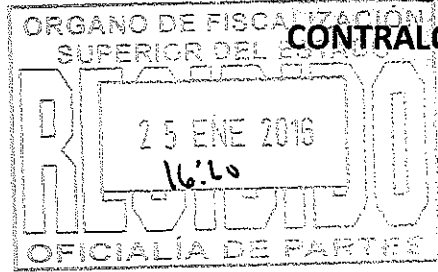




**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE
TEHUIPANGO, VER.**



**CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
2014-2017**

089845

**Oficio No. CIM/TH/ 0004/2015
Asunto: El que se indica.**

**C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VÁZQUEZ
AUDITOR GENERAL DEL ÓRGANO DE
FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE.
P R E S E N T E:**



El suscrito L.C. Armando Calihua Temoxtle, Contralor Interno Municipal, me permito turnar informe del Contralor Interno Municipal al 31 de diciembre de 2015.

Sin otro en lo particular, reciba un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E

TEHUIPANGO, VER., A 25 DE ENERO DEL 2016

**L.C. ARMANDO CALIHUA TEMOXTLE
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL**

c.c.p.- Archivo

Acciones que Transforman a Tehuipango, Ver.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEHUIPANGO, VER.

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



En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, 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, manifiesto que tuve a la vista y revisé la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al **31 de DICIEMBRE**, 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 **Tehuipango, Ver.**, al 31 de DICIEMBRE del ejercicio 2015.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de DICIEMBRE al Ayuntamiento de **Tehuipango, 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, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.



OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. El Tesorero presenta el corte de caja del mes anterior, remitiendo copia al Congreso.	X	05/01/2016		
2. La Tesorería dará a conocer a las dependencias y entidades, el Presupuesto de Egresos autorizado por el Cabildo y el calendario (durante los primeros 5 días de enero).	x	05/01/2016		
3. Fecha límite para remitir al ORFIS las retenciones del 5 al millar de las obras por contrato.		05/01/2016	x	
4. Fecha límite para remitir al ORFIS la Cédula de Desglose de Retenciones "Formato 01-M"		08/01/2016	x	
5. Las entidades municipales envían a la Tesorería, la información financiera para su integración en los Estados Financieros mensuales.			x	No se cuenta con entidades Municipales
6. Fecha límite para que el Tesorero presente al ayuntamiento los estados financieros del mes anterior, para su glosa preventiva.	x	08/01/2016		
7. Fecha límite para la captura y envío de los avances trimestrales acumulados a la SHCP a través del portal aplicativo SFU-PASH	x	15/01/2016		
8. Titular de la Unidad de Acceso a la Información Pública actualiza su portal de transparencia o tablero de avisos referente a las obligaciones de	x	20/01/2016		

transparencia.				
9. Fecha límite para atender las posibles observaciones de la SEFIPLAN a la información capturada en el SFU - PASH	x	20/01/2016		
10. Fecha límite para que el Ayuntamiento presente al Congreso del Estado los estados financieros y los estados de obra pública mensuales del mes inmediato anterior; así como para remitirlos a través de medios electrónicos a la Secretaría de Fiscalización y al ORFIS a través del SIMVER.	X	25/01/2016		
11. Informar trimestralmente al Congreso sobre el estado que guarda la deuda pública.	x	25/01/2016		
12. Fecha límite para remitir al ORFIS los Cierres de Obras y Acciones del ejercicio 2015.	x	25/01/2016		
13. Titular de la UAIP remite al IVAI Informe Anual del ejercicio 2015 en materia de datos personales.		29/01/2016		Pendiente
14. Fecha límite para presentar al ORFIS Informe Anual correspondiente al periodo octubre-diciembre 2015 de las actividades del Órgano de Control Interno y Cédulas de Evaluación de los Sistemas de Control Interno.		29/01/2016		Pendiente
15. Formular, durante el mes de enero, el inventario general y avalúo de los bienes municipales y remitir una copia al Congreso del Estado.		30/01/2016		Pendiente
16. Contralor Interno remite al IVAI el Informe		31/01/2016		Pendiente

semestral en materia de datos personales correspondiente al segundo semestre de 2015 (Julio-Diciembre).				
17. Informe semestral de solicitudes de acceso a la información recibidas en el período Julio-Diciembre de 2015.		31/01/2016		Pendiente
18. Fecha límite para remitir al Congreso del Estado la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio anterior.		31/01/2016		Pendiente
19. Último día para que la Comisión de Hacienda, en coordinación con la Tesorería, someta a consideración del Cabildo la Cuenta Pública Municipal del ejercicio inmediato anterior.		31/01/2016		Pendiente
20. Titular de la UAIP remite al IVAI el Índice por rubros temáticos de la información clasificada como reservada correspondiente al segundo semestre de 2015		31/01/2016		Pendiente



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	818,307.89	818,307.89	0.00
	Contribuciones de Mejoras			
	Derechos	873,375.92	873,375.92	0.00
	Productos	16,866.65	16,866.65	0.00

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
	Aprovechamientos	23,633.06	23,633.06	0.00
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria			
	Deuda Pública Interna Extraordinaria			
4. Ingresos Propios	¹			
5. Recursos Federales	Participaciones	71,050,222.91	71,050,222.91	0.00
	Aportaciones			
6. Recursos Estatales	²			
7. Otros Recursos	³			
TOTAL				

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.

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	16,809,328.54	16,809,328.54	0.00

Remuneraciones al personal de carácter permanente	16,809,328.54	16,809,328.54	0.00
Remuneraciones al personal de carácter transitorio			
Remuneraciones adicionales y especiales			
Seguridad social			
Otras prestaciones sociales y económicas			
Previsiones			
Pago de estímulos a servidores públicos			
Materiales y suministros	3,800,042.47	3,800,042.47	0.00
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	960,300.98	960,300.98	0.00
Alimentos y utensilios			
Materias primas y materiales de producción y comercialización			
Materiales y artículos de construcción y de reparación	27,035.39	27,035.39	0.00
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio			
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,462,746.26	2,462,746.26	0.00
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	82,789.20	82,789.20	0.00
Materiales y suministros para seguridad			



Herramientas, refacciones y accesorios menores	267,170.64	267,170.64	0.00
Servicios generales	5,687,937.43	5,687,937.43	0.00
Servicios básicos	1,133,998.05	1,031,809.05	0.00
Servicios de arrendamiento			
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	10,720.20	10,720.20	0.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	12,784.07	12,784.07	0.00
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,256,651.35	1,256,651.35	0.00
Servicios de comunicación social y publicidad	69,240.58	69,240.58	0.00
Servicios de traslado y viáticos	80,922.86	80,922.86	0.00
Servicios oficiales	1,604,042.38	1,604,042.38	0.00
Otros servicios generales	1,519,577.94	1,519,577.94	0.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	265,918.11	265,918.11	0.00
Transferencias internas y asignaciones al sector público			
Transferencias al resto del sector público			
Subsidios y Subvenciones	117,159.68	117,159.68	0.00
Ayudas sociales	148,758.43	148,758.43	.00
Pensiones y jubilaciones			



Transferencias a la seguridad social			
Donativos			
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,017,914.47	1,017,914.47	0.00
Mobiliario y equipo de administración	186,810.53	186,810.53	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
Vehículos y equipo de transporte	708,234.00	708,234.00	0.00
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	122,869.94	122,869.94	0.00
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles			
Inversión pública	58,404,336.90	46,845,269.00	11,559,067.90
Obra pública en bienes de dominio público	58,404,336.90	46,845,269.00	11,559,067.90
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	767,755.61	767,755.61	0.00
Amortización de la deuda pública	767,755.61	767,755.61	0.00
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)			



V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

No aplica

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
Financiera	Tesorería	Ingresos, egresos
Operacional	Obra Públicas	Integración de Expedientes de Obra Pública

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			
<<INGRESOS PROPIOS>>			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Falta de soporte documental del gasto	Se requirió al funcionario para que integre la comprobación del gasto	Se envió memorándum al área correspondiente, en el que se le recuerda que todo gasto debe estar debidamente comprobado.	Tesorero

Falta de firma en las órdenes de pago emitidas.	Se requirió a los funcionarios para que firmaran las órdenes de pago.	Se envió memorándum al área correspondiente, en el que se le recuerda que las órdenes de pago deben ser debidamente firmadas.	Tesorero
---	---	---	----------

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
<<FISM Y FORTAMUN>>			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Falta de firmas en los contratos de obra	Se requirió a los funcionarios para que firmen los contratos	Se envió memorándum al área correspondiente, en el que se les recuerda que deben firmar todos los contratos de obra pública.	Síndico Presidente

Nota: Se deberán mencionar cada una de las desviaciones y deficiencias determinadas en cada una de las fuentes de financiamiento evaluadas.


VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

Se firmaron los documentos y se integró documentación faltante en los expedientes de obra pública y tesorería.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2015 aprobado por <<Presidente Municipal/Cabildo>>, 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 **Tehuipango, Ver.**,

Xalapa, Ver., a 25 de enero del 2016.


L.C. ARMANDO CALIHUA TEMOXTE
CONTRALOR INTERNO
DEL AYUNTAMIENTO DE TEHUIPANGO, VER.
Nº DE CÉDULA PROFESIONAL: 8136100

