Informe del Resultado de la Evaluación realizada por el Órgano de Control Interno del Ayuntamiento de Rio Blanco, Veracruz.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE 2022

En cumplimiento a lo dispuesto los **artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquiedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones 388,389,391 392** 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 **30 DE NOVIEMBRE DE 2022** 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 del Municipio de Rio Blanco, Veracruz al **30 DE NOVIEMBRE DE 2022**

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante **el mes de NOVIEMBRE de 2022** al Ayuntamiento de Río Blanco, Ver., comprendió el siguiente alcance:

a. La **supervisión** permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos;
b. La **verificación** del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de las dependencias y entidades,
c. El **seguimiento** de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados.
d. **Establecimiento** de indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS Y ENTIDADES PARAMUNICIPALES, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ

DESCRIPCION	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACION DEL INCUMPLIMIENTO
1. El tesorero presento el corte de caja del mes anterior remitiendo copia al H. Congreso del Estado	X	01 NOVIEMBRE 2022		
2. Remitir los estados financieros al H. Congreso del Estado y por medios electrónicos	X	16 NOVIEMBRE 2022		
3. Presentar el reporte de recaudación del impuesto predial del mes de octubre 2022	X	09 NOVIEMBRE 2022		
4. Presentar el Reporte de Recaudación del impuesto por traslado de dominio octubre 2022	X	09 NOVIEMBRE 2022		
5. Reporte de Estados de Obra Pública 2022 (FAISM DTDF)	X	16 NOVIEMBRE 2022		
6. Reporte de Estados de Obra Publica 2022 (FAFM DT DF)	X	22 NOVIEMBRE 2022		
7. Reporte de Estados de Obra Pública 2022 (RECURSOS PROPIOS)	X	22 NOVIEMBRE 2022		

III 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:

A. 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.

B. 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.

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	$6,880,907.40	$2,437,168.26	$9,318,075.66	$8,398,567.24	$8,398,567.24	$1,517,659.84
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	$20,000.00	$20,000.00	$19,661.79	$19,661.79	$19,661.79
Derechos	$8,200,527.35	$3,689,982.32	$11,890,509.67	$11,215,515.17	$11,215,515.17	$3,014,987.82
Productos	$66,566.23	$857,265.88	$923,832.11	$914,244.09	$914,244.09	$847,677.86
Aprovechamientos	$2,096,892.02	$-2,052,620.50	$44,271.52	$34,091.87	$34,091.87	$-2,062,800.15
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	$101,369.88	$5,000.00	$106,369.88	$2,449.75	$2,449.75	$-98,920.13
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	$116,858,101.08	$11,856,984.92	$128,715,086.00	$119,328,374.92	$119,328,374.92	$2,470,273.84
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	$136,029.67	$136,029.67	$136,029.67	$136,029.67	$136,029.67
Ingresos Derivados de financiamiento	-	-	-	-	-	-
Total	**$134,204,363.96**	**$16,949,810.55**	**$151,154,174.51**	**$140,048,934.50**	**$140,048,934.50**	
					Ingresos excedentes	$5,844,570.54

OPINION:

Según el Estado analítico al mes de noviembre de 2022, se realizará una revisión a los procesos de captación y recaudación de los Arbitrios en especifico a los Derechos e Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y otros Ingresos ya que de lo presupuestado en ambos rubros se registra contablemente una diferencia de $2,062,800.15 (Derechos) y de $-98,920.13 (Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y otros Ingresos) entre lo Estimado (1) y lo Recaudado (5)

Cabe mencionar que con fecha de corte 30 de noviembre de los rubros de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, se ha devengado y recaudado $20,584,529.91 que representa el 118 % de la ley de ingresos aprobada al 31 de diciembre de 2021 para el ejercicio 2022, al incluir sus ampliaciones y reducciones este representa el 92.29% de estos ingresos.

IV. EGRESOS

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios personales	$68,175,410.70	$-20,519,756.26	$47,655,654.44	$44,625,726.19	$44,625,726.19	$3,029,928.25
Remuneraciones al personal de carácter permanente.	$16,238,075.98	$-1,239,649.33	$14,998,426.65	$14,632,647.91	$14,632,647.91	$365,778.74
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	$32,992,892.86	$-11,081,401.99	$21,911,490.87	$21,368,498.04	$21,368,498.04	$542,992.83
Remuneraciones adicionales y especiales	$9,197,335.71	$-6,953,214.19	$2,244,121.52	$1,149,914.33	$1,149,914.33	$1,094,207.19
Seguridad social	$5,516,783.95	$128,919.50	$5,645,703.45	$5,218,008.49	$5,218,008.49	$427,694.96
Otras prestaciones sociales y económicas	$3,837,383.33	$-1,339,275.61	$2,498,107.72	$1,887,451.80	$1,887,451.80	$610,655.92
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de estímulos a servidores públicos	$392,938.87	$-35,134.64	$357,804.23	$369,205.62	$369,205.62	$-11,401.39
Materiales y suministros	$12,632,868.33	$3,609,161.86	$16,242,030.19	$14,419,206.11	$14,419,206.11	$1,822,824.08
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	$1,231,857.98	$1,292,711.45	$2,524,569.43	$2,288,051.57	$2,288,051.57	$236,517.86
Alimentos y utensilios	$76,746.31	$246,073.31	$322,819.62	$301,211.42	$301,211.42	$21,608.20
Materias primas y materiales de producción y comercialización	-	-	-	-	-	-

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Materiales y artículos de construcción y de reparación	$5,737,585.68	$-49,159.35	$5,688,426.33	$4,743,147.08	$4,743,147.08	$945,279.25
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	$59,984.98	$361,597.91	$421,582.89	$360,574.98	$360,574.98	$61,007.91
Combustibles, lubricantes y aditivos	$4,256,332.14	$-228,218.67	$4,028,113.47	$3,621,573.80	$3,621,573.80	$406,539.67
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	$923,202.55	$691,410.96	$1,614,613.51	$1,567,570.33	$1,567,570.33	$47,043.18
Materiales y suministros para seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	$347,158.69	$1,294,746.25	$1,641,904.94	$1,537,076.93	$1,537,076.93	$104,828.01
Servicios generales	$29,638,331.41	$6,574,206.00	$36,212,537.41	$33,567,675.14	$33,567,675.14	$2,644,862.27
Servicios básicos	$8,951,225.66	$-1,782,178.31	$7,169,047.35	$7,056,851.87	$7,056,851.87	$112,195.48
Servicios de arrendamiento	$1,168,424.35	$-414,707.02	$753,717.33	$649,564.32	$649,564.32	$104,153.01
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	$7,707,083.02	$-5,377,075.53	$2,330,007.49	$2,161,954.98	$2,161,954.98	$168,052.51
Servicios financieros, bancarios y comerciales	$549,266.00	$1,144,097.49	$1,693,363.49	$1,418,365.27	$1,418,365.27	$274,998.22
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	$5,032,353.84	$1,682,238.40	$6,714,592.24	$5,795,638.52	$5,795,638.52	$918,953.72
Servicios de comunicación social y publicidad	$453,177.93	$612,921.78	$1,066,099.71	$939,462.07	$939,462.07	$126,637.64
Servicios de traslado y viáticos	$345,205.00	$267,075.58	$612,280.58	$475,532.66	$475,532.66	$136,747.92
Servicios oficiales	$4,365,843.78	$4,727,093.39	$9,092,937.17	$8,408,884.14	$8,408,884.14	$684,053.03
Otros servicios generales	$1,065,751.83	$5,714,740.22	$6,780,492.05	$6,661,421.31	$6,661,421.31	$119,070.74
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$1,874,200.01	$3,693,703.55	$5,567,903.56	$1,053,366.00	$1,053,366.00	$4,514,537.56
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-	-	-	-	-

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Ayudas sociales	$1,874,200.01	$3,693,703.55	$5,567,903.56	$1,053,366.00	$1,053,366.00	$4,514,537.56
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	$544,178.23	$740,186.93	$1,284,365.16	$1,109,356.47	$1,109,356.47	$175,008.69
Mobiliario y equipo de administración	$268,724.76	$636,862.94	$905,587.70	$816,705.47	$816,705.47	$88,882.23
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	$66,019.00	$66,019.00	$45,259.00	$45,259.00	$20,760.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y equipo de transporte	$255,990.00	$-255,990.00	-	-	-	-
Equipo de defensa y seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$19,463.47	$293,294.99	$312,758.46	$247,392.00	$247,392.00	$65,366.46
Activos biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos intangibles	-	-	-	-	-	-
Inversión pública	$19,005,707.00	$22,459,228.83	$41,464,935.83	$10,253,633.26	$10,253,633.26	$31,211,302.57
Obra pública en bienes de dominio público	$310,770.00	$38,587,068.70	$38,897,838.70	$10,253,633.26	$10,253,633.26	$28,644,205.44
Obra pública en bienes propios	$18,634,527.00	$-16,127,839.87	$2,506,687.13	-	-	$2,506,687.13
Proyectos productivos y acciones de fomento	$60,410.00	-	$60,410.00	-	-	$60,410.00
Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones para el fomento de actividades productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y participaciones de capital	-	-	-	-	-	-
Compra de títulos y valores	-	-	-	-	-	-

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
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	$2,333,668.28	$393,079.64	$2,726,747.92	$2,448,994.22	$2,448,994.22	$277,753.70
Amortización de la deuda pública	$1,439,983.91	$427,396.67	$1,867,380.58	$1,589,626.88	$1,589,626.88	$277,753.70
Intereses de la deuda pública	$852,081.59	$-30,690.46	$821,391.13	$821,391.13	$821,391.13	-
Comisiones de la deuda pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la deuda pública	$41,602.78	$-3,626.57	$37,976.21	$37,976.21	$37,976.21	-
Costo por coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	**$134,204,363.96**	**$16,949,810.55**	**$151,154,174.51**	**$107,477,957.39**	**$107,477,957.39**	**$43,676,217.12**

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:

Opinión: Según el informe del Gasto respecto de Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos se ha ampliado el presupuesto por $5,944,949.72 que representa el 8.8786 % de presupuesto modificado con un total de $ 151,154,174.51 de los $134,204,363.96 presupuestados originalmente, lo que al momento refleja un subejercicio en total de $43,676,217.12 por ejercer para el cierre del segundo semestre de actividades con corte al 31 de octubre de 2022.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

Se está dando seguimiento a lo solicitado por la Secretaria de Fiscalización en cuanto al registro, evaluación y manejo de la deuda publica detectada en el proceso de entrega recepción, ya que la administración pasada inmediata no registro adecuadamente algunos aspectos de sus obligaciones tanto fiscales como administrativas no fiscales que con el proceso de notificación a esta entidad ahora son créditos fiscales ya notificados y en procedo de ejecución.

VI. RESULTADO DE LA AUDITORIAS INTEGRALES REALIZADAS

A. Conforme al el programa anual de auditorías, estamos en la integración de los documentos que nos solicita la autoridad fiscalizadora a fin de tener puntualmente lo requerido.
B. Del mismo modo estamos trabajando en nuestro Plan Municipal de Auditorias internas, a que las pruebe el H. Cabildo.

VII. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORIAS INTEGRALES

Al momento se encuentra dando seguimiento a lo solicitado por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado a través de la Secretaria Técnica en su oficio **OFS/ST/1295/0/2022 y** bajo los fundamentos jurídicos emitir un informe sobre las acciones realizadas, respecto de los Procedimientos Administrativos de las Cuentas Publicas 2017,2018,2019 y 2020. Se está recabando la información para poder cumplir con esta solicitud de información.

VII. CONCLUSION

En cumplimiento de las obligaciones del Órgano Interno de Control, establecidas en la Ley Orgánica del Municipio Libre y el Código Hacendario Municipal, para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se emite el presente informe mensual.

Atentamente
"Rio Blanco la Ruta del Progreso"
Rio Blanco, Veracruz de Ignacio de la Llave a 22 noviembre de 2022

H. Ayuntamiento Constitucional de Rio Blanco, Veracruz. 2022 - 2025
CONTRALORÍA

L.A. Humberto Juárez Flores
Titular del Órgano Interno de Control