

Informe del Resultado de la Evaluación realizada por el Órgano de Control Interno del Ayuntamiento de Otatitlán, Ver.



H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE OTATITLÁN, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

SF/UACM/IA-14



En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies 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 Hacendarlo Municipal del Estado de Veracruz, manifiesto que tuve a la vista y revise la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero aL 30 de SEPTIEMBRE 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 Municipio de Otatitlán, Ver., al 30 DE SEPTIEMBRE del 2022.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de febrero al Municipio de Otatitlán, 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. Se presenta ante el Congreso del Estado el Corte de Caja correspondiente al mes de SEPTIEMBRE 2022	si	25/10/2022		
2. El Municipio presenta al Congreso del Estado los estados financieros y los estados de obra pública mensuales y remisión de estados financieros a través del SIMVER y BIM	si	25/10/2022		

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 al 30 de septiembre de 2022 como se muestra a continuación:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
1. Recursos Fiscales	Impuestos	1,246,749.94	937,168.20	309,581.74
	Contribuciones de Mejoras	173.76	0.00	173.76
	Derechos	1,131,370.69	820,094.51	311,276.18
	Productos	2,325,385.72	1,326,762.64	998,623.08
	Aprovechamientos	103,242.55	8,554.75	94,687.80
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	0.00	0.00	0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00
4. Ingresos Propios		0.00	0.00	0.00
5. Recursos Federales	Participaciones	33,105,591.75	17,631,883.03	15,473,708.72

	Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		753,782.70	0.00	753,782.70
Convenios	Ingresos extraordinarios	0.00	0.00	0.00
6. Recursos Estatales		0.00	0.00	0.00
7. Otros Recursos		0.00	0.00	0.00
		0.00		
TOTALES		\$38,666,297.11	20,724,463.13	17,941,833.98

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

1.- En el rubro de **impuestos** al mes de septiembre muestra una recaudación levemente alta en comparación con el mes de agosto, se espera se mantenga y se continúe con el cobro del impuesto predial.

2.- Respecto a los Derechos debido a la demanda de servicios del registro civil, estos ingresos permanecen constante.

3.- En el rubro de Productos los ingresos recaudados permanecen constante, por el servicio de panga y lancha en esta localidad por traslado de vehículos de paso fluvial.

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 al 30 de septiembre de 2022, como se detalla a continuación:

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Servicios personales	13,238,140.99	7,059,759.44	6,178,381.55
Remuneraciones al personal de carácter permanente	4,185,928.20	2,161,805.85	2,024,122.35
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,047,433.46	4,853,968.80	2,193,464.66
Remuneraciones adicionales y especiales	1,619,219.00	13,151.46	1,606,067.54
Seguridad social	354,727.00		354,727.00
Otras prestaciones sociales y económicas	30,833.33	30,833.33	0.00
Previsiones	0.00		0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00		0.00
Materiales y suministros	6,490,056.48	5,209,156.23	1,280,900.25
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	606,465.97	459,212.09	147,253.88
Alimentos y utensilios	322,238.93	284,654.54	37,584.39

Materias primas y materiales de producción y comercialización	7,560.80	7,560.80	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,775,758.50	1,523,068.45	252,690.05
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	162,382.78	45,885.75	116,497.03
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,761,385.17	1,583,073.22	178,311.95
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	392,692.37	280,644.23	112,048.14
Materiales y suministros para seguridad	50,000.00	5654.23	44,345.77
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,411,571.96	1,019,402.92	392,169.04
Servicios generales	8,362,100.82	6,512,861.40	1,849,239.42
Servicios básicos	2,251,594.54	1,654,884.26	596,710.28
Servicios de arrendamiento	141,633.40	136,236.00	5,397.40
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	143,600.00	2,668.00	140,932.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	148,000.00	46,469.76	101,530.24
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,514,210.07	1,233,489.91	280,720.16
Servicios de comunicación social y publicidad	140,802.00	121,773.12	19,028.88
Servicios de traslado y viáticos	367,301.38	105,699.68	261,601.70
Servicios oficiales	2,939,592.43	2,895,796.98	43,795.45
Otros servicios generales	715,367.00	315,843.69	399,523.31
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	622,994.62	511,773.53	111,221.09
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 a personas	622,994.62	511,773.53	111,221.09
Becas	0.00	0.00	0.00
Ayudas sociales a instituciones	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,956,938.20	743,485.59	1,213,452.61
Mobiliario y equipo de administración	95,878.20	82,425.59	13,452.61
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	61,060.00	61,060.00	0.00
Activos biológicos	0.00	600,000	-600,000.00
Bienes inmuebles	1,800,000.00		1,800,000.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública	7,644,066.00	0.00	7,644,066.00
Construcciones en Proceso en Bienes De Dominio Público	7,644,066.00	0.00	7,644,066.00
Construcción en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	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
Deuda Pública	352,000.00		352,000.00
Amortización de la deuda pública	110,000.00	0.00	110,000.00
Intereses de la deuda pública	230,000.00	0.00	230,000.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	12,000.00	0.00	12,000.00
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00
TOTALES	38,666,297.11	20,037,036.19	18,629,260.92

Deuda Pública: Corresponde a la deuda de la burzatilización que se descuentan de forma mensual de las aportaciones y participaciones federales.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- Los saldos reflejados en los estados contables corresponden a las amortizaciones y pagos de intereses especificados en el contrato.
- No está comprometido más del treinta por ciento de los ingresos municipales y de las aportaciones federales.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

En base al Programa Anual de Auditorías del Municipio de Otatitlán, Ver; los resultados son los siguientes:

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
Financiera	Tesorería	Revisión de egresos, erogaciones debidamente soportadas con documentación y órdenes de pago, nominas y CFD(timbrado de nomina queda pendiente), pagos a proveedores por prestación bienes o servicios.
Operacional	Obras públicas	Verificación e integración de expedientes unitarios de obra, reporte mensual de obra, avances físicos.
Activos (Bienes muebles e inmuebles)	Tesorería	Supervisión de activos, su registro contable, alta e incorporación en el inventario de bienes.
Legalidad	Tesorería	Revisión de ingresos municipales recaudados y verificación de emisión de CFDI-(cfdi pendientes de emitir), recibo oficial por cobro; que las tarifas estén autorizadas por el H. Cabildo de conformidad con lo dispuesto en el Código Hacendario Municipal y Ley de Ingresos del Municipio de Otatitlán.

Operacional	Unidad de Transparencia	Verificar: Atención de solicitudes de información, creación de datos personales por área.
Operacional	Transparencia	Seguimiento de los recursos de revisión
Operacional	Todas las áreas	Seguimiento de planes de trabajo

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Como resultado del informe de las evaluaciones practicadas, el cual fue dado a conocer al Presidente Municipal, 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			
INGRESOS MUNICIPALES Y RAMO 33			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Sin observaciones.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2022 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 del Municipio de Otatitlán, Ver.

Otatitlán, Ver., A 25 de octubre de 2022

L.C. MARA IVONEE SANCHEZ VAZQUEZ
CONTRALORA INTERNA DEL H. AYUNTAMIENTO
DE OTATITLÁN, VER.

