

# INFORMES DEL ORGANO DE CONTROL INTERNO

## MARZO 2017

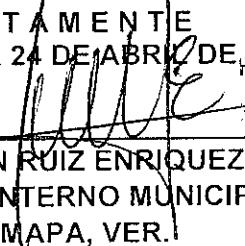
H. AYUNTAMIENTO DE JAMAPA, VER.  
OFICIO No: 27/CONT/2017  
JAMAPA, VER., A 24 DE ABRIL DE 2017  
ASUNTO: EL QUE SE INDICA


C.C.P. LORENZO ANTONIO PORTILLA VASQUEZ.  
AUDITOR GENERAL DEL ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL  
ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
P R E S E N T E:

Por medio del presente me es muy grato enviarle un cordial saludo, y así mismo expresarle que dentro de las facultades que la ley me confiere en los artículos 73 QUARTER, 73 QUINQUIES de la Ley Orgánica Del Municipio Libre Para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, así como el articulo 386 fracciones I, II, III, 388, 389, 391,392 del Código Hacendario Municipal vigente para el Estado de Veracruz, me permito hacer entrega de lo siguiente:

- Informe del Contralor Interno correspondiente a los Estados Financieros del mes de **Marzo** del ejercicio 2017.

Sin otro particular, agradezco de ante mano la atención que se sirva brindar al presente.

ATENTAMENTE  
JAMAPA VER, A 24 DE ABRIL DE 2017  
  
C.P. RUBEN RUIZ ENRIQUEZ  
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL  
DE JAMAPA, VER.

  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
JAMAPA, VER.  
2014-2017  
CENTRALORIA

C.C.P. C. Maribel Díaz Toledo. Presidenta Municipal Constitucional  
C.C.P. C. Juvencio Utrera López. Síndico Único de la Comisión de Hacienda y Patrimonio Municipal  
C.C.P. C. Caridad Tronco López. Regidora Primera de la Comisión de Hacienda Municipal  
c.c.p. C. Archivo

H. AYUNTAMIENTO DE JAMAPA, VER.  
OFICIO No: 28/CONT/2017  
JAMAPA, VER., A 24 DE ABRIL DE 2017  
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

DIP. MARIA ELIZA MANTEROLA SÁINZ  
PRESIDENTA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO  
DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
PRESENTE.

A' TN. LIC. CUAUHEMOC POLA ESTRADA  
SECRETARIO DE FISCALIZACIÓN DEL H. CONGRESO  
DEL ESTADO DE VERACRUZ.

Por medio del presente me es muy grato enviarle un cordial saludo, y así mismo expresarle que dentro de las facultades que la ley me confiere en los artículos 73 QUARTER, 73 QUINQUIES de la Ley Orgánica del Municipio Libre Para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, así como el artículo 386 fracciones I, II, III, 388, 389, 391, 392 del Código Hacendario Municipal vigente para el Estado de Veracruz, me permito hacer entrega de lo siguiente:

- Informe del Contralor Interno correspondiente a los Estados Financieros del mes de **Marzo** del ejercicio 2017.

Sin otro particular, agradezco de ante mano la atención que se sirva brindar al presente.

ATENTAMENTE  
JAMAPA VER, A 24 DE ABRIL DE 2017

C.P. RUBEN RUIZ ENRIQUEZ  
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL  
DE JAMAPA, VER.



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
JAMAPA, VER.  
2014-2017  
CONTRALORIA

C.C.P. C. Maribel Díaz Toledo. Presidenta Municipal Constitucional  
C.C.P. C. Juvencio Utrera López. Síndico Único de la Comisión de Hacienda y Patrimonio Municipal  
C.C.P. C. Caridad Tronco López. Regidora Primera de la Comisión de Hacienda Municipal  
c.c.p. C. Archivo

**II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DEL AYUNTAMIENTO DE JAMAPA, VER, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.**

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. ESTADO FINANCIERO DEL MES DE ENERO	X	25/3/2017		
2. ESTADO MENSUAL DE OBRA PUBLICA MES DE ENERO	X	25/3/2017		
3. CORTE DE CAJA	X	25/3/2017		

**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	69,511.20	88,787.50	-19,276.30
	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00
	Derechos	129,387.80	149,505.60	-20,117.80
	Productos	0.00	10,830.85	-10,830.85
	Aprovechamientos	1,000.00	1,179.26	-179.26
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	0.00	0.00	0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	0.00	0.00	0.00
4. Ingresos Propios	1 Ingresos no Comprendidos	0.00	23,753.97	-23,753.97
5. Recursos Federales	Participaciones	839,675.84	1,417,708.70	-578,032.86
	Aportaciones	1,110,103.58	1,698,899.00	-588,795.42

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
6. Recursos Estatales	<sup>2</sup>	0.00	0.00	0.00
7. Otros Recursos	<sup>3</sup>	0.00	0.00	0.00
ingresos extraordinarios		0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,149,678.42</b>	<b>3,390,664.88</b>	<b>-1,240,986.46</b>

1 Son los recursos que por cualquier concepto genere el Municipio, así como las entidades paramunicipales respectivas, distintos a los recursos por concepto de subsidios y transferencias.

2 Son los recursos por subsidios, asignaciones presupuestarias y fondos derivados de la Ley de Ingresos Estatal o del Presupuesto de Egresos Estatal y que se destina a los gobiernos municipales.

3 Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en los numerales anteriores.

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

Durante la revisión de los ingresos obtenidos en el mes de MARZO de 2017, se detectó que hubo rubros que no alcanzaron la meta de lo presupuestado los cuales se enuncian a continuación:

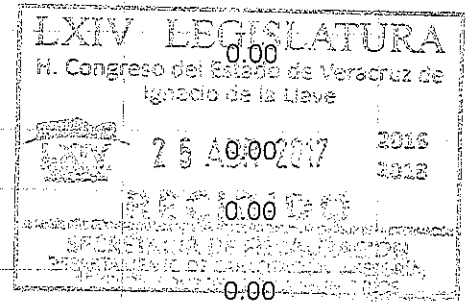
#### IV. EGRESOS

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 \$
<b>Servicios personales</b>	<b>627,197.28</b>	<b>819,733.37</b>	<b>-192,536.09</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	210,644.88	324,664.68	-114,019.80
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	177,463.74	267,455.34	-89,991.60
Remuneraciones adicionales y especiales	10,145.18	11,885.43	-1,740.25
Seguridad social	15,027.56	21,763.14	-6,735.58
Otras prestaciones sociales y económicas	213,915.92	193,964.78	19,951.14
Previsiones	0.00	0.00	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
<b>Materiales y suministros</b>	<b>164,854.79</b>	<b>172,185.37</b>	<b>-7,330.58</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	8,989.53	790.00	8,199.53
Alimentos y utensilios	11,043.87	652.00	10,391.87
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	0.00	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	38,320.92	92,775.67	54,454.75
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	6,500.00	6,119.00	381.00

Combustibles, lubricantes y aditivos	86,565.78	60,670.70	25,895.08
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	6,752.50	11,178.00	-4,425.50
Materiales y suministros para seguridad	0.00	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	6,682.19	0.00	6,682.19
<b>Servicios generales</b>	<b>324,412.40</b>	<b>471,777.02</b>	<b>-147,364.62</b>
Servicios básicos	195,433.16	265,742.07	-70,308.91
Servicios de arrendamiento	4,756.00	81,401.58	-76,645.58
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	40,000.00	69,870.00	-29,870.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	681.53	2,522.64	1,841.11
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	56,258.83	31,040.73	25,218.10
Servicios de comunicación social y publicidad	835.54	0.00	835.54
Servicios de traslado y viáticos	4,773.50	5,252.00	478.50
Servicios oficiales	0.00	8,000.00	-8,000.00
Otros servicios generales	21,673.86	7,948.00	13,725.86
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>160,840.94</b>	<b>225,172.11</b>	<b>-64,331.17</b>
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00	0.00

Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00	0.00
Ayudas sociales	160,840.94	225,172.11	-64,331.17
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	35,000.00	0.00	35,000.00
Mobiliario y equipo de administración	35,000.00	0.00	35,000.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	0.00	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
inversión pública	627,560.43	0.00	627,560.43
Obra pública en bienes de dominio público	467,433.97	0.00	467,433.97
Obra pública en bienes propios	160,126.46	0.00	160,126.46
Proyectos productivos y acciones de fomento	0.00	0.00	0.00





Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0.00	0.00	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00	0.00
Concesión de préstamos	0.00	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00	0.00
Otras inversiones financieras	0.00	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00
<b>Deuda Pública</b>	<b>173,378.72</b>	<b>0.00</b>	<b>173,378.72</b>
Amortización de la deuda pública	167,002.72	0.00	167,002.72
Intereses de la deuda pública	6,376.00	12,447.55	6,071.55
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,113,244.57</b>	<b>1,701,315.42</b>	<b>411,929.15</b>

**V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.**

- No se tiene la certeza que las amortizaciones y pagos de intereses correspondan a lo estipulado en el contrato, debido a que no se tuvo a la vista.
- Se recomendó al H. Ayuntamiento de Jamapa, Ver. que las operaciones de contratación de deuda, previo cumplimiento de los requisitos detallados por el Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz, se destinen para los fines que fueron contratados.
- Se recomendó al H. Ayuntamiento de Jamapa, Ver. que no comprometa más del treinta por ciento de los Ingresos Municipales y de las Participaciones Federales.

**VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.**

El Órgano de Control Interno, si cuenta con un Programa Anual de Auditoria para el ejercicio 2017.

**RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA**

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
FINANCIERA	CONTABILIDAD, TESORERIA	LEY DE INGRESOS Y EGRESOS
TECNICA	OBRA PUBLICA	INTEGRACION DE EXPEDIENTES: BASICOS, UNITARIOS

**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 financiera y el control interno, así mismo se corrigieron las deficiencias que se encontraron, las cuales se describen a continuación:

FUENTES DE FINANCIAMIENTO GASTO CORRIENTE			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
1.- falta de firmas en las Órdenes de pago.	Se requirió a los Servidores Públicos para que firmaran las Órdenes de Pago correspondientes.	Se envió oficio al área correspondiente, en el que se le recuerda que las órdenes de pago deben ser debidamente firmadas.	Contabilidad, Tesorería
2.- Las pólizas de Egresos no cuenta con el correspondiente soporte documental del gasto.	Se requirió a los funcionarios para que entregaran la comprobación del gasto.	Se envió oficio al área de tesorería, en el que se le recuerda que se le deben integrar las comprobaciones del gasto a las pólizas de cheques.	Contabilidad, Tesorería

<p>3.- Algunos Recibos de Nóminas les falta la firma del empleado.</p>	<p>Se solicitó a todos los empleados que no habían firmado pasar al área de contabilidad para firmar los recibos de nómina correspondiente.</p>	<p>Se envió oficio al área de tesorería, específicamente al área de nóminas donde se le recuerda que de manera inmediata se debe realizar la recopilación de las firmas en la Nómina del H. Ayuntamiento.</p>	<p>Contabilidad, Tesorería</p>
<p>4.- Se retienen los impuestos pero no se enteran.</p>	<p>Se llevó a cabo una reunión donde se informó al cabildo esta situación.</p>	<p>Se envió oficio al área de tesorería, para que se llevara a cabo las acciones correspondientes.</p>	<p>Contabilidad, Tesorería</p>

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

Derivado de las revisiones practicadas a las áreas antes descritas, se realizaron algunas recomendaciones en los informes resultantes las cuales fueron atendidas puntualmente, mejorando el control interno y la gestión financiera de este Ayuntamiento de Jamapa.

**CONCLUSIÓN:**

En cumplimiento al Programa Anual de Auditoría 2017 aprobado por el Cabildo Municipal, 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 H. Ayuntamiento de Jamapa, Ver.

ATENTAMENTE  
JAMAPA, VER., A 24 DE ABRIL DE 2017.

C.P. RUBEN RUIZ ENRIQUEZ  
CONTRALOR INTERNO  
DEL H. AYUNTAMIENTO DE JAMAPA, VER.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
JAMAPA, VER.  
2014-2017  
CONTRALORIA

LXIV LEGISLATURA  
H. Congreso del Estado de Veracruz de  
Ignacio de la Llave  
25 ABR 2017 2016  
2018  
RECIBIDO  
SECRETARÍA DE REGISTRACIÓN  
DEPARTAMENTO DE REGISTRACIÓN ASERÍA,  
CARRILLO Y SUBSECCIÓN LEGAL