

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COSCOMATEPEC, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO COMISION DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC AL 31 DE MAYO 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 31 de MAYO 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 31 de MAYO del ejercicio 2019.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de MAYO 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	24/06/2019		
2.Estados De Obra Publica	X	24/06/2019		
3.Corte De Caja	X	24/06/2019	20-0	
4.Modificacion Al Presupuesto De Egresos	Х	24/06/2019	a 10	0
5. Modificación A La Plantilla De Personal	X	24/06/2019		

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		in g	\$ -
	Contribuciones de Mejoras	E .		\$0.00
	Derechos	\$4,808,471.99	\$2,717,763.07	\$2,090,708.92
0	Productos	ii	11 ,	\$0.00
	Aprovechamientos			\$0.00
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	y		\$0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria			\$0.00
4. Ingresos Propios	1	9 0		\$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

, "a			
TOTAL	\$ 5,470,229.91	2,742,921.07	2,727,308.84

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

1.- Se observa que durante el mes de MAYO 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	\$1,076,553.25	\$1,621,223.54
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$1,755,331.68	\$779,620.32	\$975,711.36
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$10,800.00	\$4,500.00	\$6,300.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$716,761.08	\$173,716.00	\$543,045.08
Seguridad social	\$0.00	\$ -	\$0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	\$129,771.93	\$85,698.93	\$44,073.00
Previsiones	0	\$ -	\$0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	\$85,112.10	\$33,018.00	\$52,094.10
Materiales y suministros	\$795,050.00	\$425,602.60	\$369,447.40
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$50,800.00	\$27,308.92	\$23,491.08
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	\$284,917.34	\$145,082.66
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$62,000.00	\$18,750.00	\$43,250.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$121,200.00	\$89,315.09	\$31,884.91
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$26,050.00	\$	\$26,050.00
Materiales y suministros para seguridad	0	\$ -	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$105,000.00	\$5,311.25	\$99,688.75
Servicios generales	\$1,501,839.70	\$ 885,274.30	\$616,565.40
Servicios básicos	\$275,242.45	\$153,767.43	\$121,475.02
Servicios de arrendamiento	\$76,600.00	\$28,710.35	\$47,889.65
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$40,996.07	\$20,830.19	\$20,165.88
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$43,092.00	\$21,655.03	\$21,436.97
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$103,562.25	\$41,223.89	\$62,338.36
Servicios de comunicación social y publicidad	\$54,000.00	\$16,780.00	\$37,220.00
Servicios de traslado y viáticos	\$18,000.00	\$8,073.19	\$9,926.81
Servicios oficiales	\$6,000.00	\$3,894.99	\$2,105.01

Otros servicios generales	\$884,346.93	\$590,339.23	\$294,007.70
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$10,000.00	\$3,000.00	\$7,000.00
Transferencias internas y asignaciones al sector público	, o		\$0.00
Transferencias al resto del sector público	0		\$0.00
Subsidios y subvenciones	\$0.00		\$0.00
Ayudas sociales	\$10,000.00	\$3,000.00	\$7,000.00
Pensiones y jubilaciones	0	2	\$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	n	e e	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$91,413.40	\$	\$91,413.40
Activos biológicos		я	\$0.00
Bienes inmuebles			\$0.00
Activos intangibles			\$0.00
nversión pública			\$0.00
Obra pública en bienes de dominio público			\$0.00

Obra pública en bienes propios			\$0.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	и а		\$0.00
Inversiones financieras y otras provisiones			\$0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas			\$0.00
Acciones y participaciones de capital			\$0.00
Compra de títulos y valores		2	\$0.00
Concesión de préstamos			\$0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	u .		\$0.00
Otras inversiones financieras			\$0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	y V		\$0.00
Participaciones y aportaciones			\$0.00
Convenios	0		\$0.00
Deuda Pública	1 1 2 2 7 7 7 2 1		\$0.00
Amortización de la deuda pública		VI	\$0.00
Intereses de la deuda pública			\$0.00
Comisiones de la deuda 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
è	\$5 470 220 01	\$2 412 274 00	\$2.0EC.0E4.02

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	Tesoreria	Cumplimiento de las obligaciones legales
Financiera	Tesorería	Revisión de ingresos y egresos del mes de MAYO
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

	KECURSU	5 FISCALES	
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Saldo en gastos a comprobar	Se requiere la comprobación y o justificación del gasto, de no hacerlo se deberá reembolsar el monto correspondiente del cheque o transferencias.	de ser así se deberán	Órgano de Gobierno
Falta de integración de órdenes de pago en los gastos efectuados en el mes de Marzo	Se notifica a los funcionarios	Se expedirá memorándum a	Órgano de Gobierno
De la revisión efectuada a los procedimientos de atención de reportes y quejas ciudadana referente a los servicios de línea de red de agua potable y drenajes, se detectó que no existe el suficiente recurso humano y económico para abastecer las necesidades del municipio.		Se elaborara bitácoras de mantenimiento y se programaran, se harán reuniones con limpia pública municipal para realizar campañas de limpieza en los alcantarillados, y de igual forma se enviaran invitaciones a las instituciones educativas para campañas de cuidado del medio ambiente y reciclado	Director de área

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 24 de JUNIO DEL 2019

L.C P. Rafael Rincón Castro

a TOTAL OR INTERNO

DEL AYUN DE COSCOMATEPEC, VER.

N° HAVEDUIAMERIRESIONAL: 9994079 CONSTITUCIONAL 2018-2021

CONTRALORÍA COSCOMATEREC VER