



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de Septiembre 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 30 de **SEPTIEMBRE** del ejercicio 2018.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **SEPTIEMBRE** 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 realizó 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 	✓	15 de Octubre 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 Octubre 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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	✓ 4 y 23 de Octubre de 2018	Se realizó el pago de los correspondientes los días 4 y 23 de Octubre , Sin embargo el área de tesorería aun



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



<p>Elaboración por parte de las comisiones del Proyecto del presupuesto de egresos</p>	<p>✓ 20 de Agosto de 2018</p>	<p>no los reporta en el SIMVER.</p>
<p>Comisión de Hacienda y Tesorería deberán analizar e integrar los proyectos de presupuesto de egresos elaborados por las comisiones para el año 2019.</p>	<p>✓ 31 de Agosto de 2018</p>	<p>Se inicia el análisis e integración del Proyecto para ser presentado en el mes de Septiembre.</p>
<p>Presentación del Proyecto de la Ley de Ingresos 2019 Presupuesto de Egresos 2019 Plantilla de Personal para el ejercicio 2019</p>	<p>✓ 28 de Septiembre de 2018</p>	<p>Se presentó a e H. Congreso del Estado el Proyecto para el ejercicio fiscal 2019; el día 28 de Septiembre de 2018.</p>



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



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	\$1,839,000.12	\$1,838,903.40	\$96.72
	Contribuciones de Mejoras	\$605,000.00	\$605,000.00	\$0.00
	Derechos	\$387,985.60	\$387,021.84	\$963.76
	Productos	\$6,325.12	\$29,595.68	-\$23,270.56
	Aprovechamientos	\$167,947.00	\$167,947.00	\$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	\$8,121,555.33	\$2,132,090.43



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
	Aportaciones Federales Ramo 033	\$6,482,341.00	\$5,474,952.00	\$1,007,389.00
	Convenios FORTAFIN	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$0.00
6. Recursos Estatales	2			
TOTAL		\$20,742,244.60	\$17,624,975.25	\$3,117,269.35

Opinión de los Ingresos Municipales:

1. Los saldos reportados en este estado financiero del mes de Septiembre reflejan la recaudación correspondiente al transcurso del mes, y como se puede observar existe una recuperación de impuestos del 99.99% sin embargo se sigue recomendando a Tesorería Municipal que inicie el Procedimiento Administrativo de Ejecución a fin de alcanzar el mayor grado de recuperación de impuestos correspondiente a los rezagos; 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 no ha sido depositado en la cuenta bancaria correspondiente quedando pendiente un saldo de \$1,945.00



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



sin embargo de acuerdo a las revisiones realizadas por la contraloria mencionados ingresos fueron depositados con fecha 01 de octubre; los cuales han sido utilizados de acuerdo al procedimiento correspondiente. Se anexa a continuación el desglose de cada uno de los ingresos para corroborar su depósito:

REVISIÓN DE INGRESOS POR CONCEPTO DE IMPUESTO PREDIAL Y RECIBOS OFICIALES DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

FECHA	CONCEPTO	MONTO	TOTAL DE DEPOSITO	DEPOSITADO	FECHA DE DEPOSITO	DIFERENCIA
03/09/2018	Recibos oficiales 27086-27085	\$ 534.00	\$ 534.00	\$ 534.00	11/09/2018	\$ -
04/09/2018	Recibos oficiales 27088-27092	\$ 267.00	\$ 267.00	\$ 267.00	11/09/2018	\$ -
	Venta agroquimicos	\$ 1,370.00	\$ 1,370.00	\$ 1,370.00	11/09/2018	\$ -
05/09/2018	Recibo oficial 27093	\$ 311.00	\$ 311.00	\$ 311.00	11/09/2018	\$ -
06/09/2018	Recibos oficiales 27094-27097	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 800.00	11/09/2018	\$ -
07/09/2018	Recibo oficial 27098	\$ 311.00	\$ 311.00	\$ 311.00	11/09/2018	\$ -
10/09/2018	Recibos oficiales 27099-27102	\$ 1,289.00	\$ 1,289.00	\$ 1,289.00	19/09/2018	\$ -
11/09/2018	Recibos oficiales 27103-27109	\$ 1,074.62	\$ 1,074.62	\$ 1,074.62	19/09/2018	\$ -
12/09/2018	Recibos oficiales 27110-27115	\$ 1,752.00	\$ 1,752.00	\$ 1,752.00	19/09/2018	\$ -
	Venta agroquimicos	\$ 1,700.00	\$ 1,700.00	\$ 1,700.00	14/09/2018	\$ -
13/09/2018	Recibos oficiales 27116-27126	\$ 1,691.00	\$ 1,691.00	\$ 1,691.00	19/09/2018	\$ -
14/09/2018	Recibos oficiales 27127-27136	\$ 1,072.00	\$ 1,072.00	\$ 1,072.00	19/09/2018	\$ -
	Venta agroquimicos	\$ 4,640.00	\$ 4,640.00	\$ 4,640.00	19/09/2018	\$ -
18/09/2018	Recibos oficiales 27137-27144	\$ 1,112.00	\$ 1,112.00	\$ 1,112.00	24/09/2018	\$ -
	Venta agroquimicos	\$ 2,840.00	\$ 2,840.00	\$ 2,840.00	19/09/2018	\$ -
19/09/2018	Recibos oficiales 27146	\$ 266.00	\$ 266.00	\$ 266.00	24/09/2018	\$ -
20/09/2018	Recibos oficiales 27147-27149	\$ 400.00	\$ 400.00	\$ 400.00	24/09/2018	\$ -
	Venta agroquimicos	\$ 1,050.00	\$ 1,050.00	\$ 1,050.00	24/09/2018	\$ -
21/09/2018	Recibos oficiales 27150-27158	\$ 1,864.00	\$ 1,864.00	\$ 1,864.00	24/09/2018	\$ -
	Venta agroquimicos	\$ 6,630.00	\$ 6,630.00	\$ 6,630.00	24/09/2018	\$ -
24/09/2018	Recibos oficiales 27159-27167	\$ 1,029.00	\$ 1,029.00	\$ 1,029.00	27/09/2018	\$ -
25/09/2018	Recibos oficiales 27168-27171	\$ 445.00	\$ 445.00	\$ 445.00	27/09/2018	\$ -
26/09/2018	Recibos oficiales 27172-27177	\$ 457.00	\$ 457.00	\$ 457.00	27/09/2018	\$ -
	Venta agroquimicos	\$ 820.00	\$ 820.00	\$ 820.00	27/09/2018	\$ -
27/09/2018	Recibos oficiales 27178-27183	\$ 623.00	\$ 623.00	\$ 623.00	01/10/2018	\$ -
28/09/2018	Recibos oficiales 27184-27188	\$ 1,252.00	\$ 1,252.00	\$ 1,252.00	01/10/2018	\$ -
	Venta agroquimicos	\$ 70.00	\$ 70.00	\$ 70.00	01/10/2018	\$ -
TOTAL MENSUAL		\$ 35,669.62	\$35,669.62	\$ 33,724.62	\$ 1,945.00	DIFERENCIA



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**



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 \$600,000.00 (seiscientos mil pesos 00/100 M.N.) primera y segunda aportación.
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 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 depósito 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:



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**



PARTICIPACIONES FEDERALES

CONCEPTO	GACETA OFICIAL NUM EXT. 686 15 DE FEBRERO DE 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL EJERCICIOS SERPLAN	TOTAL EJERCICIOS REPLAN	DIFFERENCIA
PARTICIPACION:													
Fondo General	\$ 7,454,887.00	\$ 507,122.55	\$ 673,405.73	\$ 756,017.87	\$ 603,715.56	\$ 647,847.87	\$ 730,068.07	\$ 751,551.88	\$ 655,387.04	\$ 708,440.88	\$ 5,872,646.47	\$ 5,872,646.47	\$ 0.00
Fondo especial (C.F.E.)	\$ 101,488.00	\$ 7,589.61	\$ 6,825.52	\$ 6,602.31	\$ 10,679.03	\$ 5,701.11	\$ 8,828.88	\$ 4,639.93	\$ 7,518.28	\$ 10,219.25	\$ 68,613.52	\$ 69,013.52	\$ 0.00
Fondo Fomento Municipal	\$ 1,387,550.00	\$ 95,758.23	\$ 188,508.66	\$ 135,834.17	\$ 173,234.38	\$ 170,867.51	\$ 156,373.25	\$ 159,669.78	\$ 122,534.20	\$ 129,828.88	\$ 1,110,116.67	\$ 1,112,116.57	\$ 0.00
Fomento Vehículo	\$ -	\$ 4.62	\$ 2.71	\$ 1.98	\$ 1.59	\$ 1.67	\$ 2.85	\$ 3.38	\$ 0.11	\$ 3.30	\$ 13.34	\$ 13.34	\$ 0.00
ISAN	\$ 77,777.00	\$ 5,388.58	\$ 6,675.40	\$ 8,045.04	\$ 6,018.63	\$ 4,771.81	\$ 4,989.56	\$ 5,229.57	\$ 5,168.91	\$ 4,852.73	\$ 51,704.85	\$ 51,704.85	\$ 0.00
Fondo Compensación ISAN	\$ 10,592.00	\$ 1,028.82	\$ 1,001.19	\$ 1,001.19	\$ 1,021.18	\$ 1,021.18	\$ 1,021.18	\$ 1,021.18	\$ 1,021.18	\$ 1,021.18	\$ 10,010.13	\$ 14,538.13	\$ 0.00
Fondo de Focalización	\$ 323,752.00	\$ 20,882.47	\$ 30,942.23	\$ 20,882.47	\$ 26,983.47	\$ 44,322.47	\$ 29,982.47	\$ 25,215.96	\$ 45,856.55	\$ 28,880.47	\$ 245,650.55	\$ 245,650.55	\$ 0.00
Fondo de Ext. de Helicópteros	\$ 59,917.00	\$ 1,881.45	\$ 5,824.18	\$ 4,944.25	\$ 4,421.38	\$ 4,882.06	\$ 4,882.07	\$ 4,875.24	\$ 4,787.23	\$ 5,833.23	\$ 42,655.81	\$ 42,655.82	\$ 0.00
Participación de Gasolina y Diesel	\$ 146,052.00	\$ 11,800.88	\$ 6,322.81	\$ 8,598.53	\$ 8,821.85	\$ 7,878.41	\$ 8,751.45	\$ 8,658.83	\$ 8,849.46	\$ 8,471.45	\$ 80,744.87	\$ 80,744.87	\$ 0.00
Instituto de la Vía de Camino			\$ 2,840.88	\$ 2,546.15	\$ 2,981.37	\$ 2,569.48	\$ 2,811.78	\$ 2,865.48	\$ 3,152.24	\$ 2,855.06	\$ 23,217.88	\$ 23,217.88	\$ 0.00
Impuesto Sobre la Renta Participable											\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 8,278,376.00	\$ 675,518.11	\$ 878,658.21	\$ 891,388.73	\$ 772,369.71	\$ 828,679.96	\$ 818,577.17	\$ 830,128.48	\$ 836,418.95	\$ 836,484.83	\$ 7,815,206.25	\$ 7,815,206.25	\$ 0.00
FORMA DE PAGO:													
Convenio C.F.E.		\$ 25,853.88	\$ 22,958.88	\$ 26,586.88	\$ 23,550.38	\$ 0.00	\$ 16,757.00	\$ 22,229.88	\$ 26,424.88	\$ 25,744.88	\$ 194,483.88	\$ 194,483.88	\$ 0.00
IFE		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 12,821.57	\$ 10,261.43	\$ 12,118.58	\$ 10,528.88	\$ 14,225.71	\$ 14,225.84	\$ 12,598.04	\$ 81,112.88	\$ 81,112.88	\$ 0.00
Cheques Populares													\$ 0.00
Financiamiento FOMES		\$ 3,545.65	\$ 2,815.67	\$ 4,174.83	\$ 5,242.72	\$ 4,551.81	\$ 4,822.91	\$ 5,000.96	\$ 4,288.56	\$ 4,583.28	\$ 43,788.37	\$ 43,788.37	\$ 0.00
TOTAL		\$ 29,399.53	\$ 25,774.55	\$ 33,562.28	\$ 39,054.83	\$ 16,663.39	\$ 32,108.70	\$ 31,227.73	\$ 44,939.28	\$ 42,926.20	\$ 219,265.13	\$ 219,265.13	\$ 0.00
DEPOSITO METROFIDUCI		\$ 14,905.46	\$ 106,629.54	\$ 775,226.81	\$ 678,411.92	\$ 670,817.34	\$ 698,587.64	\$ 721,286.67	\$ 664,429.21	\$ 669,771.28	\$ 5,984,074.38	\$ 5,984,074.38	\$ 0.00
DEPOSITO CONTRIBUCION		\$ 14,905.46	\$ 106,629.54	\$ 775,226.81	\$ 678,411.92	\$ 670,817.34	\$ 698,587.64	\$ 721,286.67	\$ 664,429.21	\$ 669,771.28	\$ 5,984,074.38	\$ 5,984,074.38	\$ 0.00
DEPOSITO EN SANTANDER, CTA NUM. 188886788		\$ 14,905.46	\$ 106,629.54	\$ 775,226.81	\$ 678,411.92	\$ 670,817.34	\$ 698,587.64	\$ 721,286.67	\$ 664,429.21	\$ 669,771.28	\$ 5,984,074.38	\$ 5,984,074.38	\$ 0.00



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**



IV. EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
	\$	\$	\$
Servicios personales	6,855,200.81	6,198,045.49	657,155.32
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,673,266.12	2,457,912.31	215,353.81
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	767,300.00	701,010.69	66,289.31
Remuneraciones adicionales y especiales			
Seguridad social	1,011,125.18	1,011,125.18	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	2,403,509.51	2,027,997.31	375,512.20
Previsiones	0	0	0
Pago de estímulos a servidores públicos	0	0	0
<u>Materiales y suministros</u>	2,061,073.38	1,632,100.55	428,972.83
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	192,410.01	153,640.38	38,769.63
Alimentos y utensilios	82,665.40	75,553.57	7,111.83
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	0	0



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



Materiales y artículos de construcción y de reparación	246,189.19	122,588.30	123,600.89
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	74,626.03	49,183.40	25,442.63
Combustibles, lubricantes y aditivos	887,927.62	841,922.08	46,005.54
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	206,034.13	206,034.13	0.00
Materiales y suministros para coguridad	97,437.60	97,054.80	382.80
Herramientas, refacciones y accesorios menores	273,783.40	86,123.89	187,659.51
<u>Servicios generales</u>	2,799,226.46	2,650,127.38	149,099.08
Servicios básicos	681,746.00	656,060.00	25,686.00
Servicios de arrendamiento	533,828.80	466,968.80	66,860.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	231,134.00	231,134.00	0.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	22,253.80	13,316.60	8,937.20
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	292,763.50	400,408.80	107,645.30
Servicios de comunicación social y publicidad	12,409.52	12,409.52	0.00
Servicios de traslado y viáticos	137,992.28	119,498.20	18,494.08



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**



Servicios oficiales	708,032.93	678,911.13	29,121.80
Otros servicios generales	179,065.63	179,065.63	0.00
<u>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</u>	1,896,028.13	1,855,086.40	40,941.73
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-		
Transferencias al resto del sector público	-		
Subsidios y subvenciones	-		
Ayudas sociales	1,896,028.13	1,855,086.40	40,941.73
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



Maquinaria, otros equipos y
herramientas

Activos biológicos

Bienes inmuebles

Activos intangibles

Inversión pública **5,087,950.00** **2,793,806.52** **2,294,143.48**

Obra pública en bienes de dominio público 5,087,950.00 2,793,806.52 2,294,143.48

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



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



Participaciones y aportaciones

Convenios

Deuda Pública	423,748.37	423,748.37	0.00
----------------------	-------------------	-------------------	-------------

Amortización de la deuda pública	423,748.37	423,748.37	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)



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 Octubre.
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.

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 SEPTIEMBRE de 2018 para poder revisar la cuenta documentada de los fondos Ley de



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**



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 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 24 de Octubre de 2018

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



**CONTRALORIA
 MUNICIPAL
 2018 - 2021**