H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 28 DE FEBRERO DE 2020.

En cumplimiento a lo dispuesto en 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 28 de Febrero del ejercicio 2020 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 28 de febrero del ejercicio 2020.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de febrero de 2020 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	1,048,982.19	577,708.77	471,273.42
	Contribuciones de Mejoras	98,000.00	28,950.00	69,050.00
	Derechos	2,193,980.16	509,766.42	1,684,213.74
	Productos	628.94	628.94	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	16,377,663.00	2,298,241.21	14,079,421.79
	Aportaciones	12,928,019.00	2,310,698.00	10,617,321.00
6.Transferencias asignaciones y subsidios	Subsidio Municipal	0.00	0.00	0.00
TOTAL		**32,647,273.29**	**5,725,993.34**	**26,921,279.95**

III. Justificación (Opinión) de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:
Aun no se han alcanzado las metas de recaudación de ingresos, debido a que las cifras presentadas en este informe corresponden al presupuesto de ingresos anual, por lo cual, a la fecha no se puede determinar si se han alcanzado las metas establecidas para el ejercicio 2020.

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	15,443,569.40	2,179,051.62	13,264,517.78
Remuneraciones al personal de carácter permanente	11,278,668.72	1,723,873.73	9,554,794.99
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,833,856.88	438,904.89	2,394,951.99
Remuneraciones adicionales y especiales	1,169,043.80	0.00	1,169,043.80
Seguridad social	0.00	0.00	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	162,000.00	16,273.00	145,727.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
Materiales y suministros	2,108,771.35	537,118.70	1,571,652.65
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	397,750.62	102,158.02	295,592.60

Alimentos y utensilios	0.00	0.00	0.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	0.00	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	660,901.53	213,501.07	447,400.46
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	40,000.00	0.00	40,000.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	828,139.20	173,127.95	655,011.25
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	33,480.00	23,480.00	10,000.00
Materiales y suministros para seguridad	0.00	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	148,500.00	24,851.66	123,648.34
Servicios generales	4,361,577.16	761,132.64	3,600,444.52
Servicios básicos	1,864,685.98	380,660.18	1,484,025.80
Servicios de arrendamiento	195,100.00	10,338.09	184,761.91
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	355,000.00	36,426.09	318,573.91
Servicios financieros, bancarios y comerciales	232,177.71	5,701.72	226,475.99
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	346,890.00	32,315.00	314,575.00
Servicios de comunicación social y publicidad	137,000.00	11,919.20	125,080.80
Servicios de traslado y viáticos	339,974.13	98,786.04	241,188.09
Servicios oficiales	400,749.34	89,854.32	310,895.02
Otros servicios generales	490,000.00	95,132.00	394,868.00

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	299,289.00	71,498.96	227,790.04
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	299,289.00	71,498.96	227,790.04
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	196,059.00	26,059.00	170,000.00
Mobiliario y equipo de administración	26,059.00	26,059.00	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	170,000.00	0.00	170,000.00
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública	9,598,007.38	0.00	9,598,007.38
Obra pública en bienes de dominio público	9,598,007.38	0.00	9,598,007.38
Obra pública en bienes propios	0.00	0.00	0.00
Proyectos productivos y acciones	0.00	0.00	0.00

de fomento			
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	640,000.00	0.00	640,000.00
Amortización de la deuda pública	400,000.00	0.00	400,000.00
Intereses de la deuda pública	95,000.00	0.00	95,000.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	25,000.00	0.00	25,000.00
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	120,000.00	0.00	120,000.00

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 2020.

1.- Se recomienda a Tesorería realizar las respectivas modificaciones presupuestales que corresponden al ejercicio, debido a las modificaciones de las partidas presupuestales publicadas en la Gaceta Oficial para el Estado de Veracruz el 13 de febrero de 2020.

2.- Se recomienda a Tesorería presentar en tiempo los cortes de caja, los días 1, de acuerdo al Art. 72 Fracción XII de la LOML. Así como los Estados Financieros al Ayuntamiento los días 15 del mes siguiente, Art. 72, Fracción XIII de la LOML.

3.- De igual manera, se recomienda al departamento de Tesorería realizar acciones encaminadas a recuperar los saldos de Deudores Diversos, Gastos a Comprobar Y Resp. De Func. y Empleados

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 del 31 de enero de 2020 asciende a un total de $2,097,993.85. 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 2020, 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 2020 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 marzo 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