



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE AGOSTO DE 2018



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 Agosto de 2018 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 Apazapan Ver., al 31 de **AGOSTO** del ejercicio 2018.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **AGOSTO** al Ayuntamiento de **Apazapan**, Ver., debió comprender 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, por lo que el Órgano de Control Interno realizo las funciones de supervisión y me permito generar mi opinión acerca de los Estado Financieros correspondientes:



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



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
<p>1.- Estados Financieros Mensuales correspondientes a AGOSTO 2018</p> <p>Incluye:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Corte de Caja • Reporte de Rec. De Imp. Predial • Reporte de Rec. De Traslación de Dominio • Reporte de Recaudación de Derechos de Agua 	✓	14 de Septiembre de 2018		Se integran los Estados Financieros y son presentados al cabildo, sin embargo no se han reportado al portal de la Secretaria de Fiscalización y al Orfis, por lo que este Órgano de Control supervisará que dicha acción se realice a más tardar el día 25 de Septiembre de 2018.
2.- Cuenta Pública 2017	✓	15 de febrero de 2018		La cuenta Pública no fue entregada al Cierre del mes de Enero 2018.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



3.- Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles			X	Al Cierre de mes no se ha entregado el Inventario
5.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Predial	✓	31 de enero de 2018		Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
6.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Agua	✓	28 de Febrero de 2018		Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
7.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Limpia Pública	✓	28 de Febrero de 2018		Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
8.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Comercio	✓	28 de Marzo de 2018		Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



			http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
9.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Mercados	✓	28 de Febrero de 2018	Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
10.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Bares y Cantinas	✓	28 de Marzo de 2018	Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
11. Fianza para garantizar el Pago de las responsabilidades en que pudiera incurrir	✓	28 de Febrero de 2018	Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
12.- Programa Anual de Adquisiciones	✓	28 de Febrero de 2018	Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



			http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
13. Acta Circunstanciada de Entrega-recepción	✓	17 de enero de 2018	Presentada al H. Congreso del Estado
14.- Acta de Instalación del H. Ayuntamiento y designación de Comisiones	✓	17 de enero de 2018	Presentada al H. Congreso del Estado
15.- Modificación Presupuestal	✓		
16.- Modificación a la Plantilla de Personal	✓		
17.- Titular de la unidad de Acceso a la Información Pública, Actualiza su portal de Transparencia o tablero de avisos referente a las obligaciones de transparencia	✓	31 de enero de 2018	Se registra en el portal web a través de la plataforma http://apazapan.gob.mx/transparencia/
18.- Retenciones de 5 al millar de las obras por contrato	✓	20 de agosto de 2018	Se realizó el pago de los correspondientes el día 20 de agosto. Sin embargo el área de tesorería aun no los reporta en el SIMVER.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



Elaboración por parte de las comisiones del Proyecto del presupuesto de egresos	✓ 20 de Agosto de 2018	Se inicia la elaboración del Proyecto de presupuesto de egresos para el ejercicio correspondiente al año siguiente.
Comisión de Hacienda y Tesorería deberán analizar e integrar los proyectos de presupuesto de egresos elaborados por las comisiones para el año 2019.	✓ 31 de Agosto de 2018	Se inicia el análisis e integración del Proyecto para ser presentado en el mes de Septiembre.

III.INGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales, 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	\$1,883,751.14	\$1,837,155.62	\$46,595.52
	Contribuciones de Mejoras	375,000.00	\$375,000.00	\$0.00
	Derechos	\$372,427.48	\$372,424.04	\$3.44
	Productos	\$6,105.00	\$26,560.64	-\$20,455.64



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**



Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
	Aprovechamientos	\$150,827.00	\$150,827.00	\$0.00
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	-	-	-
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	-	-	-
4. Ingresos Propios	1			
5. Recursos Federales	Participaciones Y Aportaciones			
	Participaciones Federales	\$10,253,645.76	\$7,226,070.50	\$3,027,575.26
	Aportaciones Federales Ramo 033	\$6,482,341.00	\$4,866,624.00	\$1,615,717.00
6. Recursos Estatales	2			
TOTAL		\$19,524,097.38	\$14,854,661.80	\$4,669,435.28

Opinión de los Ingresos Municipales:



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 31 DE AGOSTO DE 2018**



1. Los saldos reportados en este estado financiero del mes de Junio reflejan la recaudación correspondiente al transcurso del mes, y como se puede observar existe una recuperación de impuestos del 97.52% sin embargo se emite la recomendación a Tesorería Municipal para que se inicie el Procedimiento Administrativo de Ejecución a fin de alcanzar el mayor grado de recuperación de impuestos; ya que hasta este mes no existe evidencia de la aplicación de este procedimiento.
2. Referente a los ingresos por concepto de recaudación diaria, se detecta según los saldos reflejados en la balanza, que el monto total recaudado ha sido depositado en la cuenta bancaria correspondiente; los cuales han sido utilizados de acuerdo al procedimiento correspondiente.
3. Se pudo analizar que de acuerdo al presupuesto de ingresos autorizado existen ampliaciones por concepto de contribuciones por mejoras originarios de depósitos de las marmoleras del municipio, con los cuales se firmó un convenio para la pavimentación de una avenida de la comunidad de Chahuapan; generando un total de \$375,000.00 (trescientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.) primera aportación; sin embargo existe un sobregiro presupuestal ya que en estados de cuenta bancarios se tiene el saldo de \$350,000.00 y en la balanza de comprobación se muestra un saldo de \$730,000.00 por lo que se le solicita a el área de Tesorería realizar las aclaraciones y ajustes correspondientes.
4. La diferencia en a cuenta de productos se debe a la falta de registro de intereses generados en el periodo, los cuales han sido registrados en la fase contable sin afectar el presupuesto; por lo que se solicita a el área correspondiente realizar los registros correspondientes.
5. En cuestión de las Participaciones Federales se realiza un análisis mensual de acuerdo a los oficios de participación emitidos por la Secretaria de Finanzas esto con



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE AGOSTO DE 2018



el fin de ejercer un control sobre los ingresos que son percibidos por la Federación, dentro del cual se detectó que existe una diferencia entre el deposito del mes de julio-agosto y el Estado de cuenta bancario correspondiente, por lo que se recomienda a la tesorería municipal realizar las aclaraciones correspondientes con la SEFIPLAN o Institución Bancaria. Se anexa en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	GACETA OFICIAL MUN EXT. 008 15 DE FEBRERO DE 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL EJECUCION SEFIPLAN	TOTAL S/CONTABILIDAD
PARTICIPACIÓN:											
Fondo General	\$ 7,454,887.00	\$ 527,712.58	\$ 578,496.75	\$ 736,617.87	\$ 803,715.56	\$ 847,847.87	\$ 730,096.07	\$ 781,661.88	\$ 656,887.04	\$ 5,263,204.62	5,263,204.62
Fondo especial I.E.P.S.	\$ 101,488.00	\$ 7,588.81	6,636.53	7,683.91	10,578.03	5,301.11	8,038.08	4,639.93	7,518.26	68,794.27	68,794.27
Fondo Fomento Municipal	\$ 1,387,550.00	\$ 96,758.20	108,990.86	138,904.37	113,204.30	120,867.51	136,373.26	139,689.78	122,834.30	981,213.38	981,213.38
Tenencia Vehículos	\$ -	\$ 4.83	0.71	1.96	1.58	1.67	2.95	0.30	0.11	13.04	13.04
S.A.N	\$ 77,727.00	\$ 5,989.58	6,638.40	8,018.04	5,924.63	4,777.19	4,999.99	5,229.57	5,189.61	48,752.12	48,752.12
Fondo Compensación I.S.A.N.	\$ 19,502.00	\$ 1,528.68	1,625.16	1,625.18	1,625.18	1,625.18	1,625.18	1,625.18	1,625.18	12,904.95	12,904.95
Fondo de Fiscalización	\$ 323,752.00	\$ 20,980.47	30,540.23	20,980.47	20,980.47	44,333.47	20,980.47	20,216.06	45,858.55	224,670.19	224,670.19
Fondo de Ext. de Hidrocarburos	\$ 59,917.00	\$ 3,881.46	5,004.10	4,944.25	4,435.35	4,980.08	4,808.07	4,975.24	4,781.20	37,621.80	37,621.80
Participación de Gasolina y Diesel	\$ 146,052.00	\$ 11,900.68	8,322.87	8,898.51	8,823.89	7,878.41	8,751.45	8,859.43	8,649.46	72,272.52	72,272.52
Incentivo a la Vta. de Gasolina			2,843.08	2,946.10	2,980.07	2,968.49	2,931.74	2,955.40	3,183.24	20,419.12	20,419.12
Impuesto Sobre la Renta Participable										8.93	0.00
TOTAL	\$ 9,570,875.00	\$ 878,368.11	\$ 790,096.91	\$ 854,328.73	\$ 772,368.11	\$ 838,679.96	\$ 918,577.17	\$ 950,138.48	\$ 836,418.95	\$ 6,717,866.62	\$ 6,717,866.62
FORMA DE PAGO:											
Convenio C.F.E		\$ 25,853.30	\$ 23,580.00	\$ 26,888.00	\$ 23,580.00	\$ 0.00	\$ 18,757.80	\$ 23,338.00	\$ 26,424.00	\$ 168,169.00	\$ 168,169.00
I.P.E		0.00	0.00	105,691.92	163,281.43	182,112.64	180,621.60	143,237.71	146,285.84	\$ 881,219.14	\$ 881,219.14
Creditos Fiscales											
Fideicomiso burzaf F 699		38,548.66	39,816.87	43,724.00	58,443.72	45,581.41	48,520.91	56,000.98	45,288.95	\$ 374,185.09	\$ 374,185.09
TOTAL		\$ 64,402.96	\$ 63,396.87	\$ 178,104.92	\$ 245,295.15	\$ 207,962.00	\$ 238,209.51	\$ 222,577.67	\$ 217,999.40	\$ 1,423,563.22	\$ 1,423,563.22
DEPÓSITO NETO OFICIOS		\$ 14,956.46	\$ 886,638.64	\$ 775,226.81	\$ 578,113.96	\$ 632,817.91	\$ 680,367.66	\$ 727,550.81	\$ 638,429.55	\$ 5,294,302.86	\$ 5,294,302.86
DEPÓSITO CONTABILIDAD		\$ 14,956.46	\$ 886,638.64	\$ 775,226.81	\$ 578,113.96	\$ 632,817.91	\$ 680,367.66	\$ 727,550.81	\$ 638,429.55	\$ 5,294,302.86	\$ 5,294,302.86
DEPÓSITO EN SANTANDER, CTA. NÚM. 1803067858		\$ 14,956.46	\$ 886,638.64	\$ 775,226.81	\$ 578,113.96	\$ 632,817.91	\$ 680,367.66	\$ 727,550.81	\$ 638,429.55	\$ 5,294,302.86	\$ 5,294,302.86

IV. EGRESOS



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



IV. EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Servicios personales	7,497,683.74	6,083,242.54	1,414,441.20
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,688,266.12	2,176,384.19	511,881.93
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	767,300.00	582,090.57	185,209.43
Remuneraciones adicionales y especiales	544,640.00	-	544,640.00
Seguridad social	881,219.14	881,219.14	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	2,616,258.48	2,443,548.64	172,709.84
Previsiones	0	0	0
Pago de estímulos a servidores públicos	0	0	0
Materiales y suministros	1,973,268.19	1,483,883.79	489,384.40
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	245,546.21	146,495.19	99,051.02
Alimentos y utensilios	80,773.99	57,359.43	23,414.56
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	0	0



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



Materiales y artículos de construcción y de reparación	246,189.19	110,995.78	135,193.41
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	64,509.03	31,916.40	32,592.63
Combustibles, lubricantes y aditivos	847,007.03	767,829.61	79,177.42
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	198,795.73	198,795.73	0.00
Materiales y suministros para seguridad	97,437.60	97,054.80	382.80
Herramientas, refacciones y accesorios menores	273,783.40	73,436.85	200,346.55
Servicios generales	3,192,751.49	2,364,883.91	827,867.58
Servicios básicos	589,230.00	532,021.00	57,209.00
Servicios de arrendamiento	523,828.80	458,168.80	65,660.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	599,688.27	213,836.00	385,852.27
Servicios financieros, bancarios y comerciales	70,814.35	12,495.32	58,319.03
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	395,800.59	264,384.64	131,415.95
Servicios de comunicación social y publicidad	12,409.52	12,409.52	0.00
Servicios de traslado y viáticos	121,502.78	100,429.78	21,073.00



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



Servicios oficiales	672,636.03	600,409.66	72,226.37
Otros servicios generales	206,841.15	170,729.19	36,111.96
<u>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</u>	1,817,018.21	1,763,967.88	53,050.33
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-		
Transferencias al resto del sector público	-		
Subsidios y subvenciones	-		
Ayudas sociales	1,817,018.21	1,763,967.88	53,050.33
Pensiones y jubilaciones	-		
Transferencias a la seguridad social	-		
Donativos	-		
<u>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</u>	83,902.63	83,902.63	0.00
Mobiliario y equipo de administración	83,902.63	83,902.63	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-		
Vehículos y equipo de transporte	-		
Equipo de defensa y seguridad			



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**



Maquinaria, otros equipos y herramientas			
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles			
<u>Inversión pública</u>	<u>5,087,950.00</u>	2,050,485.43	3,037,464.57
Obra pública en bienes de dominio público	5,087,950.00	2,050,485.43	3,037,464.57
Obra pública en bienes propios			
Proyectos productivos y acciones de fomento			
<u>Inversiones financieras y otras provisiones</u>			
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			



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**



Participaciones y aportaciones			
Convenios			
Deuda Pública	407,802.00	374,185.08	33,616.92
Amortización de la deuda pública	407,802.00	374,185.08	33,616.92
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)			



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE AGOSTO DE 2018



1. Se recomienda a Tesorería Municipal apegarse las reglas de operación del fondo respectivo al cumplimiento del ejercicio del presupuesto, así como el uso eficiente de los recursos.
2. Realizar las respectivas modificaciones presupuestales que correspondieron al ejercicio debido a las ampliaciones y reducciones de las partidas presupuestarias.
3. Se realizó la declaración correspondiente a los Impuestos Estatales y Federales (ISR y 3% a la nómina respectivamente), por lo que se le dará seguimiento que el procedimiento se finalice ya que el pago se debió realizar en el mes de Septiembre.
4. Derivado de la revisión de la cuenta documentada de este mes, se realizó la observación correspondiente con fundamento en el artículo 36 fracción XIII de la Ley General de Contabilidad Gubernamental de acuerdo a las atribuciones de los ediles y del secretario en el que se deben autorizar las órdenes de pago de la Tesorería Municipal, por lo que se observó que no se realizó dicha acción, por lo que también se anexa la recomendación para darle seguimiento a este procedimiento.
5. Se Integra el análisis de las Obras ejercidas con el recurso FISM-DF, esto con el objetivo de que esta contraloría verifique los movimientos mensuales por cada obra y pueda ser comparado con los reportes emitidos por el sistema de contabilidad.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE AGOSTO DE 2018



TECHO FINANCIERO FSM-DF	MODIFICACION	\$ 4,087,950.00													
		PRESUPUESTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL	DISPONIBLE			
1 CONSTRUCCION DE CUARTO DORMITORIO TIGUILLOS	\$ 616,000.00	\$ 616,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 616,000.00	
2 CONSTRUCCION DE CUARTO PARA BAÑO TIGUILLOS	\$ 265,000.00	\$ 265,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 265,000.00	
2018-003 CONSTRUCCION DE CUARTO DORMITORIO ANEJO	\$ 308,000.00	\$ 308,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 255,038.25	\$ 52,961.75	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 308,000.00	0.00	
2018-004 CONSTRUCCION DE CUARTO PARA BAÑO ANEJO	\$ 212,000.00	\$ 212,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 178,160.80	\$ 33,839.20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 212,000.00	0.00	
5 CONSTRUCCION DE CUARTO PARA BAÑO MAFANTLA	\$ 305,409.62	\$ 265,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128,454.23	\$ 305,409.62	0.00	
6 CONSTRUCCION DE CUARTO PARA DORMITORIO MAFANTLA	\$ 154,000.00	\$ 154,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 94,682.45	\$ 154,000.00	0.00	
7 CONSTRUCCION DE CUARTO PARA BAÑO EL APENAL	\$ 173,500.00	\$ 155,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	173,500.00	
8 CONSTRUCCION DE CUARTO DORMITORIO EL APENAL	\$ 77,000.00	\$ 77,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	46,724.75	30,275.25
9 CONSTRUCCION DE CUARTO DORMITORIO CERRO COLORADO	\$ 231,000.00	\$ 231,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	231,000.00	
10 CONSTRUCCION DE DRENAJE SANITARIO APAZAPAN	\$ 288,000.00	\$ 355,908.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	388,308.00	
2018-011 CONSTRUCCION DE CUARTO DORMITORIO APAZAPAN	\$ 251,000.00	\$ 138,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,680.35	124,319.65	
2018-012 MEJORAMIENTO DE BANDA PERIMETRAL APAZAPAN	\$ 208,713.01	\$ 200,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,136.33	\$ 125,576.58	\$ -	\$ 208,713.01	0.00	
2018-013 MEJORAMIENTO DE BAÑOS EN TELEBACHILLERATO APAZAPAN	\$ 121,136.02	\$ 125,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 99,583.95	\$ -	\$ 25,582.07	\$ -	\$ -	\$ 121,136.02	0.00	
2018-014 MEJORAMIENTO DE BAÑOS EN ESCUELA TELESEC. APAZAPAN	\$ 120,118.90	\$ 125,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,626.37	\$ -	\$ 38,517.53	\$ -	\$ -	\$ 120,118.90	0.00	
2018-025 ADQUISICION DE EQUIPO DE COMPUTO	\$ -	\$ 80,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	
16 CONSTRUCCION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS TIGUILLOS	\$ 600,000.00	\$ 551,518.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	600,000.00	
17 MEJORAMIENTO DE BANDA PERIMETRAL PRIMARIA ANEJO	\$ 175,042.45	\$ 151,532.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	176,042.45	

6. Se Integra el análisis de las Acciones y ejercidas con el recurso FORTAMUN-DF, esto con el objetivo de que esta contraloría verifique los movimientos mensuales por cada acción y pueda ser comparado con los reportes emitidos por el sistema de contabilidad.

TECHO FINANCIERO FORTAMUN-DF	\$ 2,384,391.00												
	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL	DISPONIBLE	
301 SUELDOS COMPACTOS AL PERSONAL EVENT	\$ 1,542,500.00	\$ -	\$ -	\$ 324,548.90	\$ 69,551.57	\$ 139,551.57	\$ 208,654.71	\$ 129,103.14	\$ 69,551.57	\$ -	\$ -	\$ 830,961.46	\$ 710,538.54
302 ACCESORIOS PARA PERSONAL DE SEG. PUB.	\$ 91,438.00	\$ 91,437.80	\$ -	\$ -	\$ 38,800.00	\$ 30,000.00	\$ -	\$ 700.00	\$ 25,554.80	\$ 1,000.00	\$ -	\$ 97,054.80	\$ 382.80
303 COMBUSTIBLE VEH. DE SEG. PUB.	\$ 200,000.00	\$ 241,433.66	\$ -	\$ 30,000.00	\$ 26,413.73	\$ 17,330.20	\$ 6,500.00	\$ 30,831.49	\$ 74,484.61	\$ 32,803.03	\$ -	\$ 198,364.06	\$ 42,056.60
304 MANTO VEH. DE SEG. PUB.	\$ 65,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,517.10	\$ 16,700.00	\$ 3,189.99	\$ 4,800.00	\$ 12,329.31	\$ 1,701.99	\$ -	\$ 41,258.39	\$ 23,741.61
305 MANTO VEH. DEL AYTO.	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,700.00	\$ 2,400.00	\$ -	\$ 3,750.00	\$ 3,388.06	\$ 20,781.17	\$ -	\$ 36,819.23	\$ 8,179.77
106 SEGUROS Y FENECIAS	\$ 30,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
107 MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ 40,953.00	\$ 23,532.74	\$ -	\$ -	\$ 23,532.74	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23,532.74
108 AUDITORIA FINANC. TECNICA	\$ 379,500.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 379,500.00
EJERCIDO EN EL MES				\$ 214,548.90	\$ 101,515.14	\$ 205,981.77	\$ 218,344.64	\$ 179,205.63	\$ 185,309.35	\$ 97,286.19	\$ 1,220,191.62	\$ 1,164,139.35	



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**



V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- Se realizan los registros correspondientes a los descuentos de bursatilización que son descontados directamente de SEFIPLAN mediante oficio de Participaciones. Sin embargo no se encuentra el monto actualizado del pasivo para descargarlo mensualmente.

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORIA.

El órgano interno de control se encuentra en la implementación del programa anual de auditorías para revisar las áreas del H. Ayuntamiento; dichas auditorías se llevaran a cabo de manera trimestral y semestral (de acuerdo al procedimiento a auditar), respecto a las auditorías informo que solicite al área de tesorería la información correspondiente al mes de AGOSTO de 2018 para poder revisar la cuenta documentada de los fondos Ley de Ingresos 2018, Cementos Moctezuma 2017 y Recaudación 2018, FORTAMUN-DF Y FISM-DF, FORTAFIN Y Cementos Moctezuma 2018, de los cuales se originaron erogaciones.

II. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS

Los resultados de las Auditorías facilitan la medición de la eficiencia de la administración de los recursos y el cumplimiento de metas, apoyando a las actividades de evaluación del gasto público, se determinaron las medidas correctivas necesarias y en su caso, las responsabilidades que procedían. Las actividades propias de la auditoría no obstaculizaron las labores operativas y trámites administrativos que directamente realizan las dependencias y entidades del Ayuntamiento.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2018 aprobado por Cabildo, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**



Interno, por lo que se emite el presente Informe Mensual de la evaluación de la situación financiera del ayuntamiento de Apazapan, Ver.

Apazapan, Ver., a 20 de Agosto de 2018

LIC. LAURA FABIOLA PRIETO GUERRERO
TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
DE APAZAPAN, VER.

