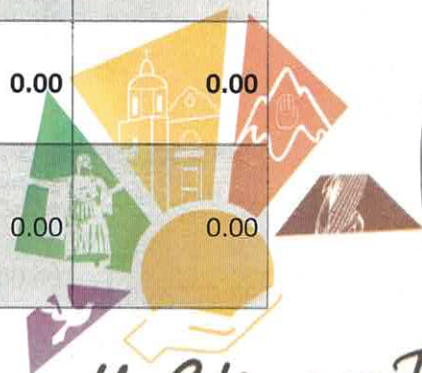


CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
	\$	\$	\$
Otros servicios generales	489,176.01	48,569.26	-440,606.75
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	474,999.99	125,756.61	-349,243.38
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00	0.00
Ayudas sociales	474,999.99	125,756.61	-349,243.38
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	2,000,000.00	2,231,450.68	231,450.68
Mobiliario y equipo de administración	0.00	210,452.68	210,452.68
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




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

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
	\$	\$	\$
Vehículos y equipo de transporte	2,000,000.00	1,981,770.00	-18,230.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	39,228.00	39,228.00
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	9,904,360.43	11,967,740.06
Obra pública en bienes de dominio público	21,872,100.49	9,904,360.43	11,967,740.06
Obra pública en bienes propios	0.00	0.00	0.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	0.00	0.00	0.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0.00	0.00	0.00




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

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	DIFERENCIA
	\$	\$	\$
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	908,045.13	396,458.27
Amortización de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Intereses de la deuda pública	436,586.86	85,746.89	-350,839.97
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	75,000.00	6,892.24	-68,107.76
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00



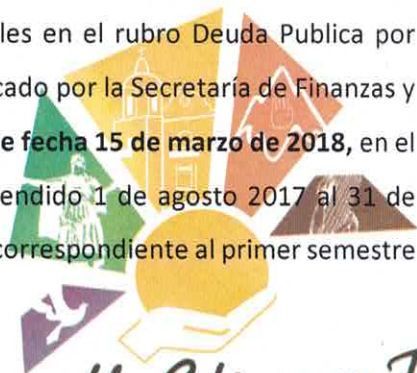
Un Gobierno en Tus Manos!
 "Se Tlatuani Ipa Momawua"

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	815,406.00	815,406.00
TOTAL	51,840,437.79	29,726,152.03	22,114,285.76

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).

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 Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado a través de oficio **TES/933/2018 de fecha 15 de marzo de 2018**, en el cual constan los ingresos y egresos del periodo comprendido 1 de agosto 2017 al 31 de enero de 2018. Sin embargo se debe actualizar, al saldo correspondiente al primer semestre del ejercicio 2018, periodo febrero a julio 2018.



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

2. Se verificó que al 31 de agosto de 2018, el Ayuntamiento no realizó 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.
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



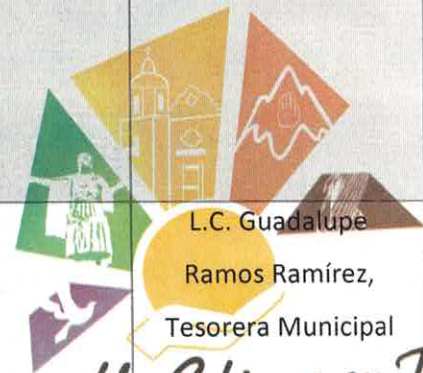
Un Gobierno en Tus Manos!
 "Se Tlatuani Ipa Momawua"

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES FEDERALES, FISMDF Y FORTAMUNDF			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
quedando un saldo en la cuenta de Caja al 31 de agosto de 2018, por un total de \$660,131.79 (seiscientos sesenta mil ciento treinta y un pesos 79/100 M.N.).	que garantice que los recursos sean depositados a la cuenta bancaria del Fondo de Recursos Fiscales 2018.		
En el mes de agosto 2018, se otorgaron recursos por un total de \$35,609.90 (treinta y cinco mil seiscientos nueve pesos 90/100 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
En el mes de agosto 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 \$455,037.26 (cuatrocientos cincuenta y cinco mil treinta y siete pesos 26/100 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
No se realizó el registro de la retención de ISR Sueldos y Salarios	Se emitió oficio a la Titular de la Tesorería Municipal para que realice el registro		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal




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