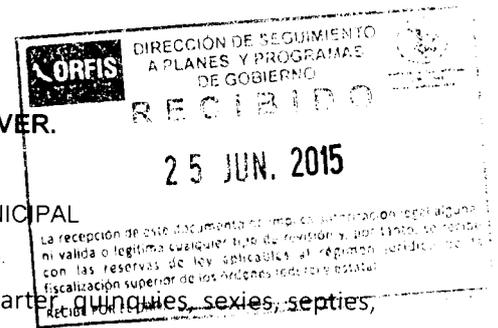




H. AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE PUEBLO VIEJO, VER.



INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MAYO DEL 2015.

En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies 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 documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 31 de Mayo, del ejercicio 2015 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 del Ayuntamiento de Pueblo Viejo, Ver., al 31 de Mayo del ejercicio 2015.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Mayo** al Ayuntamiento de **Pueblo Viejo**, 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 y ENTIDADES PARAMUNICIPALES, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

| OBLIGACIÓN | SI | FECHA DE CUMPLIMIENTO | NO | JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO |
|------------------------------------|----|-----------------------|----|----------------------------------|
| 1. Corte de caja | X | 25/Junio/2015 | | |
| 2. Estados Financieros | X | 25/Junio/2015 | | |
| 3. Estados de Obra Pública mensual | X | 25/Junio/2015 | | |

| OBLIGACIÓN | SI | FECHA DE CUMPLIMIENTO | NO | JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO |
|---|----|-----------------------|----|----------------------------------|
| 4. Declaraciones Patrimoniales de Servidores Públicos | X | 8/Mayo/2015 | | |

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 | 5'044,219.04 | 3'465,266.20 | 1'578,952.84 |
| | Contribuciones de Mejoras | 0 | 1'548,450.00 | -1'548,450.00 |
| | Derechos | 3'600,523.17 | 2'090,357.27 | 1'510,165.90 |
| | Productos | 394,911.95 | 189,372.82 | 205,539.13 |
| | Aprovechamientos | 1'181,759.55 | 545,483.49 | 636,276.06 |
| 2. Financiamientos internos | Deuda Pública Interna Ordinaria | 0 | | |
| | Deuda Pública Interna Extraordinaria | 0 | | |
| 4. Ingresos Propios | 1 | 0 | | |
| 5. Recursos Federales | Participaciones | 29'587,864.00 | 12'866,550.56 | 16'721,313.44 |
| | Aportaciones | 71'199,356.71 | 22'509,446.94 | 48'689,909.77 |
| 6. Recursos Estatales | 2 | 77,019.80 | 11'880,860.62 | -11'803,840.82 |
| 7. Otros Recursos | 3 | | | |
| TOTAL | | 111'085,654.22 | 55'095,787.90 | 55'989,866.32 |

IV. EGRESOS

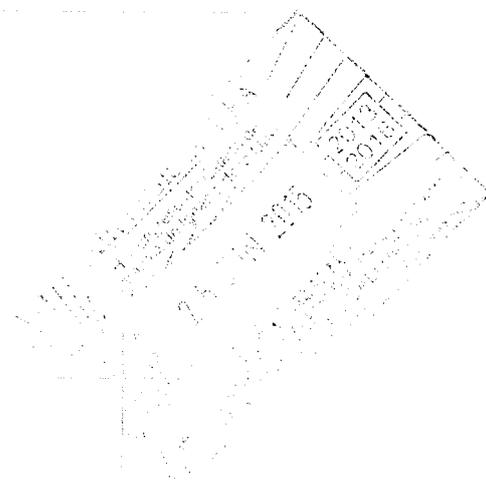
A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera en lo que respecta al ejercicio del gasto, se efectuó el análisis como se detalla a continuación:

| CONCEPTO | PRESUPUESTADO \$ | EJERCIDO \$ | DIFERENCIA \$ |
|---|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Servicios personales | 37'124,619.00 | 11'296,172.97 | 25'828,446.03 |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 23'939,606.00 | 6'200,842.06 | 17'738,763.94 |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 1'552,701.00 | 548,886.12 | 1'003,814.88 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 8'444,755.00 | 2'975,463.96 | 5'469,291.04 |
| Seguridad social | 67,647.00 | 38,182.00 | 29,465.00 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | 0 | | |
| Previsiones | 3'119,910.00 | 1'532,798.83 | 1'587,111.17 |
| Pago de estímulos a servidores públicos | 0 | | |
| Materiales y suministros | 4'694,325.51 | 1'530,417.54 | 3'163,907.97 |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 390,000.00 | 238,548.07 | 151,451.93 |
| Alimentos y utensilios | 80,000.00 | 37,568.12 | 42,431.88 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | | | |

| | | | |
|--|---------------|--------------|--------------|
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | 164,325.51 | 104,458.38 | 59,867.13 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 920,000.00 | 232,435.62 | 687,564.38 |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 2'700,000.00 | 744,050.02 | 1'955,949.98 |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 100,000.00 | 82,216.68 | 17,783.32 |
| Materiales y suministros para seguridad | 210,000.00 | 0 | 210,000.00 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 130,000.00 | 91,015.23 | 38,984.77 |
| Servicios generales | 11'494,918.00 | 3'940,620.32 | 7'554,297.68 |
| Servicios básicos | 4'595,000.00 | 2'272,213.74 | 2'322,786.26 |
| Servicios de arrendamiento | 600,000.00 | 11,589.99 | 588,410.01 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 170,000.00 | 371,200.00 | -201,200.00 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 270,000.00 | 17,178.44 | 252,821.56 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 3'160,918.00 | 153,051.40 | 3'007,866.60 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 250,000.00 | 115,186.72 | 134,813.28 |
| Servicios de traslado y viáticos | 450,000.00 | 311,386.22 | 138,613.78 |
| Servicios oficiales | 1'250,000.00 | 499,180.35 | 750'819.65 |
| Otros servicios generales | 750,000.00 | 189,633.46 | 560,366.54 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 2'860,000.00 | 598,897.33 | 2'261,102.67 |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | 0 | | |
| Transferencias al resto del sector público | | | |
| Ayudas sociales | 2'860,000.00 | 598,897.33 | 2'261,102.67 |
| Pensiones y jubilaciones | | | |
| Transferencias a la seguridad social | | | |
| Donativos | | | |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 260,000.00 | 9,524.99 | 250,475.01 |
| Mobiliario y equipo de administración | 100,000.00 | 5,985.99 | 94,014.01 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 10,000.00 | 3,539.00 | 6,461.00 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | | 0 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 | | 0 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 150,000.00 | | 150,000 |
| Activos biológicos | 0 | | |
| Bienes inmuebles | 0 | | |
| Activos intangibles | 0 | | |
| Inversión pública | 34'629,378.00 | 21'077,625.79 | 13'551,752.21 |
| Obra pública en bienes de dominio público | 31'650,497.00 | 10'800,574.21 | 20'849,922.79 |

| | | | |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Obra pública en bienes propios | 978,881.00 | 10'277,051.58 | -9'298,170.58 |
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | 2'000,000.00 | | 2'000,000.00 |
| Inversiones financieras y otras provisiones | 0 | 676,834.07 | -676,834.07 |
| 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 | 0 | | 0 |
| Convenios | 0 | 521,973.30 | -521,973.30 |
| Deuda Pública | 9'800,000.00 | | 9'800,000.00 |
| Amortización de la deuda pública | 0 | | 0 |
| Intereses de la deuda pública | 0 | | 0 |
| Comisiones de la deuda pública | 0 | | 0 |
| Gastos de la deuda pública | | | |
| Costos por coberturas | | | |
| Apoyos financieros | | | |



| | | | |
|--|--------------|--|--------------|
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 9'800,000.00 | | 9'800,000.00 |
|--|--------------|--|--------------|

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- Validación de los saldos reflejados en los estados contables y que las amortizaciones y pagos de intereses correspondan a lo estipulado en el contrato.
- Que las operaciones de endeudamiento, previo cumplimiento de los requisitos detallados por el Código Hacendario Municipal que asuma el Municipio, por sí o por sus entidades, se destinen a inversiones públicas productivas
- Que el Ayuntamiento sólo comprometa hasta el treinta por ciento de los ingresos municipales y de las participaciones federales.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno, deberá mencionar si cuenta un programa anual de auditoría, en caso de no tenerlo, deberá indicar los motivos de ello.

Si el Órgano de Control Interno, cuenta con un programa anual de auditoría, deberá indicar << los tipos de auditorías a practicar, las dependencias y entidades, programas y actividades a examinar, los periodos estimados de realización>>

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

| TIPO DE AUDITORÍA | DEPENDENCIAS EXAMINADAS | PROGRAMAS EXAMINADOS |
|-------------------|-------------------------|----------------------|
| ADMINISTRATIVA | TESORERO | |
| ADMINISTRATIVA | TESORERO | |

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Como resultado del informe de la(s) evaluación (es) practicada(s), 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:

| FUENTES DE FINANCIAMIENTO | | | |
|---|---|--|--------------------|
| <<Especificar el origen del recurso en función de lo señalado en el Clasificador por fuentes de financiamiento>> | | | |
| DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS | MEDIDA CORRECTIVA APLICADA | MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA | RESPONSABLE |
| VERIFICAR DESPOSITOS, CORTE DE CAJA | LO Y SE VERIFICO QUE LOS DEPOSITOS EFECTUARAN EN TIEMPO Y FORMA. | Se HIZO UNA REVISION EXAUTIVA DE LOS DOCUMENTOS DE TRBAJO Y SE COTEJO CON LOS ARQUEOS DE CAJA. | Tesorero |
| VERIFICO FACTURAS COMPRAS VIATICOS. | LAS DE Y SE VERIFICO QUE LAS FACTURAS CUMPLIERAN CON LOS QUEISITOS FISCALES | SE VERIFICO Y SE LE NOTIFICO ATRAVES DE MEMRANDUM. | TESORERO |

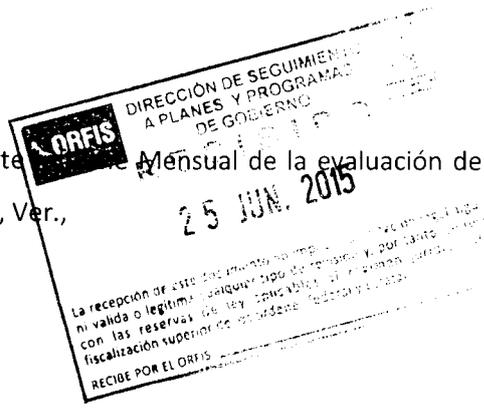
VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

<<Se deberá informar sobre los resultados obtenidos de la verificación y seguimiento de la implementación de las recomendaciones contenidas en los informes resultantes de las auditorías realizadas>>.

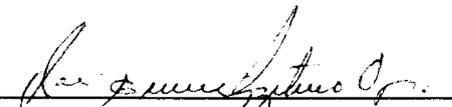
CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2015 aprobado por Ing. Manuel Cuan Delgado, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno,

por lo que se emite el presente Informe Mensual de la evaluación de la situación financiera del Ayuntamiento de Pueblo Viejo, Ver.,

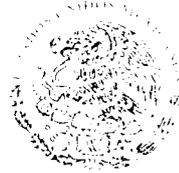


Xalapa, Ver., a 24 de Junio de 2015


C.P. JOSÉ ERNESTO ZÚÑIGA DOMÍNGUEZ.
CONTRALOR INTERNO

DEL AYUNTAMIENTO DE PUEBLO VIEJO, VER.

N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 755965



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