



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MARZO DE 2019**



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 Marzo de 2019 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 Marzo del ejercicio 2019.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **MARZO** 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 MARZO DE 2019**



II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	N O	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1.- Estados Financieros Mensuales correspondientes a MARZO 2019 Incluye: <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 	✓	23 de Abril de 2019		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 Abril de 2019.
2.- Cuenta Pública 2018			X	La cuenta Pública no fue presentada al cierre del mes de Marzo 2019. Se emite recordatorio a Tesorería Municipal.
3.- Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles			X	Al Cierre de mes no se ha entregado el Inventario



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MARZO DE 2019**



5.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Predial	✓	31 de enero de 2019		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	✓	31 de Enero de 2019		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	✓	31 de Enero de 2019		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			x	Aun no se cumple con la presentación del Padrón Comercio.
9.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Mercados			x	Aun no se cumple con la presentación del Padrón de Mercados.
10.- Padrón de Ingresos sujetos a Pagos Periódicos Bares y Cantinas			x	Aun no se cumple con la presentación del Padrón Bares y Cantinas.
11. Fianza para garantizar el Pago de las responsabilidades en que pudiera incurrir	✓			



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2019



12.- Programa Anual de Adquisiciones	de	✓	28 de Enero de 2019	Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado http://201.134.138.249/informesmunicipales/captura.aspx
15.- Modificación Presupuestal		✓		
16.- Modificación a la Plantilla de Personal		✓		

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:

CRI	Origen de Ingreso	X Ejecutar	Devengado	Recaudado	Disponible x Devengar
Predial Urbano	Fiscales	1,799,759.00	1,553,392.15	1,553,392.15	246,366.85
Predial rural	Fiscales	105,000.00	54,643.96	54,643.96	50,356.04
Impuesto Sobre Traslación de Dominio por la Adquisición de Bienes Inmuebles de Suelo	Fiscales	45,000.00	4,125.00	4,125.00	40,875.00
Impuesto Sobre Fraccionamientos	Fiscales	4,015.00	0.00	0.00	4,015.00
Recargos	Fiscales	14,000.00	490.95	490.95	13,509.05
Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial	Fiscales	155,927.80	152,833.26	152,833.26	3,094.54
Contribución Adicional Sobre Derechos	Fiscales	59,864.59	9,060.81	9,060.81	50,803.78
Predial Urbano	Fiscales	95,000.00	33,070.31	33,070.31	61,929.69
Predial rural	Fiscales	12,000.00	7,786.50	7,786.50	4,213.50
Accesorios	Fiscales	49,335.86	16,950.12	16,950.12	32,385.74
Sobre impuesto predial	Fiscales	15,000.00	3,078.73	3,078.73	11,921.27



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2019



Ocupación temporal de la vía pública o áreas municipales	Fiscales	450.00	0.00	0.00	450.00
Refrendos anuales	Fiscales	53,000.00	17,524.06	17,524.06	35,475.94
Alineamiento de Predios	Fiscales	14,015.00	5,914.30	5,914.30	8,100.70
Asignación de Número oficial e Inspección de predios	Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
Licencias	Fiscales	65,000.00	1,182.86	1,182.86	63,817.14
Deslinde de Predios	Fiscales	9,250.00	1,393.55	1,393.55	7,856.45
Registro, estudio y aprobación de planos y proyectos de construcción, remodelación o ampliación	Fiscales	2,000.00	675.92	675.92	1,324.08
Certificaciones expedidos por funcionarios o empleados municipales	Fiscales	7,600.00	3,743.85	3,743.85	3,856.15
Constancias Expedidas por Funcionarios o Empleados Municipales	Fiscales	2,400.00	0.00	0.00	2,400.00
Uso habitacional	Fiscales	115,000.00	3,873.00	3,873.00	111,127.00
Limpieza de predios	Fiscales	4,774.50	4,774.50	4,774.50	0.00
Explotación de bancos de material	Fiscales	35,000.00	0.00	0.00	35,000.00
Expedición de una Cédula Catastral	Fiscales	7,400.00	0.00	0.00	7,400.00
Expedición de Expedición de un Certificado de Valor Catastral o Catastral Provisional	Fiscales	9,944.36	0.00	0.00	9,944.36
Expedición de Constancia de Datos Catastrales	Fiscales	40,000.00	24,932.95	24,932.95	15,067.05
Expedición de Certificación de Documentos Públicos que Obren en el Archivo de la Tesorería	Fiscales	9,000.00	2,161.78	2,161.78	6,838.22
Derechos por Servicios del Registro Civil de Reconocimientos de Hijos	Fiscales	253.47	168.98	168.98	84.49
Derechos por Servicios del Registro Civil de Celebración de Matrimonios en Oficina	Fiscales	591.43	80.60	80.60	510.83
Derechos por Servicios del Registro Civil de Celebración de Matrimonios a Domicilio	Fiscales	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
Derechos por Servicios del Registro Civil de Inscripción de Sentencias	Fiscales	1,600.00	0.00	0.00	1,600.00
Derechos por Servicios del Registro Civil de Divorcios	Fiscales	7,500.00	3,685.35	3,685.35	3,814.65



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MARZO DE 2019**



Derechos por Servicios del Registro Civil de Expedición de Copias de Actas	Fiscales	83,000.00	21,496.10	21,496.10	61,503.90
Derechos por Servicios del Registro Civil de Defunción	Fiscales	5,980.00	583.65	583.65	5,396.35
Derechos por Servicios del Registro Civil de Expedición de constancias o certificaciones	Fiscales	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
Derechos por Servicios del Registro Civil por la Búsqueda	Fiscales	253.47	0.00	0.00	253.47
Multas al bando de policía y gobierno	Fiscales	9,000.00	454.54	454.54	8,545.46
Diversos Aprovechamientos	Fiscales	78,710.00	1,005.08	1,005.08	77,704.92
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas de pavimentación de Calles y Avenidas	Otros Ingresos y Beneficios Varios	249,530.05	249,530.05	249,530.05	0.00
Fondo General de Participaciones	Participaciones	9,167,610.32	2,134,296.52	2,134,296.52	7,033,313.80
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS)	Participaciones	109,099.41	43,017.66	43,017.66	66,081.75
Fondo de Fomento Municipal	Participaciones	1,405,136.93	514,845.71	514,845.71	890,291.22
Incentivos por el Impuesto sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	Participaciones	81,005.87	13,806.45	13,806.45	67,199.42
Fondo de Compensación del ISAN	Participaciones	29,265.55	13,693.15	13,693.15	15,572.40
Fondo de Fiscalización y Recaudación	Participaciones	456,250.89	104,088.51	104,088.51	352,162.38
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	Participaciones	76,381.00	21,329.62	21,329.62	55,051.38
Participaciones de Gasolina y Diésel	Participaciones	99,284.08	49,214.27	49,214.27	50,069.81
Incentivo a la Venta Final de Gasolina y Diésel	Participaciones	35,933.95	16,610.24	16,610.24	19,323.71
Remanente de Participaciones Federales Municipales	Participaciones	237,166.69	237,166.69	237,166.69	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Becas	226,000.00	100,000.00	100,000.00	126,000.00
Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF)	FISMDF	5,312,106.00	1,593,633.00	1,593,633.00	3,718,473.00
Remanentes FISMDF (Ejercicios anteriores)	Remanentes FISMDF	116,923.57	116,923.57	116,923.57	0.00



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MARZO DE 2019**



	(Ejercicios anteriores)				
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)	FORTAMUN DF	2,703,529.00	675,882.00	675,882.00	2,027,647.00
FORTAFIN (Ejercicios Anteriores)	FORTAFIN (Ejercicios Anteriores)	2,960,729.18	2,960,729.18	2,960,729.18	0.00
Trámites de Administración del Agua	Trámites de Administración del Agua	16,983.00	0.00	0.00	16,983.00

Opinión de los Ingresos Municipales:

1. Los saldos reportados en este estado financiero del mes de Marzo reflejan la recaudación correspondiente al transcurso del mes, y como se puede observar en se obtuvo el mayor grado de recuperación de cuentas por concepto de impuesto predial, sin embargo se espera que durante los siguientes meses se pueda alcanzar la recuperación total presupuestada.
2. Referente a los ingresos, se detecta según los saldos reflejados en la balanza, que el monto total recaudado no ha sido depositado en la cuenta bancaria correspondiente; por lo que se le dio aviso a la Tesorería Municipal para Regularizar este procedimiento.
3. De acuerdo al análisis de la balanza existen ingresos por concepto de los Remanentes de Fism-DF 2016 y FORTAFIN 2016, considerando los intereses correspondientes por un monto total de \$6,584,503.75, por lo que mencionado recurso deberá ejercerse de acuerdo a su destino correspondiente.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2019



4. Existen aportaciones de Marmoleras para la pavimentación de calle independencia de la localidad de Chahuapan segunda etapa, por lo que se amplió el presupuesto por la cantidad de \$249,530.05.
5. Dentro del Origen de Ingresos de Participaciones se amplió el presupuesto por la cantidad de \$237,166.69 correspondiente al depósito de la Emisión Bursátil.

IV. EGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales, 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:

Origen de Ingreso	COG	X Ejercer	Ejercido	Pagado	Disponible x Comprometer	Disponible x Devengar
Fiscales	Dietas	83,000.00	49,199.61	49,199.61	0.00	33,800.39
Fiscales	Sueldos y salarios	483,000.00	231,371.73	231,371.73	0.00	251,628.27
Participaciones	Gratificación anual	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Fiscales	Ayuda para pasajes	160,000.00	58,094.07	58,094.07	0.00	101,905.93
Fiscales	Material didáctico	150,000.00	104,806.82	104,806.82	0.00	45,193.18
Fiscales	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	82,882.11	5,562.95	5,562.95	77,319.16	0.00
Participaciones	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	2,482.60	2,482.60	2,482.60	0.00	0.00
Fiscales	Materiales y útiles de impresión y reproducción	44,580.30	1,015.00	1,015.00	43,565.30	0.00
Fiscales	Suscripción a periódicos y medios informativos	19,800.00	0.00	0.00	19,800.00	0.00
Fiscales	Material de limpieza	23,849.09	3,387.98	3,387.98	20,461.11	0.00
Participaciones	Material de limpieza	147.00	147.00	147.00	0.00	0.00
Fiscales	Materiales para el Registro e Identificación de Bienes y Personas	17,810.00	10,700.00	10,700.00	7,110.00	0.00
Fiscales	Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias	71,081.84	16,046.61	16,046.61	55,035.23	0.00



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2019



Participaciones	Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias	2,200.00	2,200.00	2,200.00	0.00	0.00
Fiscales	Cemento y productos de concreto	22,442.34	285.00	285.00	22,157.34	0.00
Fiscales	Material eléctrico y electrónico	45,331.89	10,497.00	10,497.00	34,834.89	0.00
Fiscales	Pinturas	78,430.00	4,017.82	4,017.82	74,412.18	0.00
Fiscales	Otros materiales y artículos	28,450.00	7,684.28	7,684.28	20,765.72	0.00
Fiscales	Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos	21,618.00	300.00	300.00	21,318.00	0.00
Participaciones	Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	28,870.16	28,870.05	28,870.05	0.11	0.00
Fiscales	Combustibles, lubricantes y aditivos para servicios administrativos	348,783.24	136,024.41	136,024.41	212,758.83	0.00
Fiscales	Vestuarios y Uniformes	35,000.00	3,400.00	3,400.00	31,600.00	0.00
Participaciones	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	385.00	385.00	385.00	0.00	0.00
Participaciones	Energía Eléctrica	7,001.00	7,001.00	7,001.00	0.00	0.00
Fiscales	Alumbrado público	88,210.00	88,210.00	88,210.00	0.00	0.00
Participaciones	Alumbrado público	63,904.00	63,904.00	63,904.00	0.00	0.00
Fiscales	Telefonía Tradicional	23,800.00	2,299.00	2,299.00	21,501.00	0.00
Participaciones	Telefonía Tradicional	3,301.00	3,301.00	3,301.00	0.00	0.00
Fiscales	Arrendamiento de Edificios	45,500.00	6,000.00	6,000.00	39,500.00	0.00
Participaciones	Arrendamiento de Edificios	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00
Fiscales	Arrendamiento de equipo de transporte para servicios administrativos	31,621.01	5,000.00	5,000.00	26,621.01	0.00
Participaciones	Arrendamiento de equipo de transporte para servicios administrativos	4,500.00	4,500.00	4,500.00	0.00	0.00
Fiscales	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	24,126.20	24,126.20	24,126.20	0.00	0.00
Participaciones	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	9,280.00	9,280.00	9,280.00	0.00	0.00
Fiscales	Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnica y en Tecnologías de la Información	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00
Fiscales	Servicios bancarios y financieros	3,500.00	1,266.72	1,266.72	2,233.28	0.00
Fiscales	Seguro de bienes patrimoniales	5,573.80	5,573.80	5,573.80	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2019



Fiscales	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo	31,824.53	0.00	0.00	31,824.53	0.00
Fiscales	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	42,000.00	0.00	0.00	42,000.00	0.00
Participaciones	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	2,056.00	2,056.00	2,056.00	0.00	0.00
Fiscales	Conservación y mantenimiento de vehículos adscritos a servicios y operación de programas públicos	68,000.00	21,565.21	21,565.21	46,434.79	0.00
Fiscales	Viáticos nacionales a servidores públicos	88,420.00	19,335.55	19,335.55	69,084.45	0.00
Participaciones	Viáticos nacionales a servidores públicos	3,024.22	3,024.22	3,024.22	0.00	0.00
Fiscales	Atención a visitantes	55,715.55	4,105.99	4,105.99	51,609.56	0.00
Participaciones	Atención a visitantes	84.00	84.00	84.00	0.00	0.00
Fiscales	Actividades cívicas y festividades	80,000.00	61,370.16	61,370.16	18,629.84	0.00
Participaciones	Actividades cívicas y festividades	29,083.00	29,083.00	29,083.00	0.00	0.00
Fiscales	Impuestos sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral	66,000.00	1.00	1.00	65,999.00	0.00
Fiscales	Otros servicios generales	103,015.22	19,499.40	19,499.40	83,515.82	0.00
Participaciones	Otros servicios generales	249.23	249.23	249.23	0.00	0.00
Participaciones	Protección a ancianos y desvalidos	8,800.00	8,800.00	8,800.00	0.00	0.00
Participaciones	Servicios médicos	26,400.00	26,400.00	26,400.00	0.00	0.00
Fiscales	Otras ayudas sociales	166,256.54	162,953.05	162,953.05	3,303.49	0.00
Participaciones	Otras ayudas sociales	25,425.40	25,425.40	25,425.40	0.00	0.00
Becas	Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación	226,000.00	203,940.00	203,940.00	22,060.00	0.00
Fiscales	Ayudas a Agrupaciones	214,629.84	211,639.64	211,639.64	2,990.20	0.00
Fiscales	Muebles de Oficina y Estantería	30,359.00	0.00	0.00	30,359.00	0.00
Fiscales	Otros muebles	22,013.98	0.00	0.00	22,013.98	0.00
Participaciones	Bienes Informáticos	43,519.20	43,519.20	43,519.20	0.00	0.00
Participaciones	Dietas	705,598.08	98,999.95	98,999.95	0.00	606,598.13
Participaciones	Sueldos y salarios	2,656,851.12	566,347.29	566,347.29	0.00	2,090,503.83
Participaciones	Gratificación anual	341,106.59	0.00	0.00	0.00	341,106.59
Participaciones	Canasta navideña	153,800.00	0.00	0.00	0.00	153,800.00



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2019



Participaciones	Instituto de Pensiones del Estado IPE	1,169,663.06	161,947.28	161,947.28	0.00	1,007,715.78
Participaciones	Liquidaciones por indemnizaciones y por sueldos y salarios caídos.	17,992.17	17,992.17	17,992.17	0.00	0.00
Participaciones	Ayuda para pasajes	840,146.56	142,277.70	142,277.70	0.00	697,868.86
Participaciones	Material didáctico	1,013,915.96	248,744.44	248,744.44	0.00	765,171.52
Participaciones	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	26,120.53	15,078.71	15,078.71	11,041.82	0.00
Participaciones	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	17,215.44	0.00	0.00	17,215.44	0.00
Participaciones	Material de limpieza	6,565.30	2,534.00	2,534.00	4,031.30	0.00
Participaciones	Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias	14,800.00	11,584.00	11,584.00	3,216.00	0.00
Participaciones	Cemento y productos de concreto	10,000.00	932.98	932.98	9,067.02	0.00
Participaciones	Material eléctrico y electrónico	20,000.00	8,575.01	8,575.01	11,424.99	0.00
Participaciones	Pinturas	8,892.56	8,892.56	8,892.56	0.00	0.00
Participaciones	Otros materiales y artículos	51,302.69	7,950.85	7,950.85	43,351.84	0.00
Participaciones	Medicinas y productos farmacéuticos	17,008.04	4,053.56	4,053.56	12,954.48	0.00
Participaciones	Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	332,143.11	97,950.63	97,950.63	234,192.48	0.00
Participaciones	Herramientas Menores	36,315.79	1,965.50	1,965.50	34,350.29	0.00
Participaciones	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	999.00	999.00	999.00	0.00	0.00
Participaciones	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	43,200.00	13,800.00	13,800.00	29,400.00	0.00
Participaciones	Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles	62,888.72	0.00	0.00	62,888.72	0.00
Participaciones	Energía Eléctrica	26,190.00	4,806.00	4,806.00	21,384.00	0.00
Participaciones	Alumbrado público	822,718.00	132,454.60	132,454.60	690,263.40	0.00
Participaciones	Telefonía Tradicional	4,699.00	0.00	0.00	4,699.00	0.00
Participaciones	Arrendamiento de Edificios	27,000.00	3,300.00	3,300.00	23,700.00	0.00
Participaciones	Arrendamiento de equipo de fotocopiado	3,200.00	3,200.00	3,200.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER. INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2019



Participaciones	Arrendamiento de equipo de transporte para servicios administrativos	10,000.00	3,480.00	3,480.00	6,520.00	0.00
Participaciones	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	123,100.20	25,600.00	25,600.00	97,500.20	0.00
Participaciones	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados	300,000.00	37,600.00	37,600.00	262,400.00	0.00
Participaciones	Servicios bancarios y financieros	11,843.21	1,767.85	1,767.85	10,075.36	0.00
Participaciones	Seguro de bienes patrimoniales	60,000.00	937.00	937.00	59,063.00	0.00
Participaciones	Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles (Edificios Públicos)	72,824.62	0.00	0.00	72,824.62	0.00
Participaciones	Conservación y mantenimiento de vehículos adscritos a servicios administrativos	140,477.18	11,884.96	11,884.96	128,592.22	0.00
Participaciones	Viáticos nacionales a servidores públicos	184,830.02	36,557.33	36,557.33	148,272.69	0.00
Participaciones	Atención a visitantes	25,054.00	5,249.01	5,249.01	19,804.99	0.00
Participaciones	Actividades cívicas y festividades	565,464.03	194,807.19	194,807.19	370,656.84	0.00
Participaciones	Impuestos y Derechos	8,570.00	0.00	0.00	8,570.00	0.00
Participaciones	Impuestos sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral	40,000.00	11,591.00	11,591.00	28,409.00	0.00
Participaciones	Otros servicios generales	24,750.77	12,207.64	12,207.64	12,543.13	0.00
Participaciones	Protección a ancianos y desvalidos	122,857.40	21,759.99	21,759.99	101,097.41	0.00
Participaciones	Servicios médicos	89,505.15	12,805.01	12,805.01	76,700.14	0.00
Participaciones	Traslado de personas	46,320.40	1,200.00	1,200.00	45,120.40	0.00
Participaciones	Otras ayudas sociales	124,574.60	109,844.67	109,844.67	14,729.93	0.00
Participaciones	Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación	106,800.00	106,800.00	106,800.00	0.00	0.00
Participaciones	Ayudas a Agrupaciones	301,149.89	293,310.50	293,310.50	7,839.39	0.00
FORTAMUNDF	Sobresueldo, jerarquización terciaria policial	887,680.96	236,341.53	236,341.53	0.00	651,339.43
FORTAMUNDF	Gratificación anual	241,819.04	0.00	0.00	0.00	241,819.04
FORTAMUNDF	Previsión social para policías	655,200.00	197,162.93	197,162.93	0.00	458,037.07
FORTAMUNDF	Combustibles, lubricantes y aditivos para programas de seguridad pública	120,000.00	54,626.36	54,626.36	65,373.64	0.00
FORTAMUNDF	Prendas de protección para seguridad pública	38,829.00	17,825.00	17,825.00	21,004.00	0.00
FORTAMUNDF	Alumbrado público	130,000.00	19,464.40	19,464.40	110,535.60	0.00



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MARZO DE 2019**



FORTAMUNDF	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00
FORTAMUNDF	Conservación y mantenimiento de vehículos adscritos a programas de seguridad pública	40,000.00	6,241.96	6,241.96	33,758.04	0.00
FORTAMUNDF	Conservación y mantenimiento de vehículos adscritos a servicios y operación de programas públicos	30,000.00	10,210.00	10,210.00	19,790.00	0.00
FORTAMUNDF	Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	112,602.00	52,498.00	52,498.00	60,104.00	0.00
Trámites de Administración del Agua	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	16,983.00	0.00	0.00	16,983.00	0.00
FISMDF	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	4,210,589.00	0.00	0.00	4,210,589.00	0.00
Participaciones	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	407,802.00	0.00	0.00	0.00	407,802.00

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 Abril.
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



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MARZO DE 2019**



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. Además en esta revisión se pudo observar que el soporte de los gastos efectuados, carecen de soporte documental por lo que se exhorta a la tesorería municipal y a las áreas que correspondan, que se complemente dicha documentación para poder evitar observaciones futuras.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- Se supervisa mensualmente el descuento de la Emisión Bursatil por lo que se solicitaron los estados de cuenta actualizados para revisión de los registros de dichos saldos al mes de Marzo 2019.

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 auditorias se llevaran a cabo de manera trimestral y semestral (de acuerdo al procedimiento a auditar), respecto a las auditorias informo que solicite al área de tesorería la información correspondiente al mes de Marzo de 2019 para poder revisar la cuenta documentada de los fondos Ley de Ingresos 2019, Recaudación 2019, FORTAMUN-DF Y FISM-DF, FORTAFIN Y Cementos Moctezuma 2019, de los cuales se originaron erogaciones.

VII. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS

Los resultados de las Auditorias 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 auditoria no obstaculizaron



**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MARZO DE 2019**



las labores operativas y trámites administrativos que directamente realizan las dependencias y entidades del Ayuntamiento.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2019 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 23 de Abril de 2019

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

