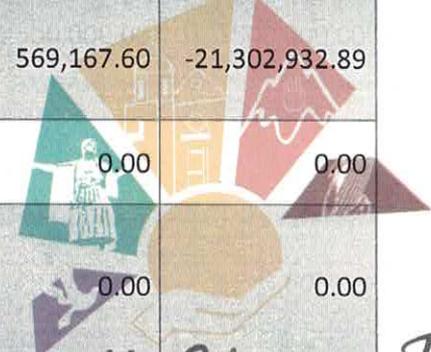


CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Mobiliario y equipo de administración	0.00	166,853.01	166,853.01
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	2,000,000.00	1,500,000.00	-500,000.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	13,608.00	13,608.00
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública	21,872,100.49	569,167.60	-21,302,932.89
Obra pública en bienes de dominio público	21,872,100.49	569,167.60	-21,302,932.89
Obra pública en bienes propios	0.00	0.00	0.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	0.00	0.00	0.00




Un Gobierno en Tus Manos!
 "SE TLATUANI IPA MOMAWUA"

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
	\$	\$	\$
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0.00	0.00	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00	0.00
Concesión de préstamos	0.00	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00	0.00
Otras inversiones financieras	0.00	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	511,586.86	815,406.00	303,819.14
Amortización de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Intereses de la deuda pública	436,586.86	0.00	-436,586.86
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00



Un Gobierno en Tus Manos!
"SE TLATUANI IPA MOMAWUA"

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
	\$	\$	\$
Gastos de la deuda pública	75,000.00	0.00	-75,000.00
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	815,406.00	815,406.00
TOTAL	51,840,437.79	10,096,735.70	-41,743,702.09

1.- Al 30 de abril de 2018, se reportan recursos ejercidos en los conceptos de Otras prestaciones sociales y económicas y Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS), que no fueron aprobados en la Modificación al Presupuesto de Egresos de Enero 2018; aun cuando presupuestalmente se realizó la modificación en el Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER); no se aprobó por Cabildo dicha modificación.

2.- Por lo que respecta a los recursos del FISMDF del Ejercicio 2018, no fueron registradas en el Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER), las obras y acciones autorizadas por el Consejo de Desarrollo Municipal y asentadas en el Programa General de Inversión correspondiente.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

1. Se validó que el saldo reflejado en los estados contables en el rubro Deuda Publica por concepto de Bursatilización, corresponde al saldo al 31 de julio de 2017, notificado por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado a través de oficio TES/2208/2017 de fecha 18 de septiembre de 2017 en el cual constan los ingresos y egresos del periodo comprendido 1 de febrero al 31 de julio de 2017; sin embargo a través de oficio número TES/933/2018



Un Gobierno en Tus Manos!
"SE TLATUANI IPA MOMAWUA"

de fecha 15 de marzo de 2018, la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado notificó el estado de cuenta al 31 de enero 2018, que detalla los ingresos con participaciones federales retenidas y los egresos correspondientes a los gastos por concepto de mantenimiento del fideicomiso emisor, por el periodo comprendido del 1 de agosto de 2017 al 31 de enero 2018; sin que se realizaran los registros contables y presupuestales para la actualización del saldo de la Bursatilización.

2. Se verificó que al 30 de abril de 2018, el Ayuntamiento no realizo operaciones de endeudamiento; por lo que no ha comprometido los ingresos municipales, participaciones y aportaciones federales.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
Legalidad	Secretaría	Las actas de cabildo estén firmadas por todos los integrantes del Ayuntamiento y su Secretario.
Legalidad	Tesorería	El Ayuntamiento haya remitido los Estados Financieros, Corte de Caja y Reportes de Obra Pública, en los términos que la Ley señala.
Legalidad	Cabildo Tesorería	El Presidente y la Comisión de Hacienda Municipales autorizaron los órdenes de pago al Tesorero estas fueron firmados por el Secretario del Ayuntamiento.
Legalidad	Tesorería	Elaboración del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Ejercicio 2018.
Financiera	Tesorería	Verificar que los recursos ingresados a la caja por el cobro de contribuciones y otros conceptos, sean depositados en las cuentas bancarias a nombre del Municipio de Ixhuatlancillo, Ver.
Financiera	Tesorería	Verificar que se encuentre conciliado el saldo bancario con el saldo contable, identificando que los cheques que se

Un Gobierno en Tus Manos!
"SE TLATUANI IPA MOMAWUA"

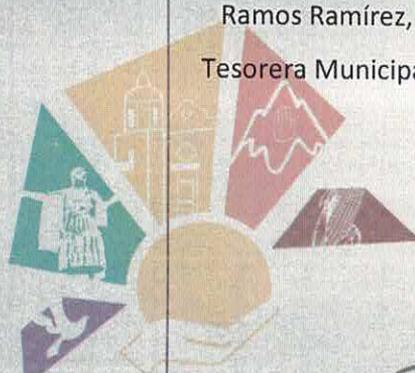
TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
		encuentren en tránsito correspondan a operaciones efectuadas por el ente y que cuenten con soporte documental, identificando aquellos que tengan antigüedad mayor de un mes.
Financiera	Tesorería	Analizar y verificar la comprobación, justificación y aprobación de las erogaciones realizadas.
Financiera Administrativa	Tesorería	Verificar que en el caso de adquisición de bienes, se haya efectuado el registro contable en las cuentas de activo, se encuentren datos de alta en el Inventario de Bienes y cuenten con el soporte documental que avale su propiedad.
Administrativa	Tesorería	Verificar que existan resguardos de los bienes muebles adquiridos y que se reporten en el Informe de altas y bajas de bienes que se integra a los Estados Financieros mensuales.
Financiera	Tesorería	Verificar que los saldos contables de la deuda pública se encuentren conciliadas con el estado de cuenta de cuenta de la institución que otorgo el crédito.
Legalidad	Tesorería	Verificar que se cumpla con la publicación de información financiera relativa a la evaluación y rendición de cuentas señalada en el Capítulo V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Legalidad	Tesorería	Verificar que se cumpla con el llenado de las Guías de Evaluación de Avance de la Armonización Contable a través de la plataforma electrónica Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEVAC).

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Como resultado del informe de las evaluaciones practicadas, el cual fue dado a conocer al Cabildo, fueron ejecutadas las medidas tendientes a mejorar la gestión y el control interno, así mismo se corrigieron las desviaciones y deficiencias que se encontraron, las cuales se describen a continuación:

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
No se depositaron totalmente los recursos de ingresos recaudados en la Tesorería Municipal, quedando un saldo en la cuenta de Caja al 30 de abril de 2018, por un total de \$400,706.73 (cuatrocientos mil setecientos seis pesos 73/100 M.N.).	Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que implemente una medida de control que garantice que los recursos sean depositados a la cuenta bancaria del Fondo de Recursos Fiscales 2018.		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal
Aun cuando en el mes de abril 2018, no se otorgaron recursos a proveedores y/o	Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que solicite la comprobación y		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
prestadores de servicios, al cierre del mes que se reporta, existe un saldo por recuperar de \$234,530.61 (doscientos treinta y cuatro mil quinientos treinta pesos 61/100 M.N.); registrados en la cuenta "1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo".	realice el registro contable y reconocimiento del gasto correspondiente y/o solicite a la brevedad el reintegro de los recursos asignados.		
En el mes de abril 2018, se otorgaron recursos a empleados, por concepto de Gastos a comprobar registrados en la cuenta contable 1.1.2.3.02, por un	Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que solicite la comprobación y realice el registro contable y reconocimiento del		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal



Un Gobierno en Tus Manos!
"SE TLATUANI IPA MOMAWUA"