

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COSCOMATEPEC, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC AL 30 DE ABRIL DE 2019.

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 documentaciónque soporta las cifras del Estado Financiero al 30 de ABRIL del ejercicio 2019 observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal; así como presentar la situación financiera de la comisión de agua y saneamiento de Coscomatepec, Ver., al 30 de ABRIL del ejercicio 2019.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de ABRIL a la Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec, 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 A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. Estados Financieros	Х	23/05/2019		
2.Estados De Obra Publica	X	23/05/2019		
3.Corte De Caja	Χ	23/05/2019		
4.Modificacion Al Presupuesto De Egresos	Χ	23/05/2019		
5. Modificación A La Plantilla De Personal	Х	23/05/2019		

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			\$ -
	Contribuciones de Mejoras			\$0.00
	Derechos	\$ 4,808,471.99	\$2,406,757.74	\$2,401,714.25
0	Productos			\$0.00
	Aprovechamientos			\$0.00
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria			\$0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria			\$0.00
4. Ingresos Propios	1			\$0.00
5. Recursos Federales	Participaciones	\$ 110,344.00	\$25,158.00	\$85,186.00
	Aportaciones			
6. Recursos Estatales	2			\$0.00
				\$0.00
7. Otros Recursos	Transferencias, asignaciones	\$ 551,413.92		\$551,413.92

TOTAL	\$ 5,470,229.91	2,431,915.74	3,038,314.17

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

1.- Se observa que durante el mes de ABRIL la recaudación ha sido generalmente buena, y el derecho de agua tiene la mayor recaudación ya que se encuentra cerca de su monto total presupuestado.

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	\$2,697,776.79	\$ 886,124.81	\$1,811,651.98
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$1,755,331.68	\$ 626,556.68	\$1,128,775.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$10,800.00	\$ 3,600.00	\$7,200.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$716,761.08	\$ 149,130.20	\$567,630.88
Seguridad social	\$0.00	\$ -	\$0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	\$129,771.93	\$ 76,419.93	\$53,352.00
Previsiones	0	\$ -	\$0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 85,112.10	\$ 30,418.00	\$54,694.10
Materiales y suministros	\$795,050.00	\$ 375,631.60	\$419,418.40
Materiales de administración, emisión de documentos y articulos oficiales	\$44,800.00	\$ 23,232.28	\$21,567.72
Alimentos y utensilios	0	\$ -	\$0.00

Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	\$ -	\$0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$430,000.00	\$ 262,203.15	\$167,796.85
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$62,000.00	\$ 6,250.00	\$55,750.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$121,200.00	\$ 78,634.92	\$42,565.08
Vestuario, blancos, prendas de protección y articulos deportivos	\$26,050.00	\$ -	\$26,050.00
Materiales y suministros para seguridad	0	\$ -	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$111,000.00	\$ 5,311.25	\$105,688.75
Servicios generales	\$1,501,839.70	\$ 636,816.60	\$865,023.10
Servicios básicos	\$275,242.45	\$ 126,170.34	\$149,072.11
Servicios de arrendamiento	\$76,600.00	\$ 23,468.28	\$53,131.72
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$40,996.07	\$ 18,000.00	\$22,996.07
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$48,092.00	\$ 20,245.03	\$27,846.97
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$98,562.25	\$ 37,003.89	\$61,558.36
Servicios de comunicación social y publicidad	\$54,000.00	\$ 12,280.00	\$41,720.00
Servicios de traslado y viáticos	\$18,000.00	\$ 6,667.19	\$11,332.81

Servicios oficiales	\$6,000.00	\$ 2,890.02	\$3,109.98
Otros servicios generales	\$884,346.93	\$ 390,091.85	\$494,255.08
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$10,000.00	\$ 2,000.00	\$8,000.00
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0		\$0.00
Transferencias al resto del sector público	0		\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00		\$0.00
Ayudas sociales	\$10,000.00	\$ 2,000.00	\$8,000.00
Pensiones y jubilaciones	0		\$0.00
Transferencias a la seguridad social	0		\$0.00
Donativos	0		\$0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$465,563.42	\$ 22,844.83	\$442,718.59
Mobiliario y equipo de administración	\$47,000.00	\$ 22,844.83	\$24,155.17
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 20,000.00	\$	\$20,000.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			\$0.00
Vehículos y equipo de transporte	\$307,150.02	\$ -	\$307,150.02
Equipo de defensa y seguridad			\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$91,413.40	\$	\$91,413.40
Activos biológicos			\$0.00
Bienes inmuebles			\$0.00
Activos intangibles			\$0.00
Inversión pública			\$0.00

Obra pública en pienes de dominio público		\$0.00
Obra pública en bienes propios		\$0.00
Proyectos productivos y acciones de fomento		\$0.00
nversiones inancieras y otras orovisiones		\$0.00
nversiones para el fomento de actividades productivas		\$0.00
Acciones y participaciones de capital		\$0.00
Compra de títulos v valores		\$0.00
Concesión de préstamos		\$0.00
nversiones en ideicomisos, mandatos y otros análogos	_	\$0.00
Otras inversiones inancieras		\$0.00
Provisiones para ontingencias y tras erogaciones especiales		\$0.00
Participaciones y aportaciones		\$0.00
Convenios		\$0.00
euda Pública		\$0.00
mortización de la euda pública		\$0.00
ntereses de la euda pública		\$0.00
Comisiones de la leuda pública		\$0.00
Gastos de la deuda pública		\$0.00
Costos por coberturas		\$0.00
Apoyos financieros		\$0.00

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	*		\$0.00
	\$5,470,229.91	\$1,923,417.84	\$3,546,812.07

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno cuenta un programa anual de auditoría, el cual fue autorizado por el presidente Municipal. De acuerdo al programa anual de auditoría, se procedió a realizar las siguientes revisiones, las que se detallan a continuación.

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
Legalidad	Tesorería	Cumplimiento de las obligaciones legales
Financiera	Tesoreria	Revisión de ingresos y egresos del mes de ABRIL
Operacional	Servicios municipales, área técnica	Revisión de los servicios públicos prestados por el C.A.S.C

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Como resultado del informe de las evaluaciones practicadas, 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

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Las recomendaciones realizadas en cada deficiencia estarán en proceso de atención, al respecto la Contraloría Municipal realizando su puntual seguimiento y atención, y en el caso de omisión por los funcionarios

FUENTES DE FINANCIAMIENTO

RECURSOS FISCALES

DESVIACIONES Y	MEDIDA CORRECTIVA	MEDIDA PREVENTIVA	RESPONSABLE
DEFICIENCIAS	APLICADA	IMPLEMENTADA	
DETERMINADAS			
Saldo en gastos a	Se requiere la	La tesorería no deberá	Órgano de Gobierno
comprobar	comprobación y o	efectuar movimientos	
	justificación del gasto, de	por gastos a comprobar,	
	no hacerlo se deberá	de ser así se deberán	
	reembolsar el monto	comprobar en un término	
	correspondiente del	no mayor a 30 días	
	cheque o transferencias.	naturales.	
Falta de integración de	Se notifica a los	Se expedirá	Órgano de Gobierno
órdenes de pago en los	funcionarios	memorándum a	
gastos efectuados en el	responsables para que	encargado de área	
mes de Marzo	cumplan con la	administrativa de la	
	integración y firma del	comisión de agua y	
	soporte de las	saneamiento.	
	erogaciones realizadas.		
De la revisión efectuada	Se acordó con el Director	Se elaborara bitácoras	Director de área
a los procedimientos de	y el área de operaciones	de mantenimiento y se	
atención de reportes y	y a su vez con la	programaran, se harán	
quejas ciudadana	encargada del área	reuniones con limpia	
referente a los servicios	administrativa	pública municipal para	
de línea de red de agua	programarse para la	realizar campañas de	
potable y drenajes, se	limpieza de los drenajes	limpieza en los	
detectó que no existe el	y mantenimiento del	alcantarillados, y de igual	
suficiente recurso	manantial así como la	forma se enviaran	
humano y económico	adquisición de material	invitaciones a las	
para abastecer las	necesario por previa	instituciones educativas	
necesidades del	anticipación.	para campañas de	
municipio.		cuidado del medio	
		ambiente y reciclado	

responsables respecto al cumplimiento de las recomendaciones realizadas, se realizarán los procedimientos internos necesarios para su sanción.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al **programa anual de auditorías 2019** aprobado por **Presidente Municipal**, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, el cual va de la mano de la armonización contable y demás disposiciones legales que establece el CONAC. Por lo que se emite el presente Informe Mensual de la evaluación de la situación financiera de la comisión de agua y saneamiento de **Coscomatepec**, Ver.,

Coscomatepec, Ver., a 23 de ABRIL_DEL 2019

L.C P. Rafael Rincón Castro

CONTRALOR INTERNO

DEL AYUNTAMIENTO DE COSCOMATEPEC, VER.

N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 9994079