

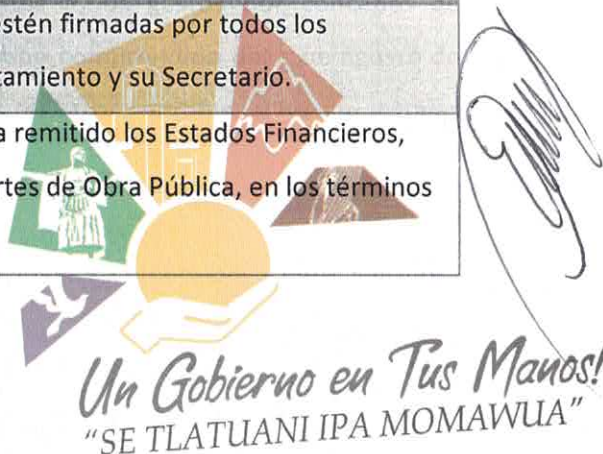
el Programa General de Inversión corresponden a lo registrado en el Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER).

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 Secretaria 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 Mayo 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.





H. AYUNTAMIENTO 2018 - 2021

IXHUATLANCILLO

Un Gobierno en Tus Manos!



VERACRUZ
Gobierno del Estado

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
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 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.

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

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, FISIMDF 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 31 de mayo de 2018, por un total de \$442,473.09 (cuatrocientos cuarenta y dos mil cuatrocientos setenta y tres pesos 09/100 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
En el mes de Mayo 2018, se otorgaron recursos a	Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal




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



H. AYUNTAMIENTO 2018 - 2021

IXHUATLANCILLO

Un Gobierno en Tus Manos!



VERACRUZ
Gobierno del Estado

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
proveedores y/o prestadores de servicios, por un total de \$274,914.06 (doscientos setenta y cuatro mil novecientos catorce pesos 06/100 M.N.), sin que fueran comprobados y/o reintegrados; considerando el saldo inicial, al cierre del mes que se reporta, existe un saldo por recuperar de \$509,444.67 (quinientos nueve mil cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos 67/100 M.N.); registrados en la cuenta "1.1.2.2.10 Otras Cuentas por	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.		



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 mayo 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 \$181,936.25 (ciento ochenta y un mil novecientos treinta y seis pesos 25/100 M.N.), sin que al cierre del mes que se reporta, 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"

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
En el mes de mayo de 2018, se registraron seis comisiones bancarias por cheque sin fondos, por un total de \$5,510.00 (cinco mil quinientos diez pesos 00/100 m.n.), sin que al 31 de mayo de 2018, fueran reintegrados los recursos a la cuenta bancaria correspondiente.	Se emite oficio a la Tesorera Municipal, solicitándole su medida de control para bancos, así mismo se le solicita el reintegro de los recursos por las comisiones bancarias generadas por sobregiro en las cuentas bancarias del Municipio.		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal
No se realizó el registro de la retención de ISR Sueldos y Salarios correspondiente al periodo de enero, febrero, marzo, abril y mayo 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



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
No se realizó el registro de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal correspondiente al periodo de enero, febrero, marzo, abril y mayo 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
El saldo de la cuenta 2.2.3.1.02 Títulos y valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo por un total de \$2,080,322.53 (dos millones ochenta mil trescientos veintidós pesos 53/100 M.N.), no está conciliado con el estado de cuenta al 31 de enero de 2018 emitido por la SEFIPLAN.	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 TLATUANI IPA MOMAWUA"