.37	4,310,129.57
Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,778,386.02	7,275,001.78	2,503,384.24
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,470,631.83	1,758,132.50	712,499.33
Remuneraciones adicionales y especiales	1,247,283.33	153,037.33	1,094,246.00
Seguridad social	0.00	0.00	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	131,199.76	131,199.76	0.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
Materiales y suministros	3,090,640.96	2,416,757.78	673,883.18
Materiales de administración,	377,400.57	262,646.73	114,753.84

emisión de documentos y artículos oficiales			
Alimentos y utensilios	0.00	0.00	0.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización	1,280.00	1,280.00	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,146,569.55	904,619.13	241,950.42
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	11,850.00	11,850.00	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,340,370.67	1,101,735.18	238,635.49
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	46,253.81	46,253.81	0.00
Materiales y suministros para seguridad	0.00	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	166,916.36	88,372.93	78,543.43
Servicios generales	5,688,334.67	4,327,875.49	1,360,459.18
Servicios básicos	1,598,654.71	1,265,210.74	333,443.97
Servicios de arrendamiento	173,384.02	104,184.02	69,200.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	635,816.66	495,397.66	140,419.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	298,503.74	221,662.84	76,840.90
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	870,454.10	548,745.36	321,708.74
Servicios de comunicación social y publicidad	155,199.87	98,945.95	56,253.92
Servicios de traslado y viáticos	554,960.77	379,608.96	175,351.81

Servicios oficiales	905,542.59	890,238.02	15,304.57
Otros servicios generales	495,918.21	323,881.94	172,036.27
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	471,786.82	361,465.55	110,321.27
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00	0.00
Ayudas sociales	471,786.82	361,465.55	110,321.27
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	814,190.76	319,168.53	495,022.23
Mobiliario y equipo de administración	320,039.00	250,016.77	70,022.23
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,699.00	5,699.00	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	63,452.76	63,452.76	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles	400,000.00	0.00	400,000.00
Activos intangibles	25,000.00	0.00	25,000.00
Inversión pública	7,270,601.00	5,520,668.67	1,749,932.33
Obra pública en bienes de dominio público	6,398,541.00	4,648,608.67	1,749,932.33

Obra pública en bienes propios	872,060.00	872,060.00	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	624,221.05	550,559.05	73,662.00
Amortización de la deuda pública	141,963.24	71,963.24	70,000.00
Intereses de la deuda pública	170,261.47	170,261.47	0.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	8,772.44	8,772.44	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)	303,223.90	299,561.90	3,662.00

Aún no se han alcanzado las metas del ejercicio del presupuesto, debido a que las cifras presentadas en este informe corresponden al presupuesto de egresos anual autorizado por el Congreso del Estado contra el gasto mensual ejercido, motivo por el cual, a la fecha

no es posible determinar si se han alcanzado las metas establecidas para el ejercicio 2019.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Con respecto a la Deuda Pública del Municipio, solo contamos con deuda de Bursatilización contratada por administraciones anteriores en el mes de enero 2008, por un importe de $1,796,710.00; cuyo saldo a la fecha de 31 de enero de 2019 asciende a un total de $2,108,350.41. Mensualmente se realizan las retenciones vía participación, y semestralmente se realizaran los asientos contables correspondientes para el registro de los intereses y amortización de la deuda.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno realizara en coordinación con el Órgano de Fiscalización la auditoria interna al ejercicio 2019, periodo aún por definir, sin embargo, se llevaran a cabo revisiones mensuales a los estados financieros y la cuenta documentada que realiza el departamento de tesorería, para verificar el correcto funcionamiento y cumplimiento de las leyes en materia de Contabilidad Gubernamental por parte de la C.P. Paz Rodríguez Rodríguez, responsable de esa área.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual 2019 aprobado por Presidente Municipal, 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 Huiloapan de Cuauhtémoc, Ver.**

Huiloapan de Cuauhtémoc, Ver., a 22 de Octubre de 2019

Honorable Ayuntamiento Constitucional de Huiloapan De Cuauhtémoc, Ver. 2018 2021 CONTRALORÍA

C.P. Y A. ENRIQUE MANUEL GONZÁLEZ VÁSQUEZ

CONTRALOR INTERNO

DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 4326701