



Otatitlán
Veracruz
H. Ayuntamiento 2014-2017

Oficio No. 146/CI/2017
Asunto: Informe Contralor

C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁSQUEZ
AUDITOR GENERAL DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN
SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ
XALAPA ENRIQUEZ, VER.

Me es grato dirigirme a usted para dar continuidad al trabajo conjunto que enmarca el convenio de Colaboración a través del SEFISVER y el Municipio de Otatitlán, Ver; haciendo a usted la entrega del Informe de Resultado de la Evaluación realizada por el Órgano de Control Interno, correspondiente a los Estados Financieros del mes de Octubre de 2017.

Sin más por el momento y agradeciendo su atención al presente, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE

Otatitlán, Ver, a 23 de Noviembre de 2017
EI CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL


L.A.E. JOSE ROBERTO HERNÁNDEZ MERINO



D. Plaza Hidalgo, Col. Centro.
Otatitlán, Veracruz S/N
C.P. 95500
T. 012878760029
otatitlanprimero@hotmail.com

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



H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE OCOTITLÁN, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE OCTUBRE DE 2017



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 Hacendario Municipal del Estado de Veracruz, manifiesto que tuve a la vista y revise la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 31 de Octubre 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 Municipio de Ocotitlán, Ver., al 31 de Octubre del ejercicio 2017.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de Octubre al Municipio de Ocotitlán, 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 Octubre de 2017	SI	17/11/2017		
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.	SI	24/11/2017		

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 al 31 de Octubre de 2017 como se muestra a continuación:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
1. Recursos Fiscales	Impuestos	898,103.18	809,179.01	88,924.17
	Contribuciones de Mejoras	8020.00	905.88	7,114.12
	Derechos	1,144,482.87	1,043,642.30	100,840.57
	Productos	1,848,614.88	1,564,164.19	284,450.69
	Aprovechamientos	5,900.00	3,729.33	2,170.67
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		0.00	0.00	0.00
5. Recursos Federales	Participaciones	15,698,083.00	14,564,053.59	1,134,029.41

	Aportaciones	6,277,542.00	5,788,137.66	489,404.34
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas			478,905.00	-478,905.00
Convenios	Ingresos extraordinarios	0.00	949,870.00	-949,870.00
6. Recursos Estatales		0.00	0.00	0.00
7. Otros Recursos		0.00	0.00	0.00
TOTALES		25,880,745.93	25,202,586.96	678,158.97

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

1.- En el rubro de **impuestos** al mes de Octubre la meta presupuestada respecto del cobro del impuesto predial corriente y rezago indica una recuperación representativa debido a la recaudación de los meses de Enero, Febrero y Marzo por la aplicación del descuento respectivo en el inicio de ejercicio, y al resultado de las notificaciones de cobro en los meses de agosto y septiembre

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 permanece constante, por el servicio de panga 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 31 de Octubre de 2017, como se detalla a continuación:

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Servicios personales	10,349,335.98	7,699,678.90	2,649,657.08
Remuneraciones al personal de carácter permanente	4,558,449.00	3,743,612.00	814,837.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,814,940.00	3,333,081.56	481,858.44
Remuneraciones adicionales y especiales	1,068,616.20	184,038.84	884,577.36
Seguridad social	497,610.88	350,946.50	146,664.38
Otras prestaciones sociales y económicas	409,719.90	88,000.00	321,719.90
Previsiones	0.00	0.00	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
Materiales y suministros	3,011,282.00	2,446,426.70	564,855.30
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	267,346.00	181,347.64	85,998.36
Alimentos y utensilios	54000.00	38,436.81	15,563.19

Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	0.00	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	959,000.00	798,344.14	160,655.86
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	130,000.00	112,243.49	17,756.51
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,367,356.00	1,141,878.89	225,477.11
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	89,400.00	34,345.32	55,054.68
Materiales y suministros para seguridad	0.00	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	144,180.00	139,830.41	4,349.59
Servicios generales	5,082,257.66	4,492,411.23	589,846.43
Servicios básicos	1,277,218.22	1,093,359.50	183,858.72
Servicios de arrendamiento	26,150.00	87,301.96	-61,151.96
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	265,000.00	354,800.00	-89,800.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	64,000.00	54,645.64	9,354.36
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	356,118.48	327,155.87	28,962.61
Servicios de comunicación social y publicidad	300,000.00	157,875.41	142,124.59
Servicios de traslado y viáticos	200,000.00	374,705.43	-174,705.43
Servicios oficiales	1,810,000.00	1,441,555.34	368,444.66
Otros servicios generales	783,770.96	601,012.08	182,758.88
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	718,000.00	414,987.31	303,012.69
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	523,000.00	229,538.84	293,461.16
Ayudas sociales a instituciones	195,000.00	185,448.47	9,551.53
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	480,000.00	725,229.19	-245,229.19
Mobiliario y equipo de administración	23,000.00	11,678.84	11,321.16
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	32,000.00	83,550.35	-51,550.35
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles	425,000.00	630,000.00	-205,000.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública	4,427,759.81	3,844,070.35	583,689.46
Obra pública en bienes de dominio público	2,688,693.10	1,846,744.29	841,948.81
Obra pública en bienes propios	1,739,066.71	1,997,326.06	-258,259.35
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	1,812,110.48	1,705,033.87	107,076.61
Amortización de la deuda pública	1,393,866.48	1,293,869.77	99,996.71
Intereses de la deuda pública	418,244.00	398,128.92	20,115.08
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	0.00	13,035.18	-13,035.18
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	25,880,745.93	21,327,837.55	4,552,908.38

Deuda Pública: Corresponde a la deuda con BANOBRAS contraída por adelanto FAIS en el ejercicio 2014; financiamiento de BANOBRAS para adquisición de Panga (Ferry) y deuda de la Bursatilidad 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.
- Uno de los créditos consiste en la inversión del proyecto de una panga o ferry, mismo que es productivo.
- Se llevó a cabo la validación de los montos de la deuda pública de los créditos adelanto FAIS y Crédito de BANOBRAS y el cobro de los intereses corresponden a la tabla de amortización.

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 CFDI, 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, 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 de los años 2013, 2014, 2015 y 2016
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
Como dato aclaratorio se observa: Traspaso entre fondos por concepto de reembolso de FORTAMUN-DF a Arbitrios, de la siguiente forma, se reintegro montos por \$41,117.04, \$44,403.40, \$45,554.01 y \$45,554.01 (Pol. DI No. 009, 011, 013 y 015) importe que corresponde al sueldo del personal de seguridad pública de los meses de Enero y Febrero 2017, financiamiento que Arbitrios realizo a FORTAMUN-DF, debido a que la propuesta de inversión del Fondo no estaba autorizada.			


VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Sin observaciones.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2017 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 15 de Noviembre de 2017


 L.A.E. JOSÉ ROBERTO HERNÁNDEZ MERINO
 CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO
 DE OTATITLÁN, VER.
 N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 7700234

