



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2022



En cumplimiento a lo dispuesto a los artículos 35, fracción XXI, 73 quater, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y artículos 386, 387, fracciones I, II, III, 388, 389, 391, 392, en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, manifiesto que se revisó la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 30 de Abril del ejercicio 2022, observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta a la **Presidenta Municipal y/o Cabildo**, las funciones y acciones en cuanto a vigilancia realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal, así como presentar la situación financiera del H. Ayuntamiento de Tezonapa, Ver., al 30 de Abril del año 2022.

I.- ALCANCE.

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Abril al H. Ayuntamiento de Tezonapa, Veracruz**, comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos, la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto en las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de los indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos; así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

II.- CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACION DEL INCUMPLIMIENTO
El Tesorero presenta el corte de caja del mes anterior, remitiendo copia al H. Congreso del Estado.	X	01-Abril-2022		
Presentar al H. Congreso del Estado y al ORFIS a través de medios electrónicos, los Estados Financieros y de Obra Pública correspondientes al mes inmediato anterior.	X	25- Abril-2022		
Elección de Agentes y Subagentes Municipales, 2022-2026 (LOML; Artículo 173)	X	10-Abril-2022		
Presentación al ORFIS del Primer Reporte Trimestral de Avances Físico – Financieros del PGI 2022 (LFSRC; Artículo 30. RCGPIMME; Regla Décima Primera).	X	20-ABRIL-2022		



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2022**



Remisión al H. Congreso del Estado de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio 2021, (LFSRC; Artículo 28. Primer párrafo).	X	18-04-2022		
Presentación al H. Congreso del Estado y publicación en la Gaceta Oficial del Estado el Plan Municipal de Desarrollo de Tezonapa, Ver.,(LOML; Artículo 35. LPEV; Artículo 44).	X	20-04-2022		

III.- INGRESOS.

A partir de la información contenida en los Estados Financieros al **30 de Abril del 2022**, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos acumulativos, tal como se muestra a continuación:

Fuente de Financiamiento	concepto	Presupuesto Estimado Anual 2022 (1) \$	Presupuesto Modificado al 30 de abril de 2022 (2) \$	Recaudado al 30 de abril de 2022 (3) \$	Diferencia (2- 3) \$
1.- Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios		\$ 204,604,023.12	\$ 205,275,073.12	\$ 76,637,182.69	\$ 128,637,890.43
	Impuestos (1)	3,645,039.51	4,729,974.33	2,425,010.24	2,304,964.09
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Contribuciones de Mejoras	\$0.00	0.00	0.00	0.00
	Derechos (2)	3,969,562.76	4,600,728.77	1,929,066.01	2,671,662.76
	Productos	1,732,841.98	1,737,905.83	1,879.24	1,736,026.59
	Aprovechamientos (3)	452,444.14	\$496,444.14	47,212.70	449,231.44
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	193,180,079.00	191,922,653.67	71,981,238.33	119,941,415.34
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,624,055.73	1,787,366.38	252,776.17	1,534,590.21
2.- Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado		\$1,258,595.34	\$ 1,260,145.34	\$ 6,885.00	\$ 1,253,260.34
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1,258,595.34	1,260,145.34	6,885.00	1,253,260.34
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	0.00	0.00	0.00
3.- Ingresos derivados de financiamiento		\$0.00	0.00	0.00	0.00
	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00	0.00	0.00	0.00
	Total	\$ 205,862,618.46	\$ 206,535,218.46	\$ 76,706,067.69	\$ 129,891,150.77



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2022**



De lo anterior, se deriva que la **LEY DE INGRESOS NÚMERO 181 AUTORIZADA para el ejercicio 2022** por la Sexagésima Sexta Legislatura del H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y publicada en la Gaceta Oficial Número Extraordinario 522 de fecha 31 de diciembre de 2022, para el Ayuntamiento de Tezonapa, Ver. es de **\$ 205,862,618.46** (Doscientos cinco millones ochocientos sesenta y dos mil seiscientos dieciocho pesos 46/100 M.N.), y **al 30 de abril de 2022 se tienen una Ley de Ingresos MODIFICADA de \$ 206,535,218.46** /Doscientos seis millones quinientos treinta y cinco mil doscientos dieciocho pesos 46/100 M.N.), misma que ha sido registrado de manera adecuada en el **SIGMAVER**, obteniendo una **RECAUDACIÓN ACUMULADA al 30 de abril de 2022 de \$ 76,644,070.69** (Setenta y seis millones seiscientos cuarenta y cuatro mil setenta pesos 69/100 M.N.).

OPINIÓN DE LAS METAS ALCANZADAS EN MATERIA DE RECAUDACIÓN

Derivado del análisis de la información financiera generada por el Municipio de Tezonapa, Veracruz, durante el periodo de **01 de enero al 30 de Abril de 2022**, los **INGRESOS DE GESTIÓN** que alcanzaron una **MAYOR RECAUDACIÓN ACUMULADA** son:

- 1) **IMPUESTOS**, el cual obtuvo una recaudación e **\$ 2,425, 010.24** (Dos millones cuatrocientos veinticinco mil diez pesos 24/100 M.N.), de los cuales **\$ 301,084.29** (Trescientos un mil ochenta y cuatro pesos 29/100 M.N.) corresponden a la recaudación del mes de abril de 2022.
 - 2) **DERECHOS**, con una recaudación de **\$ 1,929,066.01** (Un millón novecientos veintinueve mil sesenta y seis pesos 01/100 M.N.), de los cuales **\$ 524,184.80** (Quinientos veinticuatro mil ciento ochenta y cuatro pesos 80/100 M.N.) corresponden al mes de abril del 2022.
 - 3) **APROVECHAMIENTOS**, obteniendo una recaudación de **\$ 47,212.70** (Cuarenta y siete mil doscientos doce pesos 70/100 M.N.), de los cuales **\$ 25,535.00** (Veinticinco mil quinientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.) corresponden a la recaudación del mes de abril de 2022.
- **Los ingresos recaudados han sido verificados con el corte de caja al 30 de abril de 2022.**

IV.- EGRESOS.

A partir de la información contenida en los **Estados Financieros**, como parte de la revisión a la Gestión Financiera en lo que respecta al **EJERCICIO DEL GASTO ACUMULATIVO al 30 de Abril del 2022**, se efectuó el análisis correspondiente como se detalla a continuación:

Concepto	Presupuesto Estimado Anual 2022 (1)	Presupuesto Modificado al 30 de Abril de 2022 (2)	Presupuesto Devengado al 30 de abril de 2022 (3)	Diferencia (2-3)
Servicios personales	\$69,574,867.50	\$66,116,001.50	\$12,882,836.51	\$53,233,164.99
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$53,010,421.92	\$46,164,688.43	\$8,610,114.99	\$37,554,573.44
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	-	\$483,901.92	\$193,300.00	\$290,601.92
Remuneraciones adicionales y especiales	\$9,140,697.90	\$10,120,292.57	\$1,386,872.68	\$8,733,419.89
Seguridad social	-	\$516,000.00	\$490,742.34	\$25,257.66
Otras prestaciones sociales y económicas	\$7,423,747.68	\$8,831,118.58	\$2,201,806.50	\$6,629,312.08
Previsiones	-	-	-	-
Pago de estímulos a servidores públicos	-	-	-	-



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2022



Materiales y suministros	\$10,861,793.36	\$14,577,594.73	\$1,827,861.64	\$12,749,733.09
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$1,312,496.63	\$2,428,266.22	\$368,721.20	\$2,059,545.02
Alimentos y utensilios	\$494,974.39	\$724,974.39	\$704.69	\$724,269.70
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$342,449.02	\$342,449.02	-	\$342,449.02
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$1,535,933.65	\$2,399,933.65	\$209,853.34	\$2,190,080.31
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$534,496.92	\$764,528.70	\$37,475.79	\$727,052.91
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$5,482,746.09	\$5,812,746.09	\$868,950.27	\$4,943,795.82
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$30,508.75	\$150,508.75	\$75,360.26	\$75,148.49
Materiales y suministros para seguridad	-	-	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$1,128,187.91	\$1,954,187.91	\$266,796.09	\$1,687,391.82
Servicios generales	\$13,041,927.71	\$25,159,253.78	\$7,812,895.25	\$17,346,358.53
Servicios básicos	\$5,937,809.40	\$2,446,936.61	\$1,431,457.48	\$1,015,479.13
Servicios de arrendamiento	\$47,056.00	\$3,347,056.00	\$519,680.00	\$2,827,376.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	-	\$4,906,832.40	\$1,004,432.40	\$3,902,400.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$275,187.61	\$106,514.51	\$21,511.04	\$85,003.47
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$2,020,503.15	\$2,965,667.15	\$272,833.42	\$2,692,833.73
Servicios de comunicación social y publicidad	\$194,498.46	\$272,484.46	\$18,169.00	\$254,315.46
Servicios de traslado y viáticos	\$771,383.72	\$1,231,383.72	\$87,800.51	\$1,143,583.21
Servicios oficiales	\$2,882,684.09	\$4,330,684.09	\$3,893,163.17	\$437,520.92
Otros servicios generales	\$912,805.28	\$5,551,694.84	\$563,848.23	\$4,987,846.61
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$3,167,348.07	\$1,679,596.14	\$341,946.55	\$1,337,649.59
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-	-	-
Ayudas sociales	\$3,167,348.07	\$1,679,596.14	\$341,946.55	\$1,337,649.59
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-
Transferencias al exterior	-	-	-	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$365,551.73	\$486,279.74	\$180,326.38	\$305,953.36
Mobiliario y equipo de administración	\$87,717.00	\$195,575.81	\$167,457.18	\$28,118.63
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$75,336.34	\$88,205.54	\$12,869.20	\$75,336.34



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2022



Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$17,970.75	\$17,970.75	-	\$17,970.75
Vehículos y equipo de transporte	\$2,811.64	\$2,811.64	-	\$2,811.64
Equipo de defensa y seguridad	-	-	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$93,999.00	\$93,999.00	-	\$93,999.00
Activos biológicos	-	-	-	-
Bienes inmuebles	-	-	-	-
Activos intangibles	\$87,717.00	\$87,717.00	-	\$87,717.00
Inversión Pública	\$107,377,437.00	\$96,905,183.00	\$464,000.00	\$96,441,183.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$107,377,437.00	\$96,305,183.00	-	\$96,305,183.00
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	\$600,000.00	\$464,000.00	\$136,000.00
Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-	-
Inversiones para el fomento de actividades productivas	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	-	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-
Deuda pública	\$1,473,693.09	\$1,611,309.57	\$176,121.75	\$1,435,187.82
Amortización de la deuda pública	\$1,000,000.00	\$1,137,616.48	\$176,121.75	\$961,494.73
Intereses de la deuda pública	\$450,927.49	\$450,927.49	-	\$450,927.49
Comisiones de la deuda pública	-	-	-	-
Gastos de la deuda pública	\$22,765.60	\$22,765.60	-	\$22,765.60
Costo por coberturas	-	-	-	-
Apoyos financieros	-	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	-	-	-
Total del Gasto	\$205,862,618.46	\$206,535,218.46	\$23,685,988.08	\$182,849,230.38

En relación al **Presupuesto de Egresos Estimado para el ejercicio 2022** para el Ayuntamiento de Tezonapa, Ver. el cual es de **\$205,862,618.46**, (Doscientos cinco millones ochocientos sesenta y dos mil seiscientos diez y ocho pesos 46/100 M.N.), se identificó con base en el análisis de la información revelada que **al 30 de Abril de 2022 SE ALCANZÓ UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE \$ 206,535,218.46** (Doscientos seis millones quinientos treinta y cinco mil doscientos dieciocho pesos 46(100 M.N), misma que ha sido debidamente registrada en el SIGMAVER; cumpliéndose con el precepto de que: todo ajuste a la Ley de Ingresos, deberá ser congruente con el presupuesto de



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2022



egresos respectivo, a fin de alcanzar un EQUILIBRO PRESUPUESTAL de conformidad con lo establecido en la normatividad aplicable.

OPINIÓN DEL EJERCICIO DEL GASTO ACUMULATIVO MENSUAL

NOTA 1.- Durante el mes de Abril de 2022, la mayoría de los RUBROS DE FINANCIAMIENTO se encuentran dentro del gasto programado mensual; no obstante, se identificó mayor movimiento en los siguientes: SERVICIOS GENERALES (Remuneraciones adicionales y especiales, Otras prestaciones sociales y económicas), MATERIALES Y SUMINISTROS (Combustibles, lubricantes y aditivos, SERVICIOS OFICIALES (Servicios de arrendamiento, Servicios Básicos y Servicios Oficiales); por lo que, el Órgano Interno de Control les dará el seguimiento al comportamiento de estas partidas del gasto en los siguientes meses.

NOTA 2.- En el rubro de INVERSIÓN PÚBLICA, se tiene que al 30 de abril de 2022, no ha iniciado la ejecución de obra pública, no obstante, con fecha 20 de abril de 2022 se presentó a través de medios electrónicos autorizados (SIMVER) el Primer Reporte Trimestral de Avance Físico-Financiero correspondiente al Programa General de Inversión (PGI) del ejercicio fiscal 2022 de los fondos FORTAMUNDF y FISMDF, así mismo, se dio cumplimiento al Primer Reporte Trimestral mediante el "Sistema de Recursos Federales Transferidos" (SRFT) de la S.H.C.P., de conformidad con los lineamientos y disposiciones aplicables a los mismos, por parte de las Dependencias Federales y Estatales correspondientes.

NOTA 3.- Respecto a la Gestión Financiera del EJERCICIO DEL GASTO al 30 de abril del presente, este Órgano Interno de Control, observa una adecuada distribución y ajuste del gasto mensual en los diferentes rubros de financiamiento, no obstante, se sugiere a la Tesorería continuar con un apropiado manejo, control y soporte del Gasto Público a lo largo del ejercicio 2022, con el objeto de contribuir a una correcta administración, ejercicio y comprobación de los recursos municipales, así también, realizar de manera oportuna el entero de Impuestos y Retenciones por Pagar (ISR, 3 % a la Nómina "ISRTP", 5 al millar) ante las Autoridades Fiscales correspondientes.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Al 30 de abril de 2022, el Municipio de Tezonapa, Veracruz, NO HA REALIZADO LA CONTRATACIÓN DE CRÉDITO ALGUNO ANTE INSTITUCIONES FINANCIERAS O SIMILARES; sin embargo; dentro del PASIVO NO CIRCULANTE DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO se tiene la cuenta 2.2.3.1 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo con un saldo de \$5,881,970.03 (Cinco millones ochocientos ochenta y un mil novecientos setenta pesos 03/100 M.N.), mismo que corresponde al FIDEICOMISO BURSÁTIL F/998 formalizado el 05 de diciembre de 2008 con el Gobierno del Estado de Veracruz, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) mediante el DECRETO No. 255 publicado en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz No. 318 del 26 de septiembre de 2008 y reformado mediante el decreto 526 publicado en la Gaceta Oficial No. 23 de fecha 21 de enero de 2009, el cual "autoriza la constitución de un fideicomiso bursátil y la afectación al mismo de los ingresos municipales del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos, por el equivalente a un 20 % del total de la recaudación del impuesto antes mencionado, siendo descontado mensualmente vía Participaciones Federales ministradas al Municipio de Tezonapa, Ver. El saldo de la deuda pública en mención es actualizado semestralmente conforme a los reportes que envía la SEFIPLAN.

VI.- RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS A REALIZAR.

El Órgano de Control Interno se encuentra en espera de la aprobación por parte del cabildo de su Programa Anual de Auditoría y Control Interno 2022, toda vez que, que ha sido AUTORIZADO con fecha 20 de abril de 2022 la participación de este Municipio en el Programa de Auditoría



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 30 DE ABRIL DEL 2022**



Integral 2022 el cual se realizará en coordinación con personal del ORFIS, siendo de **CARÁCTER PREVENTIVO Y CORRECTIVO** enfocado a la correcta aplicación del Gasto Público, en cumplimiento a las leyes y reglamentos aplicables.

RESUMEN DE LAS REVISIONES A REALIZAR CONFORME AL PROGRAMA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO 2022

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS A EXAMINAR
Financiera Obligaciones Municipales Legalidad	Tesorería Ramo 33 Obras Públicas Secretaría del H. Ayuntamiento Unidad de Transparencia Registro Civil	<ul style="list-style-type: none"> • Control de los Procesos Internos • Revisión a los Estados Financieros Mensuales • Seguimiento a las Participaciones (Ramo 28) y Aportaciones Federales (FISM-DF y FORTAMUN-DF) y en su caso, Recursos Federales transferidos por Convenio durante el 2022. • Seguimiento a Cuentas por Cobrar • Revisión de Activos Fijos-Patrimonio. • Verificación de Anticipos de Obra y/o Acciones de FISM-DF, FORTAMUN-DF Y RFT. (muestra aleatoria) • Seguimiento a la Cuenta de Deudores Diversos • Seguimiento a Cuentas por Pagar, Impuesto y Retenciones por Pagar • Verificación y validación de las Garantías derivadas de la Contratación de Obra Pública, Adquisiciones y/o Servicios, (muestra aleatoria) • Revisión de Contratos y/o Convenios de Obra, Adquisiciones, Servicios o Comodatarios • Revisión y evaluación del cumplimiento de Obligaciones de Transparencia. • Verificación del cumplimiento de la normalidad en el ejercicio del gasto en las dependencias y entidades, así como en cuanto obligaciones municipales que marca la Ley, conforme al Calendario de Obligaciones Emitido por la Secretaría de Fiscalización del H. Congreso del Estado de Veracruz, así como el emitido por el ORFIS.

VII.- INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Una vez aprobado el Programa de Anual de Auditoria y Control Interno para el ejercicio 2022, el resultado de las revisiones practicadas, será dado a conocer a la **Presidenta Municipal y/o H. Cabildo**, así mismo, se emitirán las medidas preventivas y/o correctivas respecto a las áreas de oportunidad para mejorar la gestión y el control interno correspondiente.

VII.- CONCLUSIÓN.

En cumplimiento a las **funciones de vigilancia, control, y evaluación al ejercicio de los recursos**, así como del próximo Programa Anual de Auditoría y Control Interno 2022 que estará a cargo de este Órgano una vez que sea aprobado el mismo, sin menoscabo de haber llevado a cabo la revisión y análisis de los Ingresos y al Gasto Público correspondientes al período del 01 al 30 de abril de 2022, se emite el presente "Informe Mensual de la Evaluación de la Situación Financiera del H. Ayuntamiento de Tezonapa, Veracruz, al 30 de abril de 2022".

Tezonapa, Veracruz, a 30 de Abril del 2022.

LIC. YURIRIA HERRERA TORRES
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 DEL H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER.
 CEDULA No. 3866695
CONTRALORIA



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 31 DE MAYO DEL 2022**



En cumplimiento a lo dispuesto a los artículos 35, fracción XXI, 73 quater, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y artículos 386, 387, fracciones I, II, III, 388, 389, 391, 392, en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, manifiesto que se revisó la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al **31 de Mayo del ejercicio 2022**, observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta a la **Presidenta Municipal y/o Cabildo**, las funciones y acciones en cuanto a vigilancia realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal, así como presentar la situación financiera del H. Ayuntamiento de Tezonapa, Ver., al **31 de Mayo del año 2022**.

I.- ALCANCE.

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Mayo** al **H. Ayuntamiento de Tezonapa, Veracruz**, comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos, la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto en las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de los indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos; así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

II.- CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACION DEL INCUPLIMIENTO
El Tesorero presenta el corte de caja del mes anterior, remitiendo copia al H. Congreso del Estado.	X	01-Mayo-2022		
Presentar al H. Congreso del Estado y al ORFIS a través de medios electrónicos, los Estados Financieros y de Obra Pública correspondientes al mes inmediato anterior.	X	25-Mayo-2022		
Presentación de Declaraciones Patrimoniales y de interés de los Servidores Públicos Municipales "Modificación" (LOM Artículo 116. Fracción III, y Artículos 32 y 33 fracción II de la LGRA)	X	31-Mayo-2022		

III.- INGRESOS.

A partir de la información contenida en los Estados Financieros al **31 de Mayo del 2022**, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos acumulativos, tal como se muestra a continuación:



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022**



Fuente de Financiamiento	concepto	Presupuesto Estimado Anual 2022 (1) \$	Presupuesto Modificado al 31 de Mayo de 2022 (2) \$	Recaudado al 31 de Mayo de 2022 (3) \$	Diferencia (2- 3) \$
1.- Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios		\$ 204,604,023.12	\$ 207,576,919.31	\$100,167,239.33	\$ 107,409,679.98
	Impuestos (1)	3,645,039.51	5,276,974.33	2,774,757.79	2,502,216.54
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Contribuciones de Mejoras	\$0.00	0.00	0.00	0.00
	Derechos (2)	3,969,562.76	\$5,389,728.77	\$2,659,770.06	2,729,958.71
	Productos	1,732,841.98	\$1,765,277.88	\$30,591.96	1,734,685.92
	Aprovechamientos (3)	452,444.14	\$565,444.14	\$82,298.70	483,145.44
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones (4)	193,180,079.00	\$192,792,127.81	\$94,367,044.65	98,425,083.16
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,624,055.73	\$1,787,366.38	\$252,776.17	1,534,590.21
2.- Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado		\$1,258,595.34	\$1,260,145.34	\$6,885.00	1,253,260.34
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1,258,595.34	\$1,260,145.34	\$6,885.00	1,253,260.34
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	0.00	0.00	0.00
3.- Ingresos derivados de financiamiento		\$0.00	0.00	0.00	0.00
	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00	0.00	0.00	0.00
Total		\$ 205,862,618.46	\$208,837,064.65	\$100,174,124.33	108,662,940.32

De lo anterior, se deriva que la **LEY DE INGRESOS NÚMERO 181 AUTORIZADA para el ejercicio 2022** por la Sexagésima Sexta Legislatura del H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y publicada en la Gaceta Oficial Número Extraordinario 522 de fecha 31 de diciembre de 2022, para el Ayuntamiento de Tezonapa, Ver. es de **\$ 205,862,618.46** (Doscientos cinco millones ochocientos sesenta y dos mil seiscientos dieciocho pesos 46/100 M.N.), y **al 31 de Mayo de 2022 se tienen una Ley de Ingresos MODIFICADA de \$ 208,837,064.65** (Doscientos ocho millones ochocientos treinta y siete mil sesenta y cuatro pesos 65/100 M.N.), misma que ha sido registrado de manera adecuada en el SIGMAVER, obteniendo una **RECAUDACIÓN ACUMULADA al 31 de mayo de 2022 de \$ 100,174,124.33** (Cien millones ciento setenta y cuatro mil ciento veinticuatro pesos 33/100 M.N.).

OPINIÓN DE LAS METAS ALCANZADAS EN MATERIA DE RECAUDACIÓN

Derivado del análisis de la información financiera generada por el Municipio de Tezonapa, Veracruz, durante el periodo de **01 de enero al 31 de Mayo de 2022**, los **INGRESOS DE GESTIÓN** que alcanzaron una **MAYOR RECAUDACIÓN ACUMULADA** son:



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022**



- 1) **IMPUESTOS**, el cual obtuvo una recaudación e **\$ 2,774,757.79** (Dos millones setecientos setenta y cuatro mil setecientos cincuenta y siete pesos 79/100 M.N.), de los cuales **\$ 349,747.55** (Trescientos cuarenta y nueve mil setecientos cuarenta y siete pesos 55/100 M.N.) corresponden a la recaudación del mes de mayo de 2022.
- 2) **DERECHOS**, con una recaudación de **\$ 2,659,770.06** (Dos millones seiscientos cincuenta y nueve mil setecientos setenta pesos 06/100 M.N.), de los cuales **\$ 730,702.05** (Setecientos treinta mil setecientos dos pesos 05/100 M.N.) corresponden al mes de mayo del 2022.
- 3) **APROVECHAMIENTOS**, obteniendo una recaudación de **\$ 82,298.70** (Ochenta y dos mil doscientos noventa y ocho pesos 70/100 M.N.), de los cuales **\$ 35,086.00** (Treinta y cinco mil ochenta y seis pesos 00/100 M.N.) corresponden a la recaudación del mes de mayo del 2022.
- 4) **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES**, se tiene que respecto al monto de **\$ 40,333,263 2022** del FORTAMUNDF 2022, autorizado y publicado en la Gaceta Núm. Ext. 040 del 28 de enero de 2022, se tuvo un AJUSTE de **\$ 393,322.00**, quedando con un monto de **\$ 40,726,585**, según Gaceta Oficial Núm. Ext. 170 del 29 de abril de 2022.

***** Los ingresos recaudados han sido verificados con el corte de caja al 31 de mayo de 2022.**

IV.- EGRESOS.

A partir de la información contenida en los **Estados Financieros**, como parte de la revisión a la Gestión Financiera en lo que respecta al **EJERCICIO DEL GASTO ACUMULATIVO al 31 de Mayo del 2022**, se efectuó el análisis correspondiente como se detalla a continuación:

Concepto	Presupuesto Estimado Anual 2022 (1)	Presupuesto Modificado al 31 de Mayo de 2022 (2)	Presupuesto Devengado al 31 de Mayo de 2022 (3)	Diferencia (2-3)
Servicios personales	\$69,574,867.50	\$ 70,383,616.55	\$16,378,627.27	\$ 54,004,989.28
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$53,010,421.92	\$ 49,343,106.94	\$ 10,548,845.32	\$ 38,794,261.62
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	-	\$ 483,901.92	\$ 193,300.00	\$ 290,601.92
Remuneraciones adicionales y especiales	\$9,140,697.90	\$10,016,893.87	\$ 2,128,751.52	\$ 7,888,142.35
Seguridad social	-	\$ 842,815.24	\$ 829,411.78	\$ 13,403.46
Otras prestaciones sociales y económicas	\$7,423,747.68	\$ 9,696,898.58	\$ 2,678,318.65	\$ 7,018,579.93
Previsiones	-	-	-	-
Pago de estímulos a servidores públicos	-	-	-	-
Materiales y suministros	\$10,861,793.36	\$13,796,576.22	\$2,656,345.24	\$11,140,230.98
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$1,312,496.63	\$2,428,266.22	\$575,395.68	\$1,852,870.54
Alimentos y utensilios	\$494,974.39	\$524,974.39	\$704.69	\$524,269.70
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$342,449.02	\$342,449.02	-	\$342,449.02



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022



Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$1,535,933.65	\$1,818,915.14	\$247,631.29	\$1,571,283.85
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$534,496.92	\$764,528.70	\$38,057.79	\$726,470.91
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$5,482,746.09	\$5,812,746.09	\$1,295,010.33	\$4,517,735.76
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$30,508.75	\$150,508.75	\$76,460.26	\$74,048.49
Materiales y suministros para seguridad	-	-	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$1,128,187.91	\$1,954,187.91	\$423,085.20	\$1,531,102.71
Servicios generales	\$13,041,927.71	\$23,274,498.43	\$10,780,619.70	\$12,493,878.73
Servicios básicos	\$5,937,809.40	\$2,659,246.61	\$2,012,233.48	\$647,013.13
Servicios de arrendamiento	\$47,056.00	\$3,347,056.00	\$1,285,280.00	\$2,061,776.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	-	\$5,016,832.40	\$1,376,257.40	\$3,640,575.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$275,187.61	\$297,261.30	\$193,031.06	\$104,230.24
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$2,020,503.15	\$1,774,920.36	\$756,768.51	\$1,018,151.85
Servicios de comunicación social y publicidad	\$194,498.46	\$272,484.46	\$24,549.00	\$247,935.46
Servicios de traslado y viáticos	\$771,383.72	\$1,231,383.72	\$111,046.61	\$1,120,337.11
Servicios oficiales	\$2,882,684.09	\$4,454,884.09	\$4,188,662.71	\$266,221.38
Otros servicios generales	\$912,805.28	\$4,220,429.49	\$832,790.93	\$3,387,638.56
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$3,167,348.07	\$1,679,596.14	\$424,472.79	\$1,255,123.35
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-	-	-
Ayudas sociales	\$3,167,348.07	\$1,679,596.14	\$424,472.79	\$1,255,123.35
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-
Transferencias al exterior	-	-	-	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$365,551.73	\$486,279.74	\$289,326.38	\$196,953.36
Mobiliario y equipo de administración	\$87,717.00	\$195,575.81	\$186,457.18	\$9,118.63
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$75,336.34	\$88,205.54	\$12,869.20	\$75,336.34
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$17,970.75	\$17,970.75	-	\$17,970.75
Vehículos y equipo de transporte	\$2,811.64	\$2,811.64	-	\$2,811.64
Equipo de defensa y seguridad	-	-	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$93,999.00	\$143,999.00	\$90,000.00	\$53,999.00



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 31 DE MAYO DEL 2022**



Activos biológicos	-	-	-	-
Bienes inmuebles	-	-	-	-
Activos intangibles	\$87,717.00	\$37,717.00	-	\$37,717.00
Inversión Pública	\$107,377,437.00	\$97,605,183.00	\$464,000.00	\$97,141,183.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$107,377,437.00	\$96,305,183.00	-	\$96,305,183.00
Obra Pública en Bienes Propios	-	\$700,000.00	-	\$700,000.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	\$600,000.00	\$464,000.00	\$136,000.00
Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-	-
Inversiones para el fomento de actividades productivas	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	-	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-
Deuda pública	\$1,473,693.09	\$1,611,309.57	\$235,502.94	\$1,375,806.63
Amortización de la deuda pública	\$1,000,000.00	\$1,137,616.48	-	\$1,137,616.48
Intereses de la deuda pública	\$450,927.49	\$450,927.49	\$220,538.48	\$230,389.01
Comisiones de la deuda pública	-	-	-	-
Gastos de la deuda pública	\$22,765.60	\$22,765.60	\$14,964.46	\$7,801.14
Costo por coberturas	-	-	-	-
Apoyos financieros	-	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	-	-	-
Total del Gasto	\$205,862,618.46	\$208,837,059.65	\$31,228,894.32	\$177,608,165.33

En relación al **Presupuesto de Egresos Estimado para el ejercicio 2022** para el Ayuntamiento de Tezonapa, Ver. el cual es de **\$205,862,618.46**, (Doscientos cinco millones ochocientos sesenta y dos mil seiscientos diez y ocho pesos 46/100 M.N.), derivado del análisis de la información revelada se tiene que al 31 de Mayo de 2022 se **ALCANZÓ UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE \$ 208,837,059.65**, (Doscientos ocho millones ochocientos treinta y siete mil cincuenta y nueve pesos 65/100 M.N.), mismo que ha sido debidamente registrado en el SIGMAVER; obteniéndose un **EQUILIBRO PRESUPUESTAL** de conformidad con lo establecido en la normatividad aplicable.

OPINIÓN DEL EJERCICIO DEL GASTO ACUMULATIVO MENSUAL

NOTA 1.- Durante el mes de Mayo de 2022, la mayoría de los **RUBROS DE FINANCIAMIENTO** se encuentran dentro del gasto programado; no obstante, se identificó mayor movimiento respecto al promedio mensual en los rubros de: **SERVICIOS OFICIALES, SERVICIOS BÁSICOS Y**



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022



SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN; por lo que, el Órgano Interno de Control, realizara el seguimiento al comportamiento de estas partidas del gasto en los próximos meses.

NOTA 2.- En el rubro de **INVERSIÓN PÚBLICA**, se tiene al 31 de Mayo de 2022, un total de 36 obras y/o acciones en proceso de ejecución de las cuales 10 han sido reportadas de "inicio" durante el mes de mayo de 2022, a través del SIMVER, destacando los siguientes rubros: Rehabilitación de caminos rurales, ampliaciones de red eléctricas, rehabilitación de drenaje sanitario, adquisición de software, actualización de Padrón Catastral, entre otras. Por lo que, al cierre del mes de Mayo de 2022, las erogaciones correspondientes a dichas obras y/o acciones han sido registradas en la cuenta 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, por la cantidad de \$ 5,442,263.86, el cual equivale a los ANTICIPOS otorgados a cuenta de las mismas, y que se deberán ir amortizando de acuerdo a las estimaciones que se vayan devengando en próximos meses.

Cabe mencionar que en el **Segundo Reporte Trimestral**, se **APLICARAN LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTALES** correspondientes al **PROGRAMA GENERAL DE INVERSIÓN (PGI) 2022**, en cuanto al **AJUSTE** aplicado al techo Financiero del **FORTAMUNDF** autorizado inicialmente para el Municipio de Tezonapa, Ver. Mismo que ha sido publicado en la Gaceta Oficial Núm. Ext. 170 con fecha 29 de abril de 2022, quedando con un **MONTO de \$ 40,726,585.00 (Cuarenta millones setecientos veintiséis mil quinientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**.

NOTA 3.- En relación a la **Gestión Financiera del ejercicio del gasto al 31 de mayo del presente**, este **Órgano Interno de Control**, ha verificado una adecuada distribución y ajuste del gasto programado mensual en cada uno de los diferentes rubros de financiamiento, por lo cual, se **sugiere** a la **Tesorería** continuar con un apropiado manejo, control y soporte del **Gasto Público durante los próximos meses del ejercicio 2022**, con el objeto de contribuir a una correcta administración, ejercicio, destino y comprobación de los recursos municipales, así también, así mismo se les reitera **realizar de manera oportuna el entero de Impuestos y Retenciones por Pagar a cargo del Ente Municipal (ISR, 3 % a la Nómina "IS RTP", 5 al millar) ante las Autoridades Fiscales correspondientes**, con el fin de evitar incurrir en pago de multas y recargos adicionales.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Al 31 de Mayo de 2022, el Municipio de Tezonapa, Veracruz, NO HA REALIZADO LA CONTRATACIÓN DE CRÉDITO ALGUNO ANTE INSTITUCIONES FINANCIERAS O SIMILARES; sin embargo; dentro del PASIVO NO CIRCULANTE DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO se tiene la cuenta **2.2.3.1 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo** con un **saldo de \$5,831,948.80** (Cinco millones ochocientos treinta y un mil novecientos cuarenta y ocho pesos 80/100 M.N.), mismo que corresponde al **FIDEICOMISO BURSÁTIL F/998** formalizado el 05 de diciembre de 2008 con el Gobierno del Estado de Veracruz, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) mediante el DECRETO No. 255 publicado en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz No. 318 del 26 de septiembre de 2008 y reformado mediante el decreto 526 publicado en la Gaceta Oficial No. 23 de fecha 21 de enero de 2009, el cual "**autoriza la constitución de un fideicomiso bursátil y la afectación al mismo de los ingresos municipales del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos**, por el equivalente a un 20 % del total de la recaudación del impuesto antes mencionado, siendo descontado mensualmente vía Participaciones Federales ministradas al Municipio de Tezonapa, Ver. El saldo de la deuda pública en mención es actualizado semestralmente conforme a los reportes que envía la SEFIPLAN, **y por lo que, se tiene al cierre del mes de mayo de 2022 un saldo de \$ 848,715.07 (Ochocientos cuarenta y ocho mil setecientos quince pesos 07/100 M.N.) en la cuenta 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo.**



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 31 DE MAYO DEL 2022**



VI.- RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS A REALIZAR.

A la fecha del presente, se encuentra en proceso de autorización por parte del H. cabildo el Programa Anual de Auditoria y Control Interno 2022 del Órgano interno de Control, toda vez que, hasta el momento le ha sido AUTORIZADA con fecha 20 de abril de 2022 la participación a este Municipio en el Programa de Auditoria Integral 2022 misma que dio inicio el 02 de Junio del actual, siendo exclusivamente de CARÁCTER PREVENTIVO Y CORRECTIVO a nivel interno enfocado a la correcta aplicación del Gasto Público, en cumplimiento a las leyes y reglamentos aplicables.

RESUMEN DE LAS REVISIONES A REALIZAR CONFORME AL PROGRAMA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO 2022 (En proceso de Aprobación).

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS A EXAMINAR
Financiera Obligaciones Municipales Legalidad	<p align="center"> Tesorería Ramo 33 Obras Públicas Secretaría del H. Ayuntamiento Unidad de Transparencia Registro Civil </p>	<ul style="list-style-type: none"> • Control de los Procesos Internos • Revisión a los Estados Financieros Mensuales • Seguimiento a las Participaciones (Ramo 28) y Aportaciones Federales (FISM-DF y FORTAMUN-DF) y en su caso, Recursos Federales transferidos por Convenio durante el 2022. • Seguimiento a Cuentas por Cobrar • Revisión de Activos Fijos-Patrimonio. • Verificación de Anticipos de Obra y/o Acciones de FISM-DF, FORTAMUN-DF Y RFT, (muestra aleatoria) • Seguimiento a la Cuenta de Deudores Diversos • Seguimiento a Cuentas por Pagar, Impuesto y Retenciones por Pagar • Verificación y validación de las Garantías derivadas de la Contratación de Obra Pública, Adquisiciones y/o Servicios, (muestra aleatoria) • Revisión de Contratos y/o Convenios de Obra, Adquisiciones, Servicios o Comodatos • Revisión y evaluación del cumplimiento de Obligaciones de Transparencia. • Verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto en las dependencias y entidades, así como en cuanto obligaciones municipales que marca la Ley, conforme al Calendario de Obligaciones Emitido por la Secretaría de Fiscalización del H. Congreso del Estado de Veracruz, así como el emitido por el ORFIS.

VII.- INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Una vez aprobado el Programa de Anual de Auditoria y Control Interno para el ejercicio 2022, se realizaran las revisiones a partir de la fecha de su autorización y hasta el cierre del ejercicio fiscal 2022, y el resultado de las revisiones practicadas, será dado a conocer a la **Presidenta Municipal y/o H. Cabildo**, así mismo, durante el transcurso de las revisiones se emitirán las medidas preventivas y/o correctivas a las áreas de oportunidad para mejorar la gestión y el control interno correspondiente.



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MAYO DEL 2022**



FUENTES DE FINANCIAMIENTO

HALLAZGO	MEDIDA CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA IMPLEMENTADA	ÁREA RESPONSABLE
Observancia a la normatividad en cuanto a la elaboración del Programa Municipal de Desarrollo Urbano para el periodo 2022-2025 del Municipio de Tezonapa, Ver.	EL OCI emitió la medida preventiva a través del oficio No. OIC/02/05/2022 de fecha 02 de mayo de 2022.	Secretaría Municipal
Cumplimiento de obligaciones de Ley, según artículo 32 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Veracruz	EL OCI emitió la medida preventiva a través del oficio No. OIC/05/05/2022 de fecha 04 de mayo de 2022.	Tesorería Municipal
Inicio de las operaciones derivadas del Programa General de Inversión (PGI) 2022, del Municipio de Tezonapa, Ver. .	EL OCI emitió la medida preventiva a través del oficio No. OIC/31/05/2022 de fecha 25 de mayo de 2022.	Dirección de Obras Públicas

VIII.- CONCLUSIÓN.

En cumplimiento a las **funciones de vigilancia, control, y evaluación al ejercicio de los recursos**, a cargo de este Órgano Interno de Control, y sin menoscabo de haber llevado a cabo la revisión y análisis de los Ingresos recaudados y del Gasto Público ejercido durante el periodo del 01 al 31 de Mayo de 2022, se emite el presente **"Informe Mensual de la Evaluación de la Situación Financiera del H. Ayuntamiento de Tezonapa, Veracruz, al 31 de Mayo de 2022"**.



Tezonapa, Veracruz, a 31 de Mayo del 2022.

**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TEZONAPA, VER.**

LIC. YURIRIA HERRERA TORRES
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DEL H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER.
CEDULA No. 3958569



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
 INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
 AL 30 DE JUNIO DEL 2022**



En cumplimiento a lo dispuesto a los artículos 35, fracción XXI, 73 quater, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y artículos 386, 387, fracciones I, II, III, 388, 389, 391, 392, en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, manifiesto que se revisó la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al **30 de Junio del ejercicio 2022**, observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta a la **Presidenta Municipal y/o Cabildo**, las funciones y acciones en cuanto a vigilancia realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal, así como presentar la situación financiera del H. Ayuntamiento de Tezonapa, Ver., al **30 de Junio del año 2022**.

I.- ALCANCE.

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Junio** al **H. Ayuntamiento de Tezonapa, Veracruz**, comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos, la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto en las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de los indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos; así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

II.- CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACION DEL INCUPLIMIENTO
El Tesorero presenta el corte de caja del mes anterior, remitiendo copia al H. Congreso del Estado.	X	01-Junio-2022		
Presentar al H. Congreso del Estado y al ORFIS a través de medios electrónicos, los Estados Financieros y de Obra Pública correspondientes al mes inmediato anterior.	X	25-Junio-2022		

III.- INGRESOS.

A partir de la información contenida en los Estados Financieros al **30 de Junio del 2022**, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos acumulativos, tal como se muestra a continuación:



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**



Fuente de Financiamiento	concepto	Presupuesto Estimado Anual 2022 (1) \$	Presupuesto Modificado al 30 de Junio de 2022 (2) \$	Recaudado al 30 de Junio de 2022 (3) \$	Diferencia (2- 3) \$
1.- Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios		\$ 204,604,023.12	\$207,967,919.31	\$116,990,305.71	\$ 90,977,613.60
	Impuestos (1)	3,645,039.51	\$5,314,974.33	\$2,925,572.59	2,389,401.74
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Contribuciones de Mejoras	\$0.00	0.00	0.00	0.00
	Derechos (2)	3,969,562.76	\$5,740,728.77	\$3,152,693.52	2,588,035.25
	Productos	1,732,841.98	\$1,767,277.88	\$32,219.42	1,735,058.46
	Aprovechamientos (3)	452,444.14	\$565,444.14	\$123,486.88	441,957.26
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones (4)	193,180,079.00	\$192,792,127.81	\$110,503,557.13	82,288,570.68
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,624,055.73	\$1,787,366.38	\$252,776.17	1,534,590.21
2.- Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado		\$1,258,595.34	\$1,260,145.34	\$6,885.00	1,253,260.34
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1,258,595.34	\$1,260,145.34	\$6,885.00	1,253,260.34
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	0.00	0.00	0.00
3.- Ingresos derivados de financiamiento		\$0.00	0.00	0.00	0.00
	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00	0.00	0.00	0.00
Total		\$ 205,862,618.46	\$209,228,064.65	\$116,997,190.71	92,230,873.94

De lo anterior, se deriva que la **LEY DE INGRESOS NÚMERO 181 AUTORIZADA para el ejercicio 2022** por la Sexagésima Sexta Legislatura del H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y publicada en la Gaceta Oficial Número Extraordinario 522 de fecha 31 de diciembre de 2021, para el H. Ayuntamiento de Tezonapa, Ver. es de **\$ 205,862,618.46** (Doscientos cinco millones ochocientos sesenta y dos mil seiscientos dieciocho pesos 46/100 M.N.), y **al 30 de Junio de 2022 se tienen una Ley de Ingresos MODIFICADA de \$ 209,228,064.65** (Doscientos nueve millones doscientos veintiocho mil sesenta y cuatro pesos 65/100 M.N.), misma que ha sido debidamente registrada en el **SIGMAVER**, obteniendo una **RECAUDACIÓN TOTAL ACUMULADA al 30 de Junio de 2022 de \$ 116,997,190.71** (Ciento dieciséis millones novecientos noventa y siete mil ciento noventa pesos 71/100 M.N.).



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**



OPINIÓN DE LAS METAS ALCANZADAS EN MATERIA DE RECAUDACIÓN

Derivado del análisis de la información financiera generada por el Municipio de Tezonapa, Veracruz, durante el periodo de 01 de enero al 30 de Junio de 2022, los **INGRESOS DE GESTIÓN** que alcanzaron una **MAYOR RECAUDACIÓN ACUMULADA** son:

- 1) **IMPUESTOS**, el cual obtuvo una recaudación de \$ **2,925,572.59** (Dos millones novecientos veinticinco mil quinientos setenta y dos pesos 59/100 M.N.), de los cuales \$ **150,814.80** (Ciento cincuenta mil ochocientos catorce pesos 80/100 M.N.) corresponden a la recaudación del mes de **Junio de 2022**.
- 2) **DERECHOS**, con una recaudación de \$ **3, 152,693.52** (Tres Millones ciento cincuenta y dos mil seiscientos noventa y tres pesos 52 /100 M.N.), de los cuales \$ **492,923.46** (Cuatrocientos noventa y dos mil novecientos veintitrés pesos 46/100 M.N.) corresponden al mes de **Junio del 2022**.
- 3) **APROVECHAMIENTOS**, obteniendo una recaudación acumulada de \$ **123,486.88** (Ciento veintitrés mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 88/100 M.N.), de los cuales \$ **41,188.18** (Cuarenta y un mil ciento ochenta y ocho pesos 18/100 M.N.) corresponden a la recaudación del mes de **Junio del 2022**.

***** Los ingresos recaudados han sido verificados conforme el corte de caja del mes Junio de 2022.**

IV.- EGRESOS.

A partir de la información contenida en los **Estados Financieros**, como parte de la revisión a la Gestión Financiera en lo que respecta al **EJERCICIO DEL GASTO ACUMULATIVO** al 30 de Junio del 2022, se efectuó el análisis correspondiente como se detalla a continuación:

Concepto	Presupuesto Estimado Anual 2022 (1)	Presupuesto Modificado al 30 de Junio de 2022 (2)	Presupuesto Devengado al 30 de Junio de 2022 (3)	Diferencia (2-3)
Servicios personales	\$69,574,867.50	\$70,571,457.55	\$19,779,909.79	\$50,791,547.76
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$53,010,421.92	\$49,315,106.94	\$12,574,581.10	\$36,740,525.84
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	-	\$483,901.92	\$193,300.00	\$290,601.92
Remuneraciones adicionales y especiales	\$9,140,697.90	\$10,044,893.87	\$2,846,930.93	\$7,197,962.94
Seguridad social	-	\$1,030,656.24	\$1,016,008.32	\$14,647.92
Otras prestaciones sociales y económicas	\$7,423,747.68	\$9,696,898.58	\$3,149,089.44	\$6,547,809.14
Previsiones	-	-	-	-
Pago de estímulos a servidores públicos	-	-	-	-
Materiales y suministros	\$10,861,793.36	\$13,496,476.22	\$3,462,518.61	\$10,033,957.61
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$1,312,496.63	\$2,428,266.22	\$675,573.58	\$1,752,692.64



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022



Alimentos y utensilios	\$494,974.39	\$524,974.39	\$782.47	\$524,191.92
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$342,449.02	\$342,449.02	-	\$342,449.02
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$1,535,933.65	\$1,498,815.14	\$340,361.21	\$1,158,453.93
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$534,496.92	\$714,528.70	\$48,532.36	\$665,996.34
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$5,482,746.09	\$6,136,746.09	\$1,680,555.73	\$4,456,190.36
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$30,508.75	\$150,508.75	\$86,113.26	\$64,395.49
Materiales y suministros para seguridad	-	-	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$1,128,187.91	\$1,700,187.91	\$630,600.00	\$1,069,587.91
Servicios generales	\$13,041,927.71	\$23,777,762.43	\$13,934,687.32	\$9,843,075.11
Servicios básicos	\$5,937,809.40	\$3,484,104.50	\$3,073,732.35	\$410,372.15
Servicios de arrendamiento	\$47,056.00	\$3,297,056.00	\$2,459,200.00	\$837,856.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	-	\$5,016,832.40	\$1,431,257.40	\$3,585,575.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$275,187.61	\$289,266.30	\$193,545.10	\$95,721.20
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$2,020,503.15	\$1,479,920.36	\$921,328.99	\$558,591.37
Servicios de comunicación social y publicidad	\$194,498.46	\$463,858.46	\$221,788.80	\$242,069.66
Servicios de traslado y viáticos	\$771,383.72	\$1,096,009.72	\$138,145.60	\$957,864.12
Servicios oficiales	\$2,882,684.09	\$4,654,884.09	\$4,297,423.79	\$357,460.30
Otros servicios generales	\$912,805.28	\$3,995,830.60	\$1,198,265.29	\$2,797,565.31
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$3,167,348.07	\$1,679,596.14	\$572,854.91	\$1,106,741.23
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-	-	-
Ayudas sociales	\$3,167,348.07	\$1,679,596.14	\$572,854.91	\$1,106,741.23
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022



Transferencias al exterior	-	-	-	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$365,551.73	\$486,279.74	\$344,441.38	\$141,838.36
Mobiliario y equipo de administración	\$87,717.00	\$197,477.81	\$195,757.18	\$1,720.63
Mobiliario y equipo educativo y recreativo	\$75,336.34	\$88,205.54	\$12,869.20	\$75,336.34
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$17,970.75	\$17,970.75	-	\$17,970.75
Vehículos y equipo de transporte	\$2,811.64	\$2,811.64	-	\$2,811.64
Equipo de defensa y seguridad	-	-	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$93,999.00	\$142,097.00	\$135,815.00	\$6,282.00
Activos biológicos	-	-	-	-
Bienes inmuebles	-	-	-	-
Activos intangibles	\$87,717.00	\$37,717.00	-	\$37,717.00
Inversión Pública	\$107,377,437.00	\$97,605,183.00	\$5,018,471.55	\$92,586,711.45
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$107,377,437.00	\$93,416,027.51	\$4,554,471.55	\$88,861,555.96
Obra Pública en Bienes Propios	-	\$700,000.00	-	\$700,000.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	\$3,489,155.49	\$464,000.00	\$3,025,155.49
Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-	-
Inversiones para el fomento de actividades productivas	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	-	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-
Deuda pública	\$1,473,693.09	-	\$235,502.94	\$1,375,806.63
Amortización de la deuda pública	\$1,000,000.00	\$1,137,616.48	-	\$1,137,616.48
Intereses de la deuda pública	\$450,927.49	\$450,927.49	\$220,538.48	\$230,389.01
Comisiones de la deuda pública	-	-	-	-
Gastos de la deuda pública	\$22,765.60	\$22,765.60	\$14,964.46	\$7,801.14



H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022



Costo por coberturas	-	-	-	-
Apoyos financieros	-	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	-	-	-
Total del Gasto	\$205,862,618.46	\$209,228,064.65	\$43,348,386.50	\$165,879,678.15

En relación al **Presupuesto de Egresos Estimado para el ejercicio 2022** para el Ayuntamiento de Tezonapa, Ver. el cual es de **\$205,862,618.46**, (Doscientos cinco millones ochocientos sesenta y dos mil seiscientos diez y ocho pesos 46/100 M.N.), se tiene que derivado del análisis de la información financiera revelada al 30 de Junio de 2022 se **ALCANZÓ UN PRESUPUESTO MODIFICADO DE \$ 209,228,064.65** (Doscientos nueve millones doscientos veintiocho mil sesenta y cuatro pesos 65/100 M.N.), el cual ha sido debidamente registrado en el **SIGMAVER**; obteniéndose así un **ADECUADO EQUILIBRO PRESUPUESTAL** de conformidad con lo establecido en la normatividad aplicable.

OPINIÓN DEL EJERCICIO DEL GASTO ACUMULATIVO MENSUAL

NOTA 1.- Durante el mes de Junio de 2022, la mayoría de los **RUBROS DE FINANCIAMIENTO SE ENCUENTRAN DENTRO DEL GASTO PROGRAMADO MENSUAL**; no obstante, **PRESENTARON MAYOR MOVIMIENTO** los rubros de: *Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio, Otras Prestaciones Sociales Y Económicas, Servicios Básicos, Servicios De Arrendamiento, Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento Y Conservación, Servicios De Comunicación Social Y Publicidad, Servicios Oficiales Y Otros Servicios Generales.*

Así mismo, se aplicaron los ajustes correspondientes entre rubros, presentando una ampliación mayor SERVICIOS GENERALES, así como MATERIALES Y SUMISTROS.

Derivado de lo anterior, el Órgano Interno de Control, dará el seguimiento correspondiente a estas partidas del gasto en el segundo semestre del ejercicio fiscal.

NOTA 2.- En el rubro de **INVERSIÓN PÚBLICA**, se tiene al **30 de Junio de 2022**, un total de **42 obras y/o acciones en proceso de ejecución** según información reportada a través del SIMVER, en rubros como: Rehabilitación de caminos rurales, ampliaciones de red eléctricas, rehabilitación de drenaje sanitario, adquisición de software, actualización de Padrón Catastral, construcción de Centro de Evaluación Agropecuaria, etc.. Por lo que, las erogaciones correspondientes a dichas obras y/o acciones han sido debidamente contabilizadas, mismas que se irán amortizando de acuerdo a las estimaciones que se vayan devengando en próximos meses hasta la terminación de las mismas.

NOTA 3.- En relación a la **Gestión Financiera del ejercicio del gasto al 30 de Junio del presente**, este **Órgano Interno de Control**, ha verificado por parte de la Tesorería una apropiada distribución, ajuste y registro del gasto programado mensual en cada uno de los diferentes rubros de financiamiento, lo cual refleja un adecuado manejo y control del **Gasto Público a la fecha**, por lo que, con el fin de contribuir a una correcta administración, ejercicio, destino y comprobación de los recursos municipales, **se le sugiere la implementación del Manual de Funciones y Procedimientos, así como de sus políticas internas**, así mismo, deberá **continuar con el entero oportuno de Impuestos y Retenciones por Pagar a cargo del Ente Municipal** (ISR, 3 % a la Nómina "ISRTP", 5 al millar) ante las Autoridades Fiscales correspondientes, con el fin de evitar incurrir en el pago de accesorios.



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**



V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Al 30 de Junio de 2022, el Municipio de Tezonapa, Veracruz, NO HA REALIZADO LA CONTRATACIÓN DE CRÉDITO ALGUNO ANTE INSTITUCIONES FINANCIERAS O SIMILARES; sin embargo; dentro del PASIVO NO CIRCULANTE DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO se tiene la cuenta **2.2.3.1 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo** con un saldo de **\$5,831,948.80** (Cinco millones ochocientos treinta y un mil novecientos cuarenta y ocho pesos 80/100 M.N.), mismo que corresponde al **FIDEICOMISO BURSÁTIL F/998** formalizado el 05 de diciembre de 2008 con el Gobierno del Estado de Veracruz, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) mediante el DECRETO No. 255 publicado en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz No. 318 del 26 de septiembre de 2008 y reformado mediante el decreto 526 publicado en la Gaceta Oficial No. 23 de fecha 21 de enero de 2009, el cual **"autoriza la constitución de un fideicomiso bursátil y la afectación al mismo de los ingresos municipales del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos,** por el equivalente a un 20 % del total de la recaudación del impuesto antes mencionado, siendo descontado mensualmente vía Participaciones Federales ministradas al Municipio de Tezonapa, Ver. El saldo de la deuda pública en mención es actualizado semestralmente conforme a los reportes que envía la SEFIPLAN, **y por lo que, según registros contables al 30 de JUNIO de 2022 se tiene un saldo de \$ 1,096,811.38 (Un millón noventa y seis mil ochocientos once pesos 38/100 M.N.) en la cuenta 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo.**

*** La información y saldos anteriores, ha sido verificada con los registros contables-presupuestales correspondiente al periodo del 01 al 30 de junio de 2022 así como con información adicional complementaria a los mismos.

VI.- RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS A REALIZAR.

Con fecha 12 de julio de 2022 mediante el Acta de sesión de cabildo extraordinaria número 47 se APROBÓ implementar el Programa Anual de Auditoria y Control Interno 2022 a través del Órgano interno de Control, mismo que se ajustara a los procedimientos del Programa de Auditoria Integral 2022, el cual fue AUTORIZADO a este Municipio con fecha 20 de abril de 2022, dando inicio el 02 de Junio del actual, por lo que ambos programas son de CARÁCTER PREVENTIVO Y CORRECTIVO a nivel interno enfocado a la correcta aplicación del Gasto Público, en cumplimiento a las leyes y reglamentos aplicables.

RESUMEN DE LAS REVISIONES A REALIZAR CONFORME AL PROGRAMA DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO 2022

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS A EXAMINAR
Financiera Obligaciones Municipales Legalidad	Tesorería Ramo 33 Obras Públicas Secretaría del H. Ayuntamiento Unidad de Transparencia Registro Civil	<ul style="list-style-type: none"> • Control de los Procesos Internos • Revisión a los Estados Financieros Mensuales • Seguimiento a las Participaciones (Ramo 28) y Aportaciones Federales (FISM-DF y FORTAMUN-DF) y en su caso, Recursos Federales transferidos por Convenio durante el 2022. • Seguimiento a Cuentas por Cobrar • Revisión de Activos Fijos-Patrimonio. • Verificación de Anticipos de Obra y/o Acciones de FISM-DF, FORTAMUN-DF Y RFT, (muestra aleatoria) • Seguimiento a la Cuenta de Deudores Diversos



**H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER. 2022-2025
INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022**



		<ul style="list-style-type: none"> • Seguimiento a Cuentas por Pagar, Impuesto y Retenciones por Pagar • Verificación y validación de las Garantías derivadas de la Contratación de Obra Pública, Adquisiciones y/o Servicios, (muestra aleatoria) • Revisión de Contratos y/o Convenios de Obra, Adquisiciones, Servicios o Comodatos • Revisión y evaluación del cumplimiento de Obligaciones de Transparencia. • Verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto en las dependencias y entidades, así como en cuanto obligaciones municipales que marca la Ley, conforme al Calendario de Obligaciones Emitido por la Secretaría de Fiscalización del H. Congreso del Estado de Veracruz, así como el emitido por el ORFIS.
--	--	--

VII.- INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

Toda vez que el pasado 12 de julio del actual, ha sido aprobado el Programa de Anual de Auditoria y Control Interno para el ejercicio 2022, **las revisiones correspondientes se iniciaran a partir de la fecha de su autorización y hasta el cierre del ejercicio fiscal 2022**, y el resultado de las revisiones practicadas, será dado a conocer a la **Presidenta Municipal y/o H. Cabildo**, así mismo, durante el transcurso de las revisiones se emitirán las medidas preventivas y/o correctivas a las áreas de oportunidad para mejorar la gestión y el control interno correspondiente.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO

HALLAZGO	MEDIDA CORRECTIVA Y/O PREVENTIVA IMPLEMENTADA	ÁREA RESPONSABLE
Atención del reporte definitivo 2021 del según trimestre de Recursos Federales Transferidos de la S.HC.P.	EL OIC emitió la medida preventiva a través del oficio No. CIM/27/06/2022 de fecha 24 de Junio de 2022.	Dirección de obras públicas/ Ramo 33

VIII.- CONCLUSIÓN.

En cumplimiento a las **funciones de vigilancia, control, y evaluación al ejercicio de los recursos**, a cargo de este Órgano Interno de Control, y sin menoscabo de haber llevado a cabo la revisión y análisis de los Ingresos recaudados y del Gasto Público ejercido durante el período del 01 al 30 de Junio de 2022, se emite el presente **"Informe Mensual de la Evaluación de la Situación Financiera del H. Ayuntamiento de Tezonapa, Veracruz, al 30 de Junio de 2022"**.

Tezonapa, Veracruz, a 30 de Junio del 2022.

LIC. YURIRIA HERRERA TORRES
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DEL H. AYUNTAMIENTO DE TEZONAPA, VER.
CEDULA No. 3958569