**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COSCOMATEPEC, VER.**

**INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL EN FUNCIONES DE COMISARIO DEL ÓRGANO DE GOBIERNO COMISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO DE COSCOMATEPEC A 29 DE FEBRERO DE 2020.**

En cumplimiento a lo dispuesto los artículos 35, fracción XXI, 73 Quárter, 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 presento el informe correspondiente al mes de Febrero de 2020.

**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 29 de FEBRERO del ejercicio 2020.

**I. ALCANCE**

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de FEBRERO a la Comisión de Agua y Saneamiento de Coscomatepec, Ver., comprendió el análisis financiero y presupuestal 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 DE LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.**

| OBLIGACIÓN | SI | FECHA DE CUMPLIMIENTO | NO | JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO |
|---|---|---|---|---|
| 1. Estados Financieros | X | 23/03/2020 | | |
| 2.Estados De Obra Publica | X | 23/03/2020 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **3.Corte De Caja** | **X** | **23/03/2020** | | |
| **4.Modificacion Al Presupuesto De Egresos** | **X** | **23/03/2020** | | |
| **5. Modificación A La Plantilla De Personal** | **X** | **23/03/2020** | | |

## 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** $ | **Porcentaje** % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Recursos Fiscales | Impuestos | | | | |
| | Contribuciones de Mejoras | | | | |
| | Derechos | $ 5,765,287.11 | $2,053,694.82 | $3,711,592.29 | 36% |
| 0 | Productos | $ 7.30 | $0.00 | $7.30 | 0% |
| | Aprovechamientos | | | | |
| 2. Financiamientos internos | Deuda Pública Interna Ordinaria | | | | |
| | Deuda Pública Interna Extraordinaria | | | | |
| 4. Ingresos Propios | 1 | | | | |
| 5. Recursos Federales | Participaciones | | | | |
| | Aportaciones | | | | |
| | Convenios | $673,074.00 | $673,074.00 | $0.00 | 100% |
| 6. Recursos Estatales | 2 | | | | |
| | | | | | |
| 7. Otros Recursos | Transferencias, asignaciones | $ 179,300.00 | $0.00 | $179,300.00 | 0% |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| TOTAL | $ 6,617,668.41 | $ 2,053,694.82 | $ 4,563,973.59 | 31% |

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

Se observa que durante el mes de FEBRERO la recaudación es buena, y el derecho de agua tiene una mejor recaudación respecto al año pasado.

## 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 | Porcentaje |
|---|---|---|---|---|
| | $ | $ | $ | % |
| **Servicios personales** | $2,774,440.09 | $ 470,265.46 | $2,304,174.63 | 17% |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | $ 1,770,928.08 | $ 303,689.85 | $ 1,467,238.23 | 17% |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | $ 12,000.00 | $ 2,000.00 | $ 10,000.00 | 17% |
| Remuneraciones adicionales y especiales | $ 812,757.08 | $ 115,416.52 | $ 697,340.56 | 14% |
| Seguridad social | $ - | $ - | $ - | |
| Otras prestaciones sociales y económicas | $ 112,610.90 | $ 37,784.09 | $ 74,826.81 | 34% |
| Previsiones | $ - | $ - | $ - | |
| Pago de estímulos a servidores públicos | $ 66,144.03 | $ 11,375.00 | $ 54,769.03 | 17% |
| **Materiales y suministros** | $1,027,100.00 | $ 219,645.96 | $807,454.04 | 21% |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | $50,800.00 | $ 12,957.02 | $ 37,842.98 | 26% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Alimentos y utensilios | $ - | $ - | $ - | |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | $ - | $ - | $ - | |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | $630,000.00 | $ 123,202.37 | $ 506,797.63 | 20% |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | $82,000.00 | $ 12,500.00 | $ 69,500.00 | 15% |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | $166,000.00 | $ 45,278.10 | $ 120,721.90 | 27% |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | $26,300.00 | $ 15,106.52 | $ 11,193.48 | 57% |
| Materiales y suministros para seguridad | $ - | $ - | $ - | |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | $ 72,000.00 | $ 10,601.95 | $ 61,398.05 | 15% |
| **Servicios generales** | $2,499,141.20 | $ 526,122.81 | $1,973,018.39 | 21% |
| Servicios básicos | $376,800.00 | $ 81,600.56 | $ 295,199.44 | 22% |
| Servicios de arrendamiento | $76,678.00 | $ 18,284.14 | $ 58,393.86 | 24% |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | $718,707.20 | $ - | $ 718,707.20 | 0% |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | $53,157.00 | $ 15,580.00 | $ 37,577.00 | 29% |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | $98,787.00 | $ 10,974.63 | $ 87,812.37 | 11% |
| Servicios de comunicación social y publicidad | $34,000.00 | $ 129.31 | $ 33,870.69 | 0% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Servicios de traslado y viáticos | $18,000.00 | $ 3,243.52 | $ 14,756.48 | 18% |
| Servicios oficiales | $9,000.00 | $ 1,171.97 | $ 7,828.03 | 13% |
| Otros servicios generales | $1,114,012.00 | $ 395,138.68 | $ 718,873.32 | 35% |
| **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** | $10,000.00 | $ 2,000.00 | $8,000.00 | 20% |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | $ - | $ - | $ - | |
| Transferencias al resto del sector público | $ - | $ - | $ - | |
| Subsidios y subvenciones | $ - | $ - | $ - | |
| Ayudas sociales | $ 10,000.00 | $ 2,000.00 | $ 8,000.00 | 20% |
| Pensiones y jubilaciones | $ - | $ - | $ - | |
| Transferencias a la seguridad social | $ - | $ - | $ - | |
| Donativos | $ - | $ - | $ - | |
| **Bienes muebles, inmuebles e intangibles** | $306,987.12 | $ 10,962.07 | $296,025.05 | 4% |
| Mobiliario y equipo de administración | $35,000.00 | $ - | $35,000.00 | 0% |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | $ - | $ - | $ - | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | $ - | $ - | $ - | |
| Vehículos y equipo de transporte | $232,028.02 | - | $232,028.02 | 0% |
| Equipo de defensa y seguridad | $ - | $ - | $ - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | $39,959.10 | $ 10,962.07 | $28,997.03 | 27% |
| Activos biológicos | $ - | $ - | $ - | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Bienes inmuebles | $ - | $ - | $ - | |
| Activos intangibles | $ - | $ - | $ - | |
| **Inversión pública** | $ - | $ - | $ - | |
| Obra pública en bienes de dominio público | $ - | $ - | $ - | |
| Obra pública en bienes propios | $ - | $ - | $ - | |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | $ - | $ - | $ - | |
| **Inversiones financieras y otras provisiones** | $ - | $ - | $ - | |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | $ - | $ - | $ - | |
| Acciones y participaciones de capital | $ - | $ - | $ - | |
| Compra de títulos y valores | $ - | $ - | $ - | |
| Concesión de préstamos | $ - | $ - | $ - | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | $ - | $ - | $ - | |
| Otras inversiones financieras | $ - | $ - | $ - | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | $ - | $ - | $ - | |
| **Participaciones y aportaciones** | $ - | $ - | $ - | |
| Convenios | $ - | $ - | $ - | |
| **Deuda Pública** | $ - | $ - | $ - | |
| Amortización de la deuda pública | $ - | $ - | $ - | |
| Intereses de la deuda pública | $ - | $ - | $ - | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Comisiones de la deuda pública | $ - | $ - | $ - | |
| Gastos de la deuda pública | $ - | $ - | $ - | |
| Costos por coberturas | $ - | $ - | $ - | |
| Apoyos financieros | $ - | $ - | $ - | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | $ - | $ - | $ - | |
| **TOTAL DEL GASTO** | **$6,617,668.41** | **$ 1,228,996.30** | **$5,388,672.11** | **19%** |

## V. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno promoverá revisiones autorizadas por el Director de la Comisión del Agua y Saneamiento de Coscomatepec de acuerdo al programa de trabajo, se procederá a realizar las siguientes revisiones, las que se detallan a continuación.

### RESUMEN DE AUDITORÍAS QUE DE REALIZARÁN CONFORME AL PROGRAMA DE TRABAJO

| TIPO DE AUDITORÍA | DEPENDENCIAS EXAMINADAS | PROGRAMAS EXAMINADOS |
|---|---|---|
| **Legalidad** | Área financiera | Cumplimiento de las obligaciones legales |
| **Financiera** | Área financiera | Revisión de ingresos y egresos del mes de FEBRERO |
| **Operacional** | 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, se dará a conocer al órgano de gobierno para instrumentar medidas tendientes a mejorar la gestión y el control interno, así mismo se corregirán las desviaciones y deficiencias que se encuentren.

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

Las recomendaciones que se emitan realizando su seguimiento y atención, y en el caso de omisión por los funcionarios responsables respecto al cumplimiento de las recomendaciones realizadas, se realizarán los procedimientos internos necesarios para su sanción.

**CONCLUSIÓN**

En cumplimiento al programa de trabajo 2020 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. 23 de MARZO 2020**

**LIC. FRANCISCO JAVIER HERNÁNDEZ LOEZA**

**COMISARIO DEL ÓRGANO DE GOBIERNO Y CONTRALOR INTERNO**

**DEL AYUNTAMIENTO DE COSCOMATEPEC, VER.**

**N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 3678084**

H.AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021
CONTRALORÍA
COSCOMATEPEC, VER.