

CONCEPTO	PRESUPUESTADO \$	EJERCIDO \$	DIFERENCIA \$
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00
TOTAL	51,840,437.79	4,405,981.78	-47,434,456.01


1.- Al 28 de febrero de 2018, se reporta la adquisición de Maquinaria, otros equipos y herramientas, que no fue aprobada 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.

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.
2. Se verificó que al 28 de febrero 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.



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

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
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	Proponer al Cabildo la prórroga para 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 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	Verificar que los saldos de las cuentas por cobrar, se encuentren soportados con un padrón de contribuyentes actualizado y con importes legalmente recuperables.
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"



H. AYUNTAMIENTO 2018 - 2021

IXHUATLANCILLO

Un Gobierno en Tus Manos!



VERACRUZ
Gobierno del Estado

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
		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.

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 Y PARTICIPACIONES FEDERALES			
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 \$349,844.58	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		L.C. Guadalupe Ramos Ramírez, Tesorera Municipal

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

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES Y PARTICIPACIONES FEDERALES			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
(trescientos cuarenta y nueve mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 58/100 M.N.).	Fondo de Recursos Fiscales 2018.		
Se otorgaron recursos a proveedores, por un total de \$45,740.89 (cuarenta y cinco mil setecientos cuarenta pesos 89/100 M.N.); registrados en la cuenta "1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo" sin que al cierre del mes de Febrero 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"

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
RECURSOS FISCALES Y PARTICIPACIONES FEDERALES			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
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 \$227,848.00 (doscientos veintisiete mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.), sin que al cierre del mes de Febrero 2018, se haya comprobado y/o reintegrado la salida de los recursos.	Se emitió oficio a 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
Se generaron 3 comisiones bancarias por concepto de cheque	Se emitió oficio a Titular de la Tesorería Municipal donde se le exhorta a mejorar el		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 Y PARTICIPACIONES FEDERALES			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
devuelto, por un total de \$2,717.59 (dos mil setecientos diecisiete pesos 59/100 M.N.) registrados en la cuenta contable 1.1.2.3.03 Responsabilidad de funcionarios y empleados.	control de los saldos de las cuentas bancarias, de igual forma se le solicita el reintegro de los recursos por el concepto de comisiones bancarias por cheques rebotados.		
Se emitieron cheques por un total de \$426,084.00 (cuatrocientos veintiséis mil ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) de energía eléctrica y alumbrado público, correspondiente a pasivos del ejercicio 2017, cancelando el pasivo sin que se	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 Y PARTICIPACIONES FEDERALES			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
reconozca presupuestalmente como Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).			
No se realizó el registro de la retención de ISR Sueldos y Salarios correspondiente al periodo de enero y febrero 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 y febrero 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"