



SF/UACM/IA-14

## H. AYUNTAMIENTO DE ALPATLAHUAC, VER.

### INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL (O PARAMUNICIPAL) AL 30 DE JUNIO DE 2017.

En cumplimiento a lo dispuesto 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 30 de JUNIO de 2017 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 **Alpatláhuac, Ver.**, al 30 de JUNIO de 2017.

#### **I. ALCANCE**

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **JUNIO 2017 reporta** al Ayuntamiento de **Alpatláhuac, 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. Estado de Situación Financiera junio 2017	X	11 de julio de 2017		
2. Estado de Actividades junio 2017	X	11 de julio de 2017		
3. Estado de Variación en la Hacienda Pública junio 2017	X	11 de julio de 2017		
4. Estado de Flujos de Efectivo junio 2017	X	11 de julio de 2017		
5. Estado Analítico del Activo junio 2017	X	11 de julio de 2017		
6. Notas a los Estados Financieros junio 2017	X	11 de julio de 2017		
7. Estado de Cambios en la Situación Financiera junio 2017	X	11 de julio de 2017		
8. Estado Analítico de Ingresos junio 2017	X	11 de julio de 2017		
9. Estado Analítico del Presupuesto de Egresos junio 2017	X	11 de julio de 2017		
10. Cuenta Económica junio 2017	X	11 de julio de 2017		
11. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto junio 2017	X	11 de julio de 2017		
12. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programático junio 2017	X	11 de julio de 2017		
13. Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa junio 2017	X	11 de julio de 2017		
14. Anexos Financieros junio 2017	X	11 de julio de 2017		

### 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	34,279.09	44,913.61	10,634.52
	Contribuciones de Mejoras	0	0	0
	Derechos	26,168.28	24,911.82	1,256.46
	Productos	0	0	0
	Aprovechamientos	0	4,508.01	-4,508.01
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	0	0	0
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	0	0	0
4. Ingresos Propios	<sup>1</sup>	0	0	0
5. Recursos Federales	Participaciones	924,999.91	1,098,428.74	-173,428.83
	Aportaciones	1,810,601.41	2,090,570.41	-279,969.00
6. Recursos Estatales	<sup>2</sup>			
7. Otros Recursos	<sup>3</sup>	0	3.18	-3.18
<b>TOTAL</b>		<b>2,796,048.69</b>	<b>3,263,335.77</b>	<b>-467287.08</b>

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en los numerales anteriores.

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

### 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	618,862.02	3,456,437.62	-2,837,575.60
Remuneraciones al personal de carácter permanente	454,921.56	2,676,072.33	-2,221,150.77
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	136,310.51	747,827.24	-611,516.73
Remuneraciones adicionales y especiales	24,287.44	16,079.11	8,208.33
Seguridad social	0	0	0
Otras prestaciones sociales y económicas	0	0	
Previsiones	3,342.50	16,458.94	-13,116.44
Pago de estímulos a servidores públicos	0	0	0
Materiales y suministros	165,286.44	1,397,455.03	-1,232,168.59
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	16,500.00	169,782.49	-153,282.49
Alimentos y utensilios	0	0	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	7,395.53	-7,395.53
Materiales y artículos de construcción y de reparación	75,447.37	117,506.38	-42,059.01
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,339.06	0.00	1,339.06

Combustibles, lubricantes y aditivos	45,833.33	835,474.13	-789,640.80
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	7,416.66	0	7,416.66
Materiales y suministros para seguridad	0	0	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	18,750.00	267,296.50	-248,546.50
Servicios generales	427,031.74	2,492,630.66	-2,065,598.92
Servicios básicos	46,000.00	409,311.00	-363,311.00
Servicios de arrendamiento	0	12,600.00	-12,600.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	50,000.00	0	50,000.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	3,333.33	7,000.65	-3,667.32
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	14,166.66	106,127.40	-91,960.74
Servicios de comunicación social y publicidad	0	0	0
Servicios de traslado y viáticos	16,250.00	102,327.92	-86,077.92
Servicios oficiales	168,283.83	940,557.76	-772,273.93
Otros servicios generales	128,997.90	914,705.93	-785,708.03
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	23,500.00	253,551.11	-230,051.11
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0	0

Transferencias al resto del sector público	0	0	0
Subsidios y subvenciones	0	48,458.21	-48,458.21
Ayudas sociales	23,500.00	205,092.90	-181,592.90
Pensiones y jubilaciones	0	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0	0
Donativos	0	0	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	16,000.00		16,000.00
Mobiliario y equipo de administración	16,000.00		16,000.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0	0
Equipo de defensa y seguridad	0	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0	0
Activos biológicos	0	0	0
Bienes inmuebles	0	0	0
Activos intangibles	0	0	0
Inversión pública	1,399,923.51	3,269,331.10	-1,869,407.59
Obra pública en bienes de dominio público	1,359,348.40	3,269,331.10	-1,909,982.70
Obra pública en bienes propios	0	0	
Proyectos productivos y acciones de fomento	40,575.11	0	40,575.11

Inversiones financieras y otras provisiones	160,111.65	0	160,111.65
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0	0
Compra de títulos y valores	0	0	0
Concesión de préstamos	0	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0	0
Otras inversiones financieras	0	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	160,111.65	0	160,111.65
Participaciones y aportaciones	0	0	0
Convenios	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0
Amortización de la deuda pública	0	0	0
Intereses de la deuda pública	0	0	0
Comisiones de la deuda pública	0	0	0
Gastos de la deuda pública	0	0	0
Costos por coberturas	0	0	0
Apoyos financieros	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	0	0



#### V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Únicamente la existente en BURSA, en la presente administración no se ha contraído deuda. Cuya situación es la siguiente: Contratada el 23 de septiembre del 2008, con No. 288 Ext. 318, largo plazo, fecha de contratación 2008 por un monto de \$ 1,677,022.00, con un plazo de 28 años, capital pagado en el presente ejercicio \$ 40,412.49. Intereses pagados de julio a diciembre de 2016 \$ 267,821.67, y de enero a junio de 2017 \$ 325,995.02.

#### VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

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

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS

A partir del mes de septiembre 2016 se inició la auditoría externa del ejercicio 2016.

A la fecha solo se ha emitido una preliminar de observaciones, dichas observaciones se están considerando para hacer las correcciones pertinentes, en las áreas correspondientes.

#### VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Como resultado del informe de la(s) evaluación (es) practicada(s), el cual fue dado a conocer al Cabildo, fueron ejecutadas las medidas tendientes a mejorar la gestión y el control interno, así mismo se corrigieron las desviaciones y deficiencias que se encontraron, las cuales se describen a continuación.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE



**Nota:** Se deberán mencionar cada una de las desviaciones y deficiencias determinadas en cada una de las fuentes de financiamiento evaluadas.

#### VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

El día 30 de diciembre del 2016, se presentó en la Oficialía de Partes folio 99893 del seguimiento que se está dando al oficio de observaciones No. AEFCP/087/02/2016 en cumplimiento al decreto 858 y su Programa Operativo Anual en relación a la cuenta pública 2014.

El día 19 de enero de 2017, se presentó en Oficialía de Partes folio 100382 el seguimiento que se está dando al oficio de observaciones No. AEFCP/631/11/2016 en cumplimiento al decreto 920 y su Programa Operativo Anual a la cuenta pública del ejercicio 2015.

#### CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2017 aprobado por Ing. Leonel Sánchez Reyes Presidente Municipal, Pedro Zavaleta Bello Síndico Único, Eloina Cecilia Díaz Reyes Regidor Único, L. C. Miguelina Domínguez Dorantes Tesorero Municipal, Prof. Julio Cesar González Sánchez Secretario del Ayuntamiento, 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 o Entidad Paramunicipal de **Alpatláhuac**, Ver.,

**Nota:** Los datos contenidos en la columna de "presupuestado", se tomaron de la Primera Modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2017.

Xalapa, Ver., a 11 de Julio de 2017

C. P. A. MARTIN CASTELLANOS SANCHEZ

CONTRALOR INTERNO

ALPATLÁHUAC, VER.

Nº DE CÉDULA PROFESIONAL: 2379457

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
DE ALPATLÁHUAC, VER.



**CONTRALORIA**  
2014 - 2017