H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 31 DE ENERO DE 2022.

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 31 de Enero del ejercicio 2022 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 enero del ejercicio 2022.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de enero de 2022 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	1,821,142.88	505,714.44	1,315,428.44
	Contribuciones de Mejoras	54,960.00	0.00	54,960.00
	Derechos	3,132,178.74	256,173.39	2,876,005.35
	Productos	22,951.40	0.00	22,951.40
	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	17,067,082.00	0.00	17,067,082.00
	Aportaciones	12,469,939.00	0.00	12,469,939.00
6.Transferencias asignaciones y subsidios	Subsidio Municipal	0.00	0.00	0.00
TOTAL		**34,568,254.02**	**761,887.83**	**33,806,366.19**

H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

III. Justificación (Opinión) de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:
Aun no se han alcanzado las metas de recaudación de ingresos fiscales, debido a que las cifras presentadas en este informe corresponden al presupuesto de ingresos, por lo cual, a la fecha no se puede determinar si se han alcanzado las metas establecidas para el ejercicio 2022.

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	10,596,528.66	847,004.21	9,749,524.45
Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,885,690.00	157,597.12	1,728,092.88
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,904,951.84	689,407.09	7,215,544.75
Remuneraciones adicionales y especiales	805,886.82	0.00	805,886.82
Seguridad social	0.00	0.00	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	0.00	0.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
Materiales y suministros	3,917,040.00	125,091.73	3,791,948.27
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	647,040.00	34,072.65	612,967.35

H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

Alimentos y utensilios	55,000.00	12,135.57	42,864.43
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	0.00	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	700,000.00	22,705.63	677,294.37
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	481,000.00	19,205.26	461,794.74
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,800,000.00	29,549.37	1,770,450.63
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	30,000.00	0.00	30,000.00
Materiales y suministros para seguridad	0.00	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	204,000.00	7,423.25	196,576.75
Servicios generales	5,004,041.85	213,014.92	4,791,026.93
Servicios básicos	1,582,680.00	127,640.00	1,455,040.00
Servicios de arrendamiento	876,000.00	0.00	876,000.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	0.00	0.00	0.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	114,000.00	66.12	113,933.88
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	824,040.00	2,957.89	821,082.11
Servicios de comunicación social y publicidad	192,000.00	0.00	192,000.00
Servicios de traslado y viáticos	370,000.00	2,194.00	367,806.00
Servicios oficiales	600,000.00	74,275.90	525,724.10
Otros servicios generales	445,321.85	5,881.01	439,440.84

H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,078,711.99	5,800.00	1,072,911.99
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	240,000.00	0.00	240,000.00
Ayudas sociales	838,711.99	5,800.00	832,911.99
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	4,695,782.02	0.00	4,695,782.02
Mobiliario y equipo de administración	1,116,937.93	0.00	1,116,937.93
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	3,578,844.09	0.00	3,578,844.09
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
Bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública	9,276,149.50	0.00	9,276,149.50
Obra pública en bienes de dominio público	4,012,819.50	0.00	4,012,819.50
Obra pública en bienes propios	5,039,430.10	0.00	5,039,430.10
Proyectos productivos y acciones	223,899.90	0.00	223,899.90

H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

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	0.00	0.00	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Intereses de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
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

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 2022.

1.- Se recomienda a Tesorería realizar las respectivas modificaciones presupuestales que corresponden al ejercicio, con forme a las publicadas en la Gaceta Oficial para el Estado de Veracruz los días 28 de enero y 15 de febrero de 2022.

2.- Se recomienda al departamento de Tesorería realizar acciones encaminadas a recuperar los saldos de Gastos a Comprobar y de Responsabilidad De Funcionarios y Empleados, Subsidio al Empleo.

3.- El Ente realiza las acciones pertinentes conforme a las medidas sanitarias, publicadas por las autoridades Estatales.

4.- Se recomienda realizar el inventario, conciliando los saldos contables con lo físico y su depuración de acuerdo a las UMA'S y su posterior valuación por perito.

5.- 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.

6.- Se recomienda a Tesorería presupuestar la Deuda Pública correspondiente a Bursatilización.

7.- El Instituto Municipal de la Mujer y el DIF Municipal no contaron con un presupuesto propio, sus gastos de operación están considerados como parte del presupuesto del Ayuntamiento dentro de los conceptos de papelería, viáticos y sueldos, por lo anterior, no elaboran estados financieros como Organismos Públicos Descentralizados de la Administración Pública Municipal.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Con respecto a la Deuda Pública del Municipio, 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 2022 asciende a un total de $2,202,591.30. Mensualmente se realizarán las retenciones vía participación, y semestralmente se realizarán 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 realizará en coordinación con el Órgano de Fiscalización la auditoría integral al ejercicio 2022, así mismo, se llevarán 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

H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

de Contabilidad Gubernamental por parte del C.P. Esteban Sánchez de la Rosa, responsable de esa área.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual 2022 de fiscalización, 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 21 de febrero de 2022

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VERACRUZ 2022 - 2025
CONTRALORÍA

C.P. Y A. ENRIQUE MANUEL GONZÁLEZ VÁSQUEZ
CONTRALOR INTERNO
DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.
N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 4326701