

| CONCEPTO  | PRESUPUESTADO<br>\$ | EJERCIDO<br>\$    | DIFERENCIA<br>\$  |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| Proyectos productivos y acciones de fomento                   | 0.00                | 0.00              | 0.00              |
| <b>Inversiones financieras y otras provisiones</b>            | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| 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              |
| <b>Participaciones y aportaciones</b>                         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| Convenios   | 0.00                | 0.00              | 0.00              |
| <b>Deuda Pública</b>  | <b>511,586.86</b>   | <b>815,406.00</b> | <b>303,819.14</b> |
| Amortización de la deuda pública                              | 0.00                | 0.00              | 0.00              |

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

| CONCEPTO   | PRESUPUESTADO        | EJERCIDO            | DIFERENCIA            |
|--|----------------------|---------------------|-----------------------|
|  | \$                   | \$                  | \$                    |
| Intereses de la deuda pública                      | 436,586.86           | 0.00                | -436,586.86           |
| Comisiones de la deuda pública                     | 0.00                 | 0.00                | 0.00                  |
| 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            |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>51,840,437.79</b> | <b>7,649,248.98</b> | <b>-44,191,188.81</b> |

1.- Al 31 de marzo 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 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 31 de marzo 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<br>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               | Verificar la aplicación del 20% por el pago anual del impuesto predial al último día del mes de marzo 2018.   |
| Financiera        | Tesorería               | Verificar que los recursos ingresados a la caja por el cobro de contribuciones y otros conceptos, sean depositados en                                     |

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

| TIPO DE AUDITORÍA         | DEPENDENCIAS EXAMINADAS | PROGRAMAS EXAMINADOS   |
|---------------------------|-------------------------|--|
|                           |                         | 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 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 dados 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.   |
| Legalidad                 | Tesorería               | Verificar que se remitieran al H. Congreso del Estado dentro de los tres primeros meses del año, las padrones de todos los ingresos sujetos a pagos periódicos.  |
| 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 otorga el crédito.  |
| Administrativa            | Secretaría              | Verificar que exista Acta de Cabildo en la que se apruebe la ministración de los recursos otorgados al DIF Municipal.  |

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

| TIPO DE AUDITORÍA | DEPENDENCIAS EXAMINADAS            | PROGRAMAS EXAMINADOS   |
|-------------------|------------------------------------|--|
| Administrativa    | Obras Publicas                     | Verificar que el expediente básico del FIS MDF y FORTAMUNDF, este integrado con la documentación que se establece en el Manual para la Gestión Publica Municipal 2018. |
| Administrativo    | Tesorería Municipal/Obras Publicas | Verificar que el monto ejercido en Gastos Indirectos no haya rebasado el 3% del Techo Financiero del FIS MDF 2018.   |

**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, FIS MDF 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 por un total de | 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 |                                | L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal |

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

| FUENTES DE FINANCIAMIENTO   |  |                                |  |
|---|--|--------------------------------|--|
| RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF   |  |                                |  |
| DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS  | MEDIDA CORRECTIVA APLICADA   | MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA | RESPONSABLE                                      |
| \$349,658.51 (trescientos cuarenta y nueve mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 51/100 M.N.).   | cuenta bancaria del Fondo de Recursos Fiscales 2018.   |                                |  |
| Aun cuando en el mes de marzo 2018, no se otorgaron recursos a proveedores y/o prestadores de servicio, al cierre del mes de Marzo 2018, 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 | Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que solicite la comprobación y realice el registro contable y reconocimiento del gasto correspondiente y/o solicite a la brevedad el reintegro de los recursos asignados. |                                | L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal |



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

| FUENTES DE FINANCIAMIENTO  |  |                                |  |
|--|--|--------------------------------|--|
| RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF  |  |                                |  |
| DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS   | MEDIDA CORRECTIVA APLICADA   | MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA | RESPONSABLE                                      |
| Cobrar a Corto Plazo".   |  |                                |  |
| En el mes de marzo 2018, se otorgaron recursos a empleados, por concepto de Gastos a comprobar registrados en la cuenta contable 1.1.2.3.02, por un total de \$317,564.68 (trescientos diecisiete mil quinientos sesenta y cuatro pesos 68/100 M.N.), sin que al cierre del mes de Marzo 2018, se haya comprobado y/o reintegrado la salida de los recursos. | Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que solicite la comprobación y realice el registro contable y reconocimiento del gasto correspondiente y/o solicite a la brevedad el reintegro de los recursos asignados. |                                | L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal |



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