LXIII LEGISLATURA
H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
2 MAY 2015
2013 2016
RECIBIDO
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN

INFORME DE LA CONTRALORIA

H. Ayuntamiento de Pueblo Viejo, Ver.

He revisado la aplicación de los procedimientos administrativos, y que los registros contables se apliquen de acuerdo a los lineamientos gubernamentales de conformidad al articulo 35 fracción XXI, de la Ley Orgánica del Municipio Libre y Soberano de Veracruz de acuerdo a los artículos 370, 386, 387, 389, 390 del Código Hacendario Municipal, hago de su conocimiento los hechos y aspectos sobresalientes correspondientes al mes de **Abril** de 2015.

ARBITRIOS

Ingresos

Las participaciones federales fueron registradas en tiempo y forma en la cuenta de cheques del banco Santander Serfin No. 92-00199099-7 por la cantidad de $1´570,029.73

Cuentas de balance

Bancos

Se efectuó conciliación bancaria correspondiente al mes de Abril del presente verificándose que no existen partidas con antigüedad mayor a dos meses.

Deudores Diversos

Esta cuenta tiene un saldo de $2'548,611.92 integrado de la siguiente forma:

FAFM	$ 379,722.36
Lic. Rafael Navarro Felizardo	83,822.70
Ing. Juan Antonio Chagoya Belman	14,800.00
Ing. Miguel Madrigal Valdez	3,500.00
Ing. Fernando Maldonado Gómez	3,368.55
José Luis Benavides Lavoignet	10,000.00
SHCP	21,933.09
Tesofe	1'548,450.00
Sefiplan	466,000.00
Otros	16,916.02

Se tiene por cobrar a FAFM la cantidad de $ 379,722.36 y en dicho fondo la cantidad es de $21,087.60 se encuentra registrado como una cuenta por pagar existe una diferencia de $ 358,634.76 se recomienda al departamento de egresos la aclaración.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PUEBLO VIEJO, VER.
2014 - 2017
PRESIDENCIA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PUEBLO VIEJO, VER.
2014 - 2017
TESORERIA

Anticipos

Esta cuenta tiene un saldo de $ 751,596.15 integrado de la siguiente forma:

A cuenta de sueldos	$ 672,475.00
A proveedores	15,121.15
A prestadores de Servicios	64,000.00

Anticipos a cuenta de sueldos se encuentra integrada de la siguiente manera:

C. Lic. Rafael Navarro Felizardo	$116,500.00
C. Lic. Santos Javier Santos Martínez	72,700.00
C. Alfredo Ramos de la Rosa	17,500.00
C. Luis Ángel Alemán Rodríguez	43,000.00
C. Carolina Yesenia Hernández Trejo	9,000.00
C. Eutimio Enríquez Ángeles	8,050.00
C. Juan Ricardo Hernández Cerecedo	8,300.00
C .Aurelio Bautista Lucas	16,250.00
C. Juan Oliver Domínguez	24,000.00
C. Reynaldo Martínez Mateos	24,000.00
C. Andrea Granados Cruz	11,000.00
C. Santa Cecilia Juárez Valdez	17,950.00
C. Andrés Pancardo Reyes	9,750.00
C .Edgar Molleda Martínez	8,050.00
C. Víctor Antonio Cruz	6,800.00
C. Jesús Pasaye Ramírez	9,200.00
C .Laura Juárez Pérez	7,760.00
C. Apolonia Salinas Torres	9,200.00
C. Saúl Castro Bárcenas	18,650.00
C. Juan Antonio Chagoya Belman	10,000.00
C. María Beatriz Alvarado Rodríguez	8,500.00
C. Miguel Vizcarra Mendoza	10,800.00
C. Hector Guerrero Arevalo	13,650.00
C. José Álvaro Farías Wong	14,400.00
C. Socorro Calles Muñoz	10,000.00
C. María Esperanza Reséndiz S.	8,700.00
C. Atanasio Hidelberto Pérez Flores	18,137.00
C. Rosa Isela Munguía San Martin	12,500.00
C. Heder Luis Cruz Cerecedo	15,000.00
Otros	113,126.00

Anticipos a Proveedores se encuentra integrada de la siguiente forma:

C. Lydia Vázquez Gaitán	$ 2,500.00
Uniformes de Tampico, SA de CV	12,621.15

PRESIDENCIA 2014 - 2017
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL PUEBLO VIEJO, VER. 2014 - 2017 TESORERIA

Anticipos a Prestadores de Servicios se encuentra integrada de la siguiente forma:

Enrique Robles Cobos	14,000.00
Víctor Manuel Balderas Rivera	50,000.00

Cuentas por pagar

Esta cuenta tiene un saldo de **3´911,561.88** integrado de la siguiente forma:

1.Proveedores	Alberto Herbert Medina	$ 1,740.00
	Servicio Yugar, S. A. de C. V.	425,905.85
	Francisco Arturo Pérez Guzmán	-7813.00
2.Prestadores de Servicios	C. María de los Ángeles Rdz.	2,320.00
3.Otras Cuentas por pagar	Varios pasivos para pago	30.00
	Pasivos para pago por FAFM	3´087,108.53
	Depósito por aclarar	102,270.50
	Fafm	300,000.00

Se observa que el proveedor Francisco Arturo Pérez Guzmán tiene un saldo negativo, debido a un error al contabilizar que sigue sin corregirse.

Impuestos y retenciones por pagar

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

a) ISR sueldos y salarios		$ 51,215.66
b) ISR gratificación anual		4,723.08
c) Impuestos por pagar		
1. ISR admón. 2010	$ 312,056.00	
2. ISR admón. ant.	227,387.00	539,443.00
3. Impuestos por pagar 2% sobre nóminas: Admón. 2010		$ 67,874.02
d) Retención del 10% sobre honorarios		2,097.90
e) IPE		
1. Descuento IPE empleados		2´694,930.80
2. Préstamo a corto plazo IPE		196,473.07
f) ZOFEMAT		561.71
g) 5 al millar		8,812.18

Total Impuestos y Retenciones por Pagar **$3´566,131.42**

Con la finalidad de evitar multas y recargos y observaciones de auditoria externa así como posible daño patrimonial, se recomienda efectuar los pagos correspondientes por dichos conceptos.

MUNICIPIO LIBRE Y SOBERANO
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PUEBLO VIEJO, VER.
2014 - 2017
PRESIDENCIA

MUNICIPIO LIBRE Y SOBERANO
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PUEBLO VIEJO, VER.
2014 - 2017
TESORERIA

Javier Zavaleta Santiago	9,100.00
Juan Felipe Rangel Castro	7,400.00
Erendida Palacios	6,550.00
Olayne Alhelí Domínguez Hernán	7,400.00
Javier Nava Flores	6,550.00
Jorge Chávez Enríquez	7,400.00
Julio César Almora Santiago	7,400.00
Elizabeth Antonio Domínguez	6,550.00
Cornelio Morales Torres	7,400.00
Juan Marcos Sánchez Mata	7,400.00
Silvestre Aguilar Medellín	7,400.00
Álvaro Montoya Silva	7,400.00
José Antonio Valdez Mérida	7,400.00
Arbitrios	300,000.00
Otros	103,921.00

Cuentas por pagar

Esta cuenta tiene un saldo de $21,087.60, se encuentra integrada de la siguiente forma:

Otras cuentas por pagar	
Arbitrios	$ 21,087.60

Impuestos y retenciones por pagar

La cuenta está integrada de la siguiente forma:

Retención de ISR sueldos	$ 52,157.27

Es importante que efectúen el registro contable del impuesto pagado en virtud de que solo están provisionando el impuesto y este se paga a más tardar el 17 de cada mes.

FISM

Bancos

Se efectuó conciliación bancaria correspondiente al mes de Abril del presente verificándose que no existen partidas con antigüedad mayor a dos meses.

Ingresos

Las participaciones de este fondo fueron recibidas mediante transferencia SPEI por la cantidad de $ 3´262,938.00

Egresos

Se revisaron los comprobantes de los cheques del 0201 al 330, y se verificó que los cheques cancelados con números 201, 202, 203, 223, 257, 268, 269, 273, 274, 281 y 311 estuvieran mutilados o con el sello de cancelado.

FAFM

Ingresos

Las participaciones fueron recibidas en el presente mes por la cantidad de $4´724,760.00

Egresos

Se revisaron los comprobantes de los cheques del 0141 al 0190. Se verificó que los cheques cancelados con números 141, 142, 151, 156, 169, 182 y 185 estuvieran mutilados o con el sello de cancelado

Cuentas de balance

Bancos

Se efectuó conciliación bancaria correspondiente al mes de Abril del presente verificándose que no existen partidas con antigüedad mayor a dos meses.

Deudores Diversos

Esta cuenta tiene un saldo de $792,232.51 integrado de la siguiente forma:

SHCP	$ 2,255.79
Responsabilidad de Funcionarios	
Lic. Rafael Navarro Felizardo	$ 15,605.72
Jonathan Núñez Lazcano	40,000.00
Félix Castellanos Cruz	10,700.00
Luis Rey Ramos Castillo	40,000.00
Ricardo De La Cruz Felipe	7,400.00
Jorge Alberto Antonio Flores	19,400.00
José Reyes Hernández Enríquez	13,000.00
Jorge David Cruz Huerta	19,400.00
José Ismael Gutiérrez Barrón	19,400.00
Claudio Santiago Martínez	10,650.00
Guadalupe García Silva	8,700.00
Ana María Serrano Herrera	8,700.00
Luis Antonio Benito	10,700.00
Laura Alicia García Hernández	19,400.00
Servando Juárez Hernández	24,000.00
Hipólito Alejandre Pérez	7,900.00
Tania Yadira Balderas García	8,050.00
Francisco Martin López Orozco	7,700.00

MUNICIPIO LIBRE Y SOBERANO
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PUEBLO VIEJO, VER.
2014 - 2017
TESORERIA

Deudores diversos

La cuenta de deudores diversos presenta un saldo de $7,644.85; en Responsabilidad de Funcionarios a cargo del Lic. Rafael Navarro Felizardo

Impuestos y retenciones por pagar

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

a) ISR sueldos asimilables	$	8,839.23
b) 5% al millar		794.89

Es importante que efectúen el registro contable del impuesto pagado en virtud de que solo están provisionando el impuesto y este se paga a más tardar el 17 de cada mes.

Egresos

Se revisaron los comprobantes de los cheques del 002 al 004

CAPUFE

Bancos

Se efectuó conciliación bancaria correspondiente al mes de Abril del presente verificándose que no existen partidas con antigüedad mayor a dos meses.

Ingresos

No se recibieron participaciones federales este mes.

Deudores Diversos

Lic. Rafael Navarro Felizardo	$ 514.34

ZOFEMAT

Bancos

Se efectuó conciliación bancaria correspondiente al mes de Abril del presente verificándose que no existen partidas con antigüedad mayor a dos meses.

INGRESOS

No se recibieron participaciones este mes.

Deudores Diversos

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Lic. Rafael Navarro Felizardo	$ 203.00

En mi opinión, los estados financieros correspondientes al mes de **Abril** de 2015 presentan razonablemente todos los aspectos importantes, la situación financiera del H. Ayuntamiento Constitucional de Pueblo Viejo, Ver., y los resultados de sus operaciones financieras de conformidad con los principios gubernamentales existentes.

Atentamente
Ciudad Cuauhtémoc, Ver, a 18 de Mayo del 2015

C. P. José Ernesto Zetina Domínguez
Contralor de H. Ayuntamiento de Pueblo Viejo, Ver.

MUNICIPIO LIBRE Y SOBERANO
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PUEBLO VIEJO VER
2014 - 2017
CONTRALORIA MUNICIPAL

MUNICIPIO LIBRE Y SOBERANO
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PUEBLO VIEJO, VER
2014 - 2017
TESORERIA