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 **Enero** de 2015.

ARBITRIOS

Ingresos

Las participaciones federales fueron registradas en tiempo y forma en la cuenta de cheques del banco Santander Serfin No.92-00190648-6 por la cantidad de $1´731,011.22.

Cuentas de balance

Bancos

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

Deudores Diversos

Esta cuenta tiene un saldo de $ 838,121.69 integrado de la siguiente forma:

FAFM	$ 765,947.60
Lic. Rafael Navarro Felizardo	24,273.00
Ing. Miguel Madrigal Valdez	3,500.00
Ing. Fernando Maldonado Gómez	6,868.55
Jorge Chávez Enríquez	3,700.00
Shcp	25,061.12
Otros	8,771.42

Anticipos

Esta cuenta tiene un saldo de $ 74,478 integrado de la siguiente forma:

A cuenta de sueldos	$ 57,478.00
A proveedores	13,000.00
A prestadores de servicios	4,000.00

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

C. Lic. Santos Javier Santos Martínez	12,600.00
C. Patricia Hernández Leyton	9,100.00
C. José Álvaro Farías Wong	14,400.00
C. Atanacio H. Pérez Flores	18,950.00
Otros	2,428.00

Anticipos a Proveedores se encuentra integrada de la siguiente forma:

C. Ana Victoria López Benítez	$13,000.00

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

C. Jorge Rangel Mar	4,000.00

Cuentas por pagar

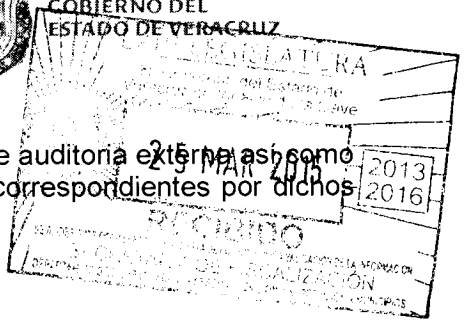
Esta cuenta tiene un saldo de **3´633,270.08** integrado de la siguiente forma:

1.Proveedores	Alberto Herbert Medina	1,740.00
	Servicio Yugar, S. A. de C. V.	$ 425,905.85
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	116,050.00
	ZOFEMAT	115.70

Impuestos y retenciones por pagar

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

a) ISR sueldos y salarios		$ 126,169.55
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		$ 67,874.00
d) Retención del 10% sobre honorarios		2,097.90
e) IPE		
1. Descuento IPE empleados		2´578,390.72
2. Préstamo a corto plazo IPE		155,042.29
f) ZOFEMAT		$ 3,514.91
g) 5 al millar		26,917.71
Total Impuestos y Retenciones por Pagar		**$3´504,173.16**



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.

Egresos

Se revisaron los comprobantes de los cheques del 1309 al 1393, se verificó que los cheques cancelados con números 1300, 1317, 1318, 1319, 1320, 1321, 1322, 1335, 1338, 1342, 1345 y 1393, estuvieran mutilados o con el sello de cancelado. Se observa que también se encuentran cancelados los cheques con números 1311, 1312, 1313, 1314, 1315, 1316, pero no se registraron contablemente.

FAFM

Ingresos

Las participaciones de los meses de Noviembre y Diciembre del 2014 fueron recibidas en el presente mes por la cantidad total de $4´697,056.00

Egresos

Se revisaron los comprobantes de los cheques del 0682 al 0718, se verificó los cheques cancelados con números 661, 676, 679, 680, 684, 685, 688, 690, 692, 700, 703 al 712 estuvieran mutilados y con el sello de cancelado.

Cuentas de balance

Bancos

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

Deudores Diversos

Esta cuenta tiene un saldo de $14,291.78 integrado de la siguiente forma:

SHCP	$	1,780.58
Lic. Rafael Navarro Felizardo		12,390.20
Otros		121.00

Cuentas por pagar

Esta cuenta tiene un saldo de $765,947.60, se encuentra integrada de la siguiente forma:

Otras cuentas por pagar	
Arbitrios	$ 765,947.60

Impuestos y retenciones por pagar

La cuenta está integrada de la siguiente forma:

1. Retención de ISR sueldos	$	14,373.99
2. 5 al Millar		631.65

FISM

Bancos

Se efectuó conciliación bancaria correspondiente al mes de Enero 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´241,403.00 el día 14 de Enero del 2015.

Deudores diversos

La cuenta de deudores diversos presenta un saldo de $5,907.17; en Responsabilidad de Funcionarios a cargo del Lic. Rafael Navarro Felizardo

Egresos

Se revisaron los comprobantes de los cheques del 0135 al 0148, se verificó que el cheque cancelado con número 136, 139, 140 y 148 estuvieran mutilados y con el sello de cancelado.

CAPUFE

Bancos

Se efectuó conciliación bancaria correspondiente al mes de enero 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 $ 454.02

ZOFEMAT

Bancos

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

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 **Enero** 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 17 de Febrero 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
CONTRALORÍA MUNICIPAL