

- 1.- Por lo que corresponde al periodo en revisión, se verifico que realizaron modificaciones presupuestales (ampliaciones/reducciones) en el Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER) al Presupuesto de Egresos Aprobado, sin que hayan sido presentadas al Cabildo para su aprobación, por lo que se sugiere que se presente una modificación al Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2018, al segundo trimestre; para revisión y en su caso, aprobación del Cabildo.
- 2.- Por lo que respecta a los recursos del Ramo 033 (FISMDF y FORTAMUNDF) y Fondo para el Fortalecimiento Financiero para Inversión-2018, se verifico que las obras y acciones aprobadas en el Programa General de Inversión y Modificaciones Presupuestales, corresponden a lo registrado en el Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER), al tercer trimestre de 2018.
- 3.- No se ha realizado el registro de la comprobación de gastos de cheques diversos emitidos por concepto de gastos a comprobar; lo que no permite que se refleje el momento contable actualizado de los egresos.

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 notificado por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado a través de oficio **TES/3585/2018 de fecha 17 de septiembre de 2018**, en el cual constan los ingresos y egresos del periodo comprendido 1 de febrero de 2018 al 31 de julio de 2018.
2. Se verificó que al 30 de Noviembre de 2018, el Ayuntamiento no realizo operaciones de endeudamiento; por lo que no ha comprometido los ingresos municipales, participaciones y aportaciones federales.



Un Gobierno en Tus Manos!
"Se Tlatuani Ipa Momawua"

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.
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 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.

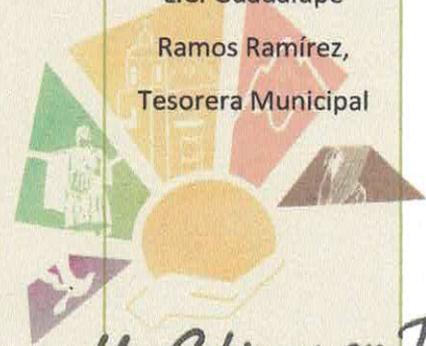
Un Gobierno en Tus Manos!
"Se Tlatuani Ipa Momawua"

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
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.

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 Noviembre 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



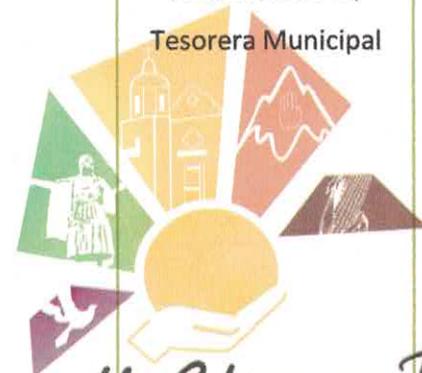
Un Gobierno en Tus Manos!
 "Se Tlatuani Ipa Momawua"

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
2018, por un total de \$966,203.87 (novecientos sesenta y seis mil doscientos tres pesos 87/100 M.N.).	cuenta bancaria del Fondo de Recursos Fiscales 2018.		
En el mes de noviembre 2018, se otorgaron recursos por un total de \$394,935.13 (trescientos noventa y cuatro mil novecientos treinta y cinco pesos 13/100 M.N.), sin que fueran comprobados y/o reintegrados; registrados en la cuenta "1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo".	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



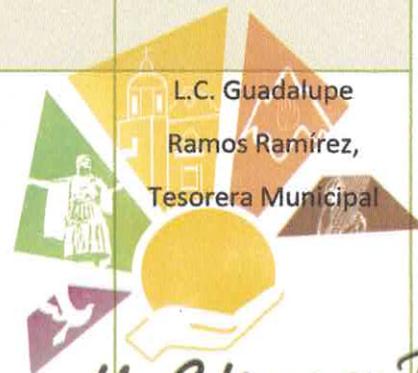
Un Gobierno en Tus Manos!
"Se Tlatuani Ipa Momawua"

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
Al 30 de noviembre de 2018, existe un saldo de gastos a comprobar por un total de \$3,748,052.30 (tres millones setecientos cuarenta y ocho mil cincuenta y dos pesos 30/100 M.N.) reconocidos en la cuenta contable 1.1.2.3.02 gastos a comprobar.	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
En el mes de noviembre 2018, se hizo efectivo el cobro de una comisión bancaria por cheque sin fondos, en la cuenta de Recursos Fiscales registrada contablemente en la cuenta 1.1.2.3.03	Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal solicitando el reintegro de los recursos y se exhorta a realizar un control bancario.		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
Responsabilidad de funcionarios y empleados, por un total de \$1,102.00 (un mil ciento dos pesos 00/100 M.N.).			
No se realizó el registro de la retención de ISR Sueldos y Salarios correspondiente al periodo de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio, agostos, septiembre y octubre de 2018.	Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que realice el registro contable y/o presupuestal correspondiente.		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal
No se realizó el registro de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal correspondiente al periodo de enero,	Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que realice el registro contable y/o presupuestal correspondiente.		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal



Un Gobierno en Tus Manos!
"Se Tlatuaní Ipa Moinawua"

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre 2018.			
Al 30 de noviembre de 2018, no se ha realizado el entero de impuestos federales y estatales, incluida la Retención del 5 al millar .			

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 Ixhuatlancillo, Ver.

2018 - 2021
IXHUATLANCILLO, VER.
CONTRALORIA
H. AYUNTAMIENTO CONTENCIONAL



L.C. ELIZABETH CORTES GOMEZ
CONTRALOR INTERNO
DEL AYUNTAMIENTO DE IXHUATLANCILLO, VER.



Un Gobierno en Tus Manos!
"Se Tlatuani Ipa Momawua"