

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

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **NOVIEMBRE** 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 NOVIEMBRE 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
1.- Estados Financieros Mensuales correspondientes a NOVIEMBRE 2018 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 Diciembre 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 Diciembre de 2018.
2.- Cuenta Pública 2017	✓	15 de febrero de 2018		La cuenta Pública no fue entregada al Cierre del mes de Enero 2018.



[Handwritten signature]

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 30 DE NOVIEMBRE 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/capitula.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/capitula.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/capitula.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 |



CONTRALORIA MUNICIPAL
 2018 - 2021

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



<http://201.134.138.249/informesmunicipales/capturas.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/capturas.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/capturas.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/capturas.aspx>

12.- Programa Anual de Adquisiciones ✓ 28 de Febrero de 2018 Se Publicó en el Portal del BIM del Congreso del Estado



CONTRALORIA MUNICIPAL
 2018 - 2021

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



<http://201.734.158.249/informes-municipales/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 | ✓ Durante el mes de Diciembre | Se realizó el pago de los correspondientes durante el mes de Diciembre. Sin embargo el área de tesorería aun no los reporta en el SIMVER. |



CONTRALORÍA MUNICIPAL
 2018-2024

**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 30 DE NOVIEMBRE 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.
Presentación del Proyecto de la Ley de Ingresos 2019 Presupuesto de Egresos 2019 Plantilla de Personal para el ejercicio 2019	✓ 28 de Septiembre de 2018	Se presentó a e H. Congreso del Estado el Proyecto para el ejercicio fiscal 2019; el día 28 de Septiembre de 2018.

III. INGRESOS



CONTRALORIA MUNICIPAL
 2018 - 2021

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



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	\$1,877,530.79	\$1,877,530.79	\$0.00
	Contribuciones de Mejoras	\$805,710.40	\$805,710.40	\$0.00
	Derechos	\$476,545.56	\$476,545.56	\$0.00
	Productos	\$7,207.19	\$28,213.56	-\$21,006.37
	Aprovechamientos	\$174,228.67	\$174,228.67	\$0.00
2. Financiamientos Internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	-	-	-
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	-	-	-
	1	-	-	-
4. Ingresos Propios	1	-	-	-
5. Recursos Federales	Participaciones Y Aportaciones	-	-	-
	Participaciones Federales	\$10,253,645.76	\$10,302,506.84	-\$48,861.08



CONTRALORIA
 MUNICIPAL
 2018 - 2021

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



Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
	Aportaciones Federales Ramo 033	\$6,482,341.00	\$6,282,813.00	\$199,528.00
	Convenios FORTAFIN	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$0.00
6. Recursos Estatales	2			
		\$21,077,209.37	\$20,947,548.82	\$129,660.55
TOTAL				

Opinión de los Ingresos Municipales:

1. Los saldos reportados en este estado financiero del mes de Noviembre 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 ha sido depositado en la cuenta bancaria correspondiente no quedando saldo pendiente.



[Handwritten signature in blue ink]

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE NOVIEMBRE 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 \$700,000.00 (setecientos 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 Secretaría 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:



CONTRALORIA
MUNICIPAL
2018 - 2021

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



CONCEPTO	GACETA OFICIAL NUM EXT 00815 DE FEBRERO DE 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE
INGRESOS												
Impuesto Predial	\$ 7,454,887.01	\$ 527,724.34	\$ 744,457.76	\$ 762,079.97	\$ 827,750.00	\$ 847,047.81	\$ 920,000.00	\$ 770,000.00	\$ 870,000.00	\$ 780,440.00	\$ 807,275.49	\$ 420,000.00
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 101,488.00	\$ 1,000.00	\$ 2,000.00	\$ 3,000.00	\$ 4,000.00	\$ 5,000.00	\$ 6,000.00	\$ 7,000.00	\$ 8,000.00	\$ 9,000.00	\$ 10,000.00	\$ 11,000.00
Impuesto de Tenencia de Vehículos Automotores	\$ 1,387,550.00	\$ 1,387.55	\$ 2,775.10	\$ 4,162.65	\$ 5,550.20	\$ 6,937.75	\$ 8,325.30	\$ 9,712.85	\$ 11,100.40	\$ 12,487.95	\$ 13,875.50	\$ 15,263.05
Impuesto de Licencias	\$ 1,050.00	\$ 1,050.00	\$ 2,100.00	\$ 3,150.00	\$ 4,200.00	\$ 5,250.00	\$ 6,300.00	\$ 7,350.00	\$ 8,400.00	\$ 9,450.00	\$ 10,500.00	\$ 11,550.00
Impuesto de Recreo	\$ 77,725.89	\$ 777.26	\$ 1,554.51	\$ 2,331.77	\$ 3,109.02	\$ 3,886.27	\$ 4,663.52	\$ 5,440.77	\$ 6,218.02	\$ 7,000.00	\$ 7,777.26	\$ 8,554.51
Impuesto de Emplacamiento	\$ 19,500.00	\$ 1,950.00	\$ 3,900.00	\$ 5,850.00	\$ 7,800.00	\$ 9,750.00	\$ 11,700.00	\$ 13,650.00	\$ 15,600.00	\$ 17,550.00	\$ 19,500.00	\$ 21,450.00
Impuesto de Derechos de Uso	\$ 323,752.00	\$ 3,237.52	\$ 6,475.04	\$ 9,712.56	\$ 12,950.08	\$ 16,187.60	\$ 19,425.12	\$ 22,662.64	\$ 25,900.16	\$ 29,137.68	\$ 32,375.20	\$ 35,612.72
Impuesto de Derechos de Construcción	\$ 99,939.27	\$ 999.39	\$ 1,998.78	\$ 2,998.17	\$ 3,997.56	\$ 4,996.95	\$ 5,996.34	\$ 6,995.73	\$ 7,995.12	\$ 8,994.51	\$ 9,993.90	\$ 10,993.29
Impuesto de Derechos de Tránsito	\$ 45,583.73	\$ 455.84	\$ 911.68	\$ 1,367.52	\$ 1,823.36	\$ 2,279.20	\$ 2,735.04	\$ 3,190.88	\$ 3,646.72	\$ 4,102.56	\$ 4,558.40	\$ 5,014.24
Impuesto de Derechos de Licencias												\$ 1,000.00
TOTAL	\$ 9,570,078.00	\$ 619,296.11	\$ 749,088.47	\$ 881,128.72	\$ 1,013,200.11	\$ 1,145,271.56	\$ 1,277,343.01	\$ 1,409,414.46	\$ 1,541,485.91	\$ 1,673,557.36	\$ 1,805,628.81	\$ 1,937,700.26
FORMAS DE PAGO												
Transferencia		\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
Deposito		0.00	0.00	44,500.00	44,500.00	44,500.00	44,500.00	44,500.00	44,500.00	44,500.00	44,500.00	44,500.00
Deposito		0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
Deposito		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deposito		\$ 4,000.00	\$ 8,000.00	\$ 12,000.00	\$ 16,000.00	\$ 20,000.00	\$ 24,000.00	\$ 28,000.00	\$ 32,000.00	\$ 36,000.00	\$ 40,000.00	\$ 44,000.00
TOTAL		\$ 24,000.00	\$ 28,000.00	\$ 76,500.00	\$ 86,500.00	\$ 104,500.00	\$ 118,500.00	\$ 132,500.00	\$ 146,500.00	\$ 160,500.00	\$ 174,500.00	\$ 188,500.00
IMPORTE DE DEPOSITOS		\$ 14,000.00	\$ 28,000.00	\$ 75,500.00	\$ 85,500.00	\$ 103,500.00	\$ 117,500.00	\$ 131,500.00	\$ 145,500.00	\$ 159,500.00	\$ 173,500.00	\$ 187,500.00
DEPOSITO CONTINENTAL		\$ 14,000.00	\$ 28,000.00	\$ 75,500.00	\$ 85,500.00	\$ 103,500.00	\$ 117,500.00	\$ 131,500.00	\$ 145,500.00	\$ 159,500.00	\$ 173,500.00	\$ 187,500.00
DEPOSITO EN BANCA DE CTA S.M. 1830018		\$ 14,000.00	\$ 28,000.00	\$ 75,500.00	\$ 85,500.00	\$ 103,500.00	\$ 117,500.00	\$ 131,500.00	\$ 145,500.00	\$ 159,500.00	\$ 173,500.00	\$ 187,500.00

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 MUNICIPIO DE APAZAPAN, VER.
 CONTRALORIA MUNICIPAL
 2018 - 2021

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



IV. EGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
	\$	\$	\$
Servicios personales	7,842,392.41	7,421,048.58	574,211.44
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,978,253.00	2,881,464.64	96,788.36
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	967,800.00	915,950.93	51,849.07
Remuneraciones adicionales y especiales	125,655.43	0.00	125,655.43
Seguridad social	1,063,971.14	1,063,971.14	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	2,706,712.84	2,453,969.95	252,742.89
Previsiones	0	0	0
Pago de estímulos a servidores públicos	0	0	0
Materiales y suministros	2,158,089.26	1,770,042.74	388,046.52
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	190,577.21	165,546.27	25,030.94
Alimentos y utensilios	85,986.57	85,986.57	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	0	0



CONTRALORIA
 MUNICIPAL
 2018-2021

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

Apazapan
 Ver.
 2018

Materiales y artículos de construcción y de reparación	263,937.19	148,055.38	115,881.81
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	74,626.03	49,483.4	25,142.63
Combustibles, lubricantes y aditivos	999,807.02	999,807.02	0.00
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	206,034.13	206,034.13	0.00
Materiales y suministros para seguridad	97,437.60	97,437.60	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	273,783.40	94,798.61	178,984.79
<u>Servicios generales</u>	3,244,171.01	3,007,533.14	236,637.87
Servicios básicos	787,278.00	787,278.00	0.00
Servicios de arrendamiento	552,556.80	505,396.80	58,660.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	365,986.00	239,486.00	129,500.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	62,912.13	35,616.97	27,295.16
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	399,926.09	318,581.41	81,344.68
Servicios de comunicación social y publicidad	31,309.52	31,309.52	0.00
Servicios de traslado y viáticos	149,761.91	132,652.95	17,108.96



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



Servicios oficiales	736,180.93	705,767.64	30,413.29
Otros servicios generales	187,890.63	183,940.63	3,950.00
<u>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</u>	1,995,050.81	1,963,697.80	31,353.01
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-	-
Ayudas sociales	1,995,050.81	1,963,697.80	31,353.01
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 NOVIEMBRE DE 2018



Maquinaria, otros equipos y
herramientas

Activos biológicos

Bienes inmuebles

Activos intangibles

Inversión pública **8,779,950.00** **7,352,231.15** **1,427,718.85**

Obra pública en bienes de dominio
público 8,779,950.00 7,352,231.15 1,427,718.85

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 NOVIEMBRE DE 2018



Participaciones y aportaciones

Conversiones:

Deuda Pública	477,276.94	477,276.94	0.00
---------------	------------	------------	------

Amortización de la deuda pública	477,276.94	477,276.94	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)



CONTRALORIA
 MUNICIPAL
 2018

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



1. Se recomienda a Tesorería Municipal apearse 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 Noviembre.
4. Derivada 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 llevarán 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 NOVIEMBRE de 2018 para poder revisar la cuenta documentada de los fondos Ley de



CONTRALORIA
 MUNICIPAL
 2018 2018

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



Ingresos 2018, Cementos Moctezuma 2017 y Recaudación 2018, FORTAMUN-DF Y FISM-DF, FOBTAFIN, Cementos Moctezuma 2018, Pavimentación Calle Chahuapan, 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 21 de Diciembre de 2018

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



**CONTRALORIA
 MUNICIPAL**
 2018 - 2021