



Informe del resultado de la evaluación realizada por el Órgano de Control Interno del Ayuntamiento de Tomatlán, Ver.

H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE TOMATLAN VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 31 DE JULIO 2024

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 35, fracción XXI y 73 quater, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquiedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre; 386, 387, fracciones I, II y III, 388, 389, 391 y 392 en todas sus fracciones, del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz, manifiesto que tuve a la vista y revisé la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 31 de julio ejercicio 2024, observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal, así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Tomatlán Ver., al 31 de julio del ejercicio 2024.

ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de julio del 2024, Ayuntamiento de Tomatlán Ver., comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos; la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de 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 indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

- I. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS Y ENTIDADES PARA MUNICIPALES, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ Y ESTABLECIDAS POR EL ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO.

| OBLIGACIÓN | SI | FECHA DE CUMPLIMIENTO | NO | JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO |
|---|----|-----------------------|----|----------------------------------|
| El Tesorero presenta el corte de caja del mes anterior, remitiendo copia al Congreso. LOML; Artículo 72, Fracción XII. CHM; Artículo 270, Fracción X. | X | 01/07/2024 | | |
| 2.- Fecha límite para remitir al orfis las retenciones del 5 al millar de las obras por contrato | X | 05/07/2024 | | |
| 3.- Las entidades municipales envían a la Tesorería, la información financiera para su integración en los estados financieros mensuales. CHM; Artículos 370 y 371 | X | 10/07/2024 | | |



**CONTRALORIA
 TOMATLÁN, VER.
 2022-2025**



Telefono: 273 732 2510 - 732 2534

Avenida 3 entre Calle 1 y 2 S/N, Col. Centro, C.P. 94170. Tomatlán, Veracruz.



| | | | | |
|--|---|------------|--|--|
| Fecha límite para que el Tesorero presente al Ayuntamiento los estados financieros del mes anterior, para su glosa preventiva. LOML; Artículo 72, Fracción XIII. CHM; Artículo 270, Fracción XI. | X | 15/06/2024 | | |
| Fecha límite para atender las posibles observaciones de la sefiplan a la información capturada al segundo trimestre en el sistema de recursos transferidos SRFT | | 20/07/2024 | | |
| Fecha límite para presentar al orfís el segundo reporte trimestral de avance físico financiero | X | 25/07/2024 | | |
| Fecha límite para que los ayuntamientos y entidades paramunicipales presenten a través de medios electrónicos a la secretaria de fiscalización y al orfís los estados financieros y de obra pública correspondientes al mes de junio de 2024 | x | 25/07/2024 | | |
| Fecha límite para que los ayuntamientos y entidades paramunicipales presenten a través de medios electrónicos a la secretaria de fiscalización y al orfís documentos en apego a la ley de disciplina financiera correspondiente al segundo trimestre 2024 | x | 25/07/2024 | | |
| Fecha límite para presentar al orfís la constancia de publicación del segundo reporte trimestral de avance físico financiera. | x | 25/07/2024 | | |
| Fecha límite para publicar en sus portales electrónicos de internet la información financiera relativa a las obligaciones de transparencia que señala la LGCG correspondiente al segundo trimestre 2024 | x | 30/07/2024 | | |
| Fecha límite para que el Ayuntamiento haya celebrado como mínimo dos Sesiones de Cabildo Ordinarias. LOML, Artículo 29. Fecha límite para que en el bimestre mayo-junio 2024, el Ayuntamiento haya celebrado como mínimo una Sesión de Cabildo Abierta. LOML; Artículo 29. LPCGA; Artículo 25. | x | 30/07/2024 | | |
| Fecha límite para que áreas administrativas de los sujetos obligados publiquen y actualicen la información en su portal y en la plataforma y en la plataforma nacional de transparencia | x | 31/04/2024 | | |
| Fecha límite para que el Titular de la Unidad de Transparencia remita al IVAI el Informe semestral de solicitudes de acceso a la información pública recibidas en el período Enero-Junio de 2024 | | | | |
| Fecha límite para actualizar los Sistemas de Datos Personales | | | | |
| Fecha límite para que el Ayuntamiento haya celebrado como mínimo dos Sesiones de Cabildo Ordinarias. LOML; Artículo 29 | | | | |

II. INGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos como se muestra a continuación:





| Fuente de Financiamiento | Concepto | Presupuestado \$ | Recaudado \$ | Diferencia \$ |
|---|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Recursos Fiscales | Impuestos | \$ 1,399,695.86 | \$ 1,264,719.09 | \$ 13,891.35 |
| | Contribuciones de Mejoras | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| | Derechos | \$ 1,815,801.59 | \$ 1,429,573.42 | \$ 354,862.91 |
| | Productos | \$ 137,941.86 | \$ 48,056.92 | \$ 42,512.39 |
| | Aprovechamientos | \$ 83,348.83 | \$ 51,988.12 | \$ 38,488.12 |
| | Ingresos no comprendidos en L.I. | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| 2. Financiamientos | Deuda Pública Interna Ordinaria | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| | Deuda Pública Interna Extraordinaria | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| 3. Ingresos Propios | 00 | \$ 2,037,092.28 | \$ 1,529,618.46 | \$ 435,863.42 |
| 4. Recursos Federales | Participaciones federales | \$ 43,246,444.97 | \$ 30,233,109.17 | \$ 11,443,279.83 |
| 5. Recursos Estatales | | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| 6. Participaciones aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones. | FEIEF | \$ 0.0 | \$ 0.0 | \$ 0.0 |
| TOTAL | | \$ 46,688,484.51 | \$ 33,032,698.12 | \$ 11,810,806.96 |

1 Son los recursos que por cualquier concepto genere el Municipio, así como las entidades paramunicipales respectivas, distintos a los recursos por concepto de subsidios y transferencias.

2 Son los recursos por subsidios, asignaciones presupuestarias y fondos derivados de la Ley de Ingresos Estatal o del Presupuesto de Egresos Estatal y que se destina a los gobiernos municipales.

3 Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en los numerales anteriores.

1. En materia de recaudación de ingresos propios en lo general el departamento ha logrado sus objetivos planteados, en el mes.

III. EGRESOS





A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera en lo que respecta al ejercicio del gasto, se efectuó el análisis como se detalla a continuación:

| CONCEPTO | PRESUPUESTADO \$ | EJERCIDO \$ | DIFERENCIA \$ |
|---|---------------------|-----------------|------------------|
| Servicios personales | \$ 16,360,858.43 | \$ 9,148,507.55 | \$ 7,212,350.88 |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | \$ 3,897,033.00 | \$ 2,307,906.00 | \$ 1,589,127.00 |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | \$ 10,974,874.32 | \$ 6,476,577.00 | \$ 4,498,297.32 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | \$ 925,961.00 | \$ 55,101.00 | \$ 870,860.00 |
| Seguridad social | \$ 520,305.11 | \$ 282,678.55 | \$ 237,626.56 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | \$ 42,685.00 | \$ 26,245.00 | \$ 16,440.00 |
| Previsiones | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Pago de estímulos a servidores públicos | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Materiales y suministros | \$ 3,647,581.04 | \$ 2,573,801.70 | \$ 1,073,779.34 |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | \$393,499.30 | \$ 299,246.88 | \$94,252.42 |
| Alimentos y utensilios | \$ 43,559.04 | \$ 25,790.09 | \$ 17,768.95 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | \$ 634,774.42 | \$ 614,663.00 | \$ 20,111.42 |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | \$ 577,024.11 | \$ 501,245.62 | \$ 75,778.49 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | \$ 53,717.21 | \$ 29,573.49 | \$ 24,143.72 |



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TOMATLÁN, VER.
2022-2025

**CONTRALORIA
TOMATLÁN, VER.**
2022-2025

Telefono: 273 732 2510 - 732 2534

Avenida 3 entre Calle 1 y 2 S/N, Col. Centro, C.P. 94170. Tomatlán, Veracruz.



| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Combustibles, lubricantes y aditivos | \$ 1,523,963.84 | \$ 868,571.67 | -\$ 655,392.17 |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | \$ 116,583.28 | \$ 18,247.74 | \$ 98,335.54 |
| Materiales y suministros para seguridad | \$00.00 | \$00.00 | \$0.0 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | \$ 304,459.84 | \$ 216,463.21 | \$ 87,996.63 |
| Servicios generales | \$ 9,808,278.67 | \$ 5,932,577.06 | \$ 3,875,701.61 |
| Servicios básicos | \$ 2,122,719.11 | \$ 1,215,707.53 | \$ 907,011.58 |
| Servicios de arrendamiento | \$ 239,970.69 | \$ 152,346.80 | \$ 87,623.89 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | \$ 601,022.67 | \$166,614.67 | \$ 434,408.00 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | \$ 117,357.14 | \$ 105,735.82 | \$ 11,621.32 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | \$ 890,654.58 | \$ 439,935.44 | \$ 450,719.14 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | \$ 86,683.48 | \$ 35,644.77 | \$ 51,038.71 |
| Servicios de traslado y viáticos | \$ 178,333.72 | \$ 140,709.48 | \$ 37,624.24 |
| Servicios oficiales | \$ 4,630,198.22 | \$ 3,105,094.35 | \$ 1,525,103.87 |
| Otros servicios generales | \$ 941,339.06 | \$ 570,788.20 | -\$ 370,550.86 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$ 768,797.68 | \$ 570,959.78 | \$ 197,837.90 |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | \$ 00.00 | \$0.00 | \$00.00 |
| Transferencias al resto del sector público | \$213,720.00 | \$ 126,315.00 | \$ 87,405.00 |



CONTRALORIA
 TOMATLÁN, VER.
 2-2025

Telefono: 273 732 2510 - 732 2534

Avenida 3 entre Calle 1 y 2 S/N, Col. Centro, C.P. 94170. Tomatlán, Veracruz.



| | | | |
|--|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Ayudas sociales | \$ 555,077.68 | \$ 444,644.78 | \$ 110,432.90 |
| 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 | \$ 1,971,630.55 | \$ 723,108.61 | \$ 1,248,521.94 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$ 208,400.00 | \$ 8,400.00 | \$ 200,000.00 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$00.00 | \$0.00 | \$00.00 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$00.00 | \$0.00 | \$00.00 |
| Vehículos y equipo de transporte | \$300,000.00 | \$ 0.0 | \$ 300,000.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$157,750.00 | \$ 14,708.61 | \$ 143,041.39 |
| Activos biológicos | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Bienes inmuebles | \$ 1,305,480.55 | \$ 700,000.00 | \$ 605,480.55 |
| Activos intangibles | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Inversión pública | \$ 13,478,468.13 | \$ 6,331,776.72 | \$ 7,146,691.41 |
| Obra pública en bienes de dominio público | \$ 12,789,527.65 | \$ 6,127,119.50 | \$ 6,662,408.15 |
| Obra pública en bienes propios | \$ 688,940.48 | \$ 204,657.22 | \$ 484,283.26 |
| Proyectos productivos y acciones de fomento | \$00.00 | \$0.00 | \$00.00 |
| Inversiones financieras y otras provisiones | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |



**CONTRALORIA
 TOMATLÁN, VER.
 2022-2025**



Telefono: 273 732 2510 - 732 2534

Avenida 3 entre Calle 1 y 2 S/N, Col. Centro, C.P. 94170. Tomatlán, Veracruz.



| | | | |
|--|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 |
| 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 | \$ 651,945.03 | \$ 113,669.32 | \$ 538,275.71 |
| Amortización de la deuda pública | \$ 213,720.09 | \$ 0.0 | \$ 213,720.09 |
| Intereses de la deuda pública | \$406,638.43 | \$ 107,601.99 | \$ 299,036.44 |
| Comisiones de la deuda pública | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Gastos de la deuda pública | \$ 31,586.51 | \$ 6,067.33 | \$ 25,519.18 |
| Apoyos financieros | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$ 0.0 | \$0.0 | \$0.00 |
| TOTALES | \$46,687,559.53 | \$ 25,394,400.74 | \$ 21,293,158.79 |

Debido a lo anterior los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del H. ayuntamiento de Tomatlán Ver. Correspondiente al mes de julio 2024. Se recomienda a la tesorería municipal no excederse de los montos establecidos.

IV. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Este mes no presentó variaciones.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno, se concluyó con la auditoría interna coordinada realizada con el órgano de fiscalización superior del estado.



**CONTRALONIA
 TOMATLÁN, VER.
 2022-2025**





VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

- - Los reintegros correspondientes a los rendimientos a la tesorería federal se realizaron a tiempo.
- Se recomienda a la tesorería municipal verificar trabajar en coordinación con el Subcomité de adquisiciones y cumplir con la ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave en lo que se indica en el artículo 26 y 27 de la referida ley. Asó como se le instruye a la tesorera municipal que deberá integrar el padrón de proveedores de manera puntual y con los requisitos que se establecen el artículo 22 de la misma ley antes descrita.
- De la revisión de expedientes técnicos que se encuentran completos con la información técnica y financiera se percibe que en el apartado de la comprobación del pago de estimaciones hace falta anexo a la factura la copia de pólizas firmadas por la comisión de hacienda.

VII. INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

El monto cargado en la responsabilidad de funcionarios y empleados por la cantidad de \$ 786.23 (Setecientos ochenta y seis pesos 23/100 m.n.) que se solicita aclarar.

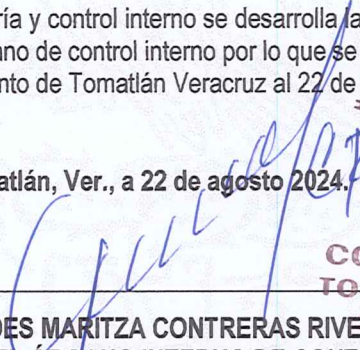
Gastos a comprobar; No se encontraron gastos a comprobar del mes de julio

Por depositar de caja del mes de mayo \$ 32,491.77 (Treinta y dos mil cuatrocientos noventa y un pesos 77/100 m.n.) se le instruye a la tesorera depositar y comprobar los montos anteriores.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditoría y control interno se desarrolla las funciones de control y evaluación al ingreso y al gasto público competentes al órgano de control interno por lo que se emite el presente informe mensual de la evaluación de la situación del H. ayuntamiento de Tomatlán Veracruz al 22 de agosto 2024.

Tomatlán, Ver., a 22 de agosto 2024.



LIC. LOURDES MARITZA CONTRERAS RIVERA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
TOMATLÁN, VER.
N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 4455798


CONTRALORIA
TOMATLÁN, VER.
2022-2025

c. c. p. archivo.

