H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre del ejercicio 2019.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Diciembre 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	1,109,480.81	1,109,480.81	0.00
	Contribuciones de Mejoras	659,400.00	659,400.00	0.00
	Derechos	2,556,779.41	2,556,779.41	0.00
	Productos	73,608.98	73,608.98	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	15,144,388.76	884,810.96
	Aportaciones	11,480,056.45	11,480,056.45	0.00
6.Transferencias asignaciones y subsidios	Subsidio Municipal	2,043,004.00	2,043,004.00	0.00
TOTAL		**33,951,529.37**	**33,066,718.41**	**884,810.96**

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, que se tenían presupuestadas para el ejercicio 2019, dando cabal cumplimiento a nuestro presupuesto de ingresos establecido para este año. Sin embargo, está pendiente de ministrar un remanente en participaciones federales considerado en la Ley de Ingresos para este Municipio.

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	13,097,045.93	13,097,045.93	0.00
Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,707,166.61	9,707,166.61	0.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,381,518.69	2,381,518.69	0.00
Remuneraciones adicionales y especiales	877,160.87	877,160.87	0.00
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	3,303,216.43	3,152,320.09	150,896.34
Materiales de administración, emisión de documentos y	361,146.20	347,658.15	13,488.05

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	1,215,388.47	1,153,923.13	61,465.34
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	19,100.00	19,100.00	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,499,691.97	1,458,621.10	41,070.87
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	58,119.48	58,119.48	0.00
Materiales y suministros para seguridad	0.00	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	148,490.31	113,618.23	34,872.08
Servicios generales	6,885,730.57	5,881,407.28	1,004,323.29
Servicios básicos	1,969,724.41	1,704,225.48	265,498.93
Servicios de arrendamiento	220,854.34	179,946.34	40,908.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	645,993.62	628,552.34	17,441.28
Servicios financieros, bancarios y comerciales	238,932.75	237,579.08	1,353.67
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	757,508.61	757,508.61	0.00
Servicios de comunicación social y publicidad	186,613.75	153,293.75	33,320.00
Servicios de traslado y viáticos	820,501.17	554,017.03	266,484.14
Servicios oficiales	1,458,244.71	1,204,691.27	253,553.44

Otros servicios generales	587,357.21	461,593.38	125,763.83
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	589,912.47	545,013.31	44,899.16
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	589,912.47	545,013.31	44,899.16
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	906,022.61	789,022.61	117,000.00
Mobiliario y equipo de administración	319,870.85	319,870.85	0.00
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	517,000.00	400,000.00	117,000.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública	8,542,010.86	8,538,268.41	3,742.45
Obra pública en bienes de dominio público	6,594,186.59	6,590,444.14	3,742.45
Obra pública en bienes propios	1,947,824.27	1,947,824.27	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

Con relación a las cifras que se presentan en la gráfica anterior, es posible determinar que se cumplió en su mayoría con las metas establecidas con antelación a inicio del ejercicio 2019, denotando un buen manejo de las finanzas y presupuesto por parte de la presente administración.

1. Se recomienda a Tesorería realizar las respectivas modificaciones presupuestales que correspondieron al ejercicio, debido a las ampliaciones y reducciones de las partidas presupuestarias.
2. De igual manera se recomienda se compruebe o en su caso se solicite el reembolso de los saldos de Deudores Diversos a Corto Plazo.

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 diciembre de 2019 asciende a un total de $2,086,203.41. 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 realiza la auditoria interna al ejercicio 2019, por el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre, notificada mediante oficio número AICHCV/2019/001 de fecha 20 de diciembre 2019, así mismo, se llevan 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 el 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 23 de enero de 2020

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

C.P. Y A. ENRIQUE MANUEL GONZÁLEZ VÁSQUEZ

CONTRALOR INTERNO

DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 4326701