



095926

DEPENDENCIA: PRESIDENCIA
SECCION: CONTRALORIA
NO. DE OFICIO: CIM/144/2016
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

**C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VAZQUEZ
AUDITOR GENERAL DEL ORGANO DE
FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO
DE VERACRUZ
PRESENTE**

Con el objeto de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 12 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y dando seguimiento al Convenio de Coordinación celebrado entre el Órgano de Fiscalización Superior y el H. Ayuntamiento de Cerro Azul, me permito remitir el presente INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ORGANO DE CONTROL INTERNO, correspondiente al periodo Enero – Junio del 2016.

Sin más por el momento, me despido de usted enviándole un cordial saludo.

**ATENTAMENTE
"UNIDOS SOMOS EL CAMBIO"
CERRO AZUL, VER. A 29 DE JULIO DEL 2016**

CONTRALORIA
2014-2017

**LIC. MARIA ANTONIA CUERVO DEL ANGEL
ENCARGADA DE LA OFICINA DE LA CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL**



Sistema Estatal de Fiscalización de Veracruz SEFISVER

Recibo No. SEF/0051/07/2016

L.C. MARÍA ANTONIA CUERVO DEL ÁNGEL
CONTROLORA INTERNA DEL MUNICIPIO DE CERRO AZUL, VER.
P R E S E N T E

Por medio del presente, se emite el acuse de recibo correspondiente a la entrega del Cuestionario del Estudio del Control Interno Municipal 2016, sin que se le exima de solicitudes complementarias y/o aclaratorias, así como de revisiones posteriores sobre el mismo por parte de este Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz.

ACUSE DE RECIBO DE LA COORDINACIÓN DEL SISTEMA ESTATAL DE FISCALIZACIÓN

| | |
|--|---|
| Fecha de recepción de documentación: | 28/07/2016 |
| Fecha de vencimiento del plazo de entrega: | 31/07/2016 |
| Documento que se recibe: | CUESTIONARIO DEL ESTUDIO DEL CONTROL INTERNO MUNICIPAL 2016 |
| Recibo generado por: | GENERADO POR SISTEMA |
| Observaciones: | SIN OBSERVACIONES |



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

1.- GENERALIDADES

En cumplimiento de lo dispuesto por los artículos 16, 139, 140, 141 y 142 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; Lineamientos del Sistema Estatal de Fiscalización de Veracruz (SEFISVER); y Programa Anual de Trabajo 2016 del SEFISVER, se emite el presente Informe Semestral de las Actividades del Órgano de Control Interno del municipio de Cerro Azul, Ver., correspondiente al periodo enero a junio 2016, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 35, fracción XXI, 37, fracción III, 73 Quater al quaterdecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 382 al 398 del Código Hacendario Municipal, el cual contiene, en su caso, las funciones de control, supervisión y seguimiento a los recursos públicos respecto al periodo que se informa.

2.- ACTUACIONES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO

El Órgano de Control Interno del H. Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., en cumplimiento a sus atribuciones de control y supervisión, dio seguimiento a las siguientes actividades coordinadas por el Sistema Estatal de Fiscalización de Veracruz:

| NO. | ACTIVIDADES | FECHAS DE CUMPLIMIENTO | | | | PRODUCTOS OBTENIDOS | COMENTARIOS |
|-----|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---|--|
| | | PRIMER TRIMESTRE | | SEGUNDO TRIMESTRE | | | |
| | | PROGRAMADO (dd/mm/aaaa) | REALIZADO (dd/mm/aaaa) | PROGRAMADO (dd/mm/aaaa) | REALIZADO (dd/mm/aaaa) | | |
| 1 | Evaluar los sistemas de control interno de enero a diciembre 2015, mediante la aplicación de los cuestionarios de control. | 30/01/2016 | 25/01/2016 | | | Evaluación a los sistemas de Control Interno presentado en oficinas del Orfis en fecha 29/01/2016 | |
| 2 | Emitir el Informe de las actividades de control y evaluación de enero a diciembre 2015 | 30/01/2016 | 25/01/2016 | | | Informe Anual del Contralor presentado en oficinas del Orfis en fecha 29/01/2016 | |
| 3 | Inicio del procedimiento disciplinario administrativo derivado de las inconsistencias administrativas de la fiscalización superior a la Cuenta Pública 2015. | | | | | | Todavía nos e reciben las inconsistencias de la cuenta pública 2015. Se está en el proceso de solventación de observaciones a la cuenta pública 2015 presentando las mismas con fecha 30 junio 2016. |



**INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

| NO. | ACTIVIDADES | FECHAS DE CUMPLIMIENTO | | | | PRODUCTOS OBTENIDOS | COMENTARIOS |
|-----|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|--|---|
| | | PRIMER TRIMESTRE | | SEGUNDO TRIMESTRE | | | |
| | | PROGRAMADO (dd/mm/aaaa) | REALIZADO (dd/mm/aaaa) | PROGRAMADO (dd/mm/aaaa) | REALIZADO (dd/mm/aaaa) | | |
| 4 | Evaluación de los avances en materia de armonización contable, mediante la aplicación de la Guía de Cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitida por el CONAC. | | | | 05/05/2016 | Se presentó Evaluación de los avances vía correo electrónica en fecha 06/05/2016 y se presentó en físico en oficinas en fecha 19/05/2016 | |
| 5 | Supervisión de la entrega de estados financieros y de obra pública mediante el SIMVER. | | | | | | |
| | Enero | 25/01/2016 | 04/03/2016 | | | | Extemporáneo, haciendo esta oficina de la contraloría interna la observación al respecto. |
| | Febrero | 25/02/2016 | 29/03/2016 | | | | Extemporáneo, haciendo esta oficina de la contraloría interna la observación al respecto. |
| | Marzo | 25/03/2016 | | | 25/04/2016 | | Ordinario |
| | Abril | | | 25/04/2016 | 25/05/2016 | | Ordinario |
| | Mayo | | | 25/05/2016 | 26/06/2016 | | Extemporáneo, haciendo esta oficina de la contraloría interna la observación al respecto. |
| 6 | Integración de estados financieros armonizados, mediante el SIGMAVER | | | | | | |
| | Enero | 25/01/2016 | 04/03/2016 | | | | Extemporáneo, haciendo esta oficina de la contraloría interna la observación al respecto. |
| | Febrero | 25/02/2016 | 29/03/2016 | | | | Extemporáneo, haciendo esta oficina de la contraloría interna la observación al respecto. |



**INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

| NO. | ACTIVIDADES | FECHAS DE CUMPLIMIENTO | | | | PRODUCTOS OBTENIDOS | COMENTARIOS |
|-----|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|--|--|
| | | PRIMER TRIMESTRE | | SEGUNDO TRIMESTRE | | | |
| | | PROGRAMADO (dd/mm/aaaa) | REALIZADO (dd/mm/aaaa) | PROGRAMADO (dd/mm/aaaa) | REALIZADO (dd/mm/aaaa) | | |
| | | | | | | | al respecto |
| | Marzo | 25/03/2016 | | | 25/04/2016 | | Ordinario |
| | Abril | | | 25/04/2016 | 25/05/2016 | | Ordinario |
| | Mayo | | | 25/05/2016 | 26/06/2016 | | Extemporáneo, haciendo esta oficina de la contraloría interna la observación al respecto |
| 7 | Promover la elaboración, aprobación y difusión del Código de ética. | | | | | Código aprobado en Acta de Cabildo 47 de fecha 29/09/2014 | |
| 8 | Promover la constitución del Comité de Integridad. | | | | | (SE TIENE DE MANERA INFORMAL, ESTA EN PROCESO DE INSTALACION FORMAL): Presidenta Lic. Ludyvina Ramirez Ahumada, Secretario Lic. Ma. Lourdes Salinas Castellanos, Vocal 1 C. Gregorio Montesinos Zavala, Vocal 2 Lic. María Elizabeth Soni Villegas, Vocal 3 Profa. Carolina Chávez Martínez. | |
| 9 | Supervisión, control y seguimiento de la integración de expedientes de deuda pública. | | 04/03/2016 | | | Se entregó información referente a la integración de la deuda en oficinas del Orfis en fecha 04/03/2016 | |
| 10 | Supervisión de la conciliación de saldos de deuda pública entre la balanza de comprobación, estado de situación financiera y estado de deuda pública. | | | | | | Se notifico mediante oficio CIM/133/2016 y CIM/139/2016 la falta de realización de uno de los componentes para realizar la revisión de las cédulas básicas de la |



**INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

| NO. | ACTIVIDADES | FECHAS DE CUMPLIMIENTO | | | | PRODUCTOS OBTENIDOS | COMENTARIOS |
|-----|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---|--|
| | | PRIMER TRIMESTRE | | SEGUNDO TRIMESTRE | | | |
| | | PROGRAMADO (dd/mm/aaaa) | REALIZADO (dd/mm/aaaa) | PROGRAMADO (dd/mm/aaaa) | REALIZADO (dd/mm/aaaa) | | |
| | | | | | | | información financiera mensual. |
| 11 | Atención a las sugerencias para atender el Pliego de Observaciones de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2015, en lo relativo a las observaciones de carácter técnico a la obra pública. | | | | | | Todavía nos e reciben las inconsistencias de la cuenta pública 2015. Se está en el proceso de solventación de observaciones a la cuenta pública 2015 presentando las mismas con fecha 30 junio 2016. |
| 12 | Revisar el cumplimiento de los objetivos y metas fijados en el programa operativo anual del Municipio... | 15/04/2016 | 15/04/2016 | 08/07/2016 | 08/07/2016 | | Informes Trimestrales de las actividades realizadas en cada departamento. |
| 13 | Atención al diagnóstico de las estructuras y actividades de las contralorías internas Municipales y Paramunicipales. | | | 15/07/2016 | 30/06/2016 | Cuestionario contestado en línea contestado | |

| 14 | ENLACES ANTE EL ORFIS PARA LAS SIGUIENTES ACTIVIDADES: | OFICIO DE DESIGNACIÓN DE ENLACE | | ENLACE | | COMENTARIO |
|----|--|---------------------------------|------------|---|--|---|
| | | N° | FECHA | NOMBRE | CORREO ELECTRÓNICO | |
| | SIGMAVER | S/N | 17/03/2015 | Lic. Eliseo Hernández Martínez. | eliseomt24@hotmail.com | |
| | SEFISVER | S/N | 18/09/2014 | Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutiérrez | contraloria2014-2017ca@hotmail.com | Permiso para separarse del ejercicio de sus funciones a partir del 01/02/2016 |
| | SIMVER | CIM/050/2016 | 18/02/2016 | Arq. Gustavo Castillo García Lic. Eliseo Hernández Martínez. Lic. Maria Antonia | arg.castilloavila@hotmail.com eliseomt24@hotmail.com contraloria2014-2017ca@hotmail.com | |



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

| | | | | | |
|--|--------------------------|----------|------------|---|--|
| | | | | Cuervo del Ángel | |
| | SISTEMA DE FORMATO ÚNICO | 095/2016 | 11/03/2016 | Arq. Gustavo Castillo García | arg.castilloavila@hotmail.com |
| | PARTICIPACIÓN SOCIAL | 068/206 | 22/02/2016 | Ing. Francisco Agustín González Hernández | packo_forlan15@hotmail.com |

3.- RESULTADO DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO AL 30 DE JUNIO DE 2016

3.1- ESTUDIO Y EVALUACIÓN

El estudio y evaluación a los sistemas de control interno, permite **identificar las debilidades o desviaciones de los sistemas de control interno**, además de verificar que éstos sean suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pueden afectar la eficacia y eficiencia de las operaciones, la obtención de información confiable y oportuna, el cumplimiento de la normatividad aplicable y la consecución de los objetivos del Municipio. Para ello, se presenta a continuación los resultados obtenidos sobre la evaluación efectuada:

Resultado de la evaluación a los sistemas de control interno

| | FISMDF | FORTAMUNDF | ARBITRIOS |
|--|--------|------------|-----------|
| AMBIENTE DE CONTROL | MEDIO | MEDIO | MEDIO |
| EVALUACIÓN DE RIESGOS | FISMDF | FORTAMUNDF | ARBITRIOS |
| | MEDIO | MEDIO | MEDIO |
| ACTIVIDADES DE CONTROL | FISMDF | FORTAMUNDF | ARBITRIOS |
| | MEDIO | MEDIO | MEDIO |
| SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | FISMDF | FORTAMUNDF | ARBITRIOS |
| | MEDIO | MEDIO | MEDIO |
| EVALUACIÓN DE SUPERVISIÓN | FISMDF | FORTAMUNDF | ARBITRIOS |
| | ALTO | ALTO | ALTO |

*NOTA. El valor que se señale en el resultado de la evaluación, será el que se obtenga de la aplicación del cuestionario de control interno.



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

3.2- FORTALEZAS Y DEBILIDADES

De acuerdo a la evaluación a los sistemas de control implementados, se identificaron las siguientes:

| DEBILIDADES | ESTRATEGIA PARA LA ATENCIÓN, EN SU CASO, DE LA PROBLEMÁTICA PRESENTADA |
|---|---|
| Falta de comité de Ética | Está en proceso de autorización por el H. Cabildo |
| Falta de algunos Manuales de Organización | Se cuenta con la mayoría de los manuales de organización de cada departamento |
| Se tiene Código de Conducta | Está en Secretaría en proceso de autorización por el H. Cabildo |
| FORTALEZAS | IMPACTO POSITIVO |
| La estructura organizacional incluye un área de Control Interno que informa directamente al Cabildo sobre la aplicación de los recursos obtenidos de sus Ingresos Municipales | Organigrama |
| Existencia de COPLADEMUN y el CDM | Actas de cabildo con la conformación de los Comités |
| Se tiene Código de Ética | El código está aprobado por Cabildo y publicado en la página oficial del Ayuntamiento |
| Programa de capacitación al personal formalizado | Programa formal autorizado por Presidenta Municipal |

3.3. OPINIÓN SOBRE LOS SISTEMAS DE CONTROL INTERNO

De acuerdo al estudio y evaluación del control interno existente, en mi opinión, el control interno del Ayuntamiento es: MEDIO

MEDIO

Derivado de la evaluación a los sistemas de control interno, se obtuvo un promedio de 13,800 puntos, por lo que se considera que el nivel del control interno en el Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Es **MEDIO**, ya que aun cuando existen estrategias y



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

mecanismos de control adecuados sobre algunas actividades, éstos no son suficientes para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia de la gestión institucional.

En la evaluación al control interno, se identificaron áreas de oportunidad en las que se deberán enfocar los esfuerzos para apoyar el cumplimiento de los objetivos institucionales; las más relevantes se mencionan a continuación:

Componente: Ambiente de Control

Existen por parte de las autoridades y directivos avances en el desarrollo de una cultura de control interno en el Municipio; se identificaron políticas, que no han sido formalmente establecidas, relacionadas con la competencia del personal para que los servidores públicos fortalezcan el nivel de conocimiento, habilidades y actitudes requeridos en el desarrollo de sus funciones y actividades; igualmente se dispone de medios para desarrollar y retener a personas competentes, lo que permitirá consolidar un desempeño efectivo y eficiente que coadyuve al logro de los objetivos y metas de la entidad. Se dispone de un Código de Ética formalizado difundido adecuadamente entre los servidores públicos. Además, la consolidación del Comité de Ética está en proceso, para operar con reglas acordes a las características de la entidad, en la atención de aspectos éticos y de comportamiento.

Componente: Evaluación de Riesgos

La metodología establecida para el proceso de la administración de riesgos está en desarrollo. Se tienen procedimientos, instrumentos y mecanismos para identificar, evaluar, mitigar y administrar algunos riesgos importantes respecto del logro de los objetivos institucionales; asimismo, se dispone de una política en materia de evaluación y actualización del control interno en todos los ámbitos de la entidad para informar periódicamente de su cumplimiento.

Componente: Actividades de Control

Están en desarrollo las actividades que contribuyen a la mitigación de los riesgos que dificultan el logro de los objetivos institucionales, así como la mejora de la calidad de los controles internos en procesos clave. Asimismo, está en proceso de alineación el programa de trabajo con las políticas y procedimientos emitidos, para que los servidores públicos dispongan de los medios para encauzar y cumplir con la obligación de establecer, actualizar y mejorar los controles internos en sus ámbitos de responsabilidad.

Componente: Información y Comunicación

Se dispone de medios y mecanismos para la obtención, procesamiento, generación, clasificación, validación, comunicación y difusión de la información financiera, presupuestaria, administrativa y operacional requerida en el desarrollo de los procesos,



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

operaciones y actividades, los cuales están en proceso de ser fortalecidos, a fin de permitir que los directivos y el personal cumplan con sus funciones y responsabilidades para el logro de los objetivos institucionales de manera eficiente y eficaz.

Componente Supervisión

Existen políticas y procedimientos de supervisión del control interno que presentan áreas de mejora y son sujetas de evaluación para su fortalecimiento, a fin de consolidar el proceso de atención de las deficiencias identificadas y las derivadas de los reportes emanados de los sistemas de información para que sean resueltas oportunamente, ante los riesgos que puedan afectar su funcionamiento, fortalecimiento y mejora continua, así como para la oportuna atención y seguimiento de los hallazgos de auditoría y de otras revisiones.

4.- AUDITORÍAS INTERNAS

4.1.- PROGRAMA DE AUDITORÍAS INTERNAS

Con base en el estudio y evaluación del control interno, se elaboró el programa anual de auditorías internas, consistente en:

| Nº | TEMA DE AUDITORÍA Y PROMEDIO | ÁREA O DEPARTAMENTO | PROGRAMAS Y ACTIVIDADES A EVALUAR | RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA | PERÍODOS ESTIMADOS DE REALIZACIÓN | DÍAS-HOMBRES A UTILIZAR |
|----|--------------------------------|--|---|---|-----------------------------------|-------------------------|
| | Financiera, Técnica, Legalidad | Tesorería, Obras Públicas, Todas las áreas | Ingresos, Egresos, Expedientes Técnicos Unitarios | CRM Auditores Técnicos S. C. y Grupo Consultor CRM, S. C. | Enero a Junio | |

Derivado del Programa Anual de Auditorías elaborado por la Contraloría Interna del municipio de Cerro Azul, Ver., coordinó una auditoría financiera, técnica y de legalidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, las que establecen que la revisión sea planeada, realizada y supervisada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que la información se verificó con base en pruebas selectivas, la evidencia que respalda las operaciones realizadas por el Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., las cifras y revelaciones de los estados financieros mensuales y que fueron integrados de acuerdo a las bases legales y contables utilizadas; así como a las leyes y normativa vigentes para el ejercicio 2016, misma que fue realizada por el personal de la Contraloría Municipal y por auditores externos del despacho CRM Auditores Técnicos S.C. y Grupo Consultor CRM, S.



**INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

Los hechos, conclusiones, recomendaciones y, en general, los informes y resultados de las auditorías practicadas, facilitaron la medición de la eficiencia en la administración de los recursos y el cumplimiento de metas, apoyando a las actividades de evaluación del gasto público, se determinaron las medidas correctivas necesarias y, en su caso, las responsabilidades que procedían. Las actividades propias de la auditoría no obstaculizaron las labores operativas y trámites administrativos que directamente realizan las dependencias y entidades del Ayuntamiento.

**AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VER.
ENERO A JUNIO 2016
RESUMEN DE AUDITORÍAS INTERNAS REALIZADAS**

| TIPO DE AUDITORÍA | ÁREA O DEPARTAMENTO | PROGRAMAS EXAMINADOS | PERIODO DE REALIZACIÓN |
|--------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|
| Financiera | Tesorería | Ingresos | Enero a junio |
| Técnica | Obra Públicas | Integración de Expedientes de Obra Pública | Junio |
| Financiera | Tesorería | Egresos | Enero a Junio |
| Legalidad | Todas las áreas | Normatividad | Enero a Junio |
| Financiera | Obras Publicas | Licitaciones | Enero a Junio |

4.2.- RESULTADOS DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

Como resultado del informe de las auditorías practicadas, el cual fue dado a conocer al Presidente Municipal, fueron ejecutadas las medidas tendientes a mejorar la gestión y el control interno, así mismo se corrigieron las desviaciones y deficiencias que se encontraron, las cuales se describen a continuación:

| TIPO DE AUDITORÍA | DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS | | MEDIDA CORRECTIVA APLICADA | MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA | RESPONSABLE |
|-------------------|--|---|---|---|-------------|
| | Nº | CONCEPTO | | | |
| Legalidad | 034/01/2016 | Incumplimiento de la presentación en tiempo de los Estados Financieros | Las disposiciones normativas indican las sanciones por el incumplimiento | Oficios remitidos al área correspondiente para la atención adecuada | Tesorería |
| Financiera | 034/02/2016 | Falta de firma en las órdenes de pago emitidas. | Se requirió a los funcionarios para que firmaran las órdenes de pago. | Se envió memorándum al área correspondiente, en el que se le recuerda que las órdenes de pago deben ser debidamente firmadas. | Tesorería |
| Legalidad | 034/03/2016 | Verificar la captura de los datos que se informan al Sistema de Información Municipal de la página del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz. | Se indicó a los funcionarios la importancia del cumplimiento de la página del SIM, ya que se considera como obligatorio y sancionable | Se enviaron oficios a las áreas sujetas a dicha obligación para el cumplimiento oportuno de la misma. | Tesorería |
| Financiera | 034/04/2016 | Iniciar el procedimiento económico-coactivo con la finalidad de recuperar los créditos fiscales derivados del impuesto predial | No aplica, porque no se ha vencido el plazo para ejecutar dicha acción | Se envió anticipadamente un oficio al área de Tesorería con la finalidad de prever el cumplimiento a dicha obligación | Tesorería |



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

| | | | | | |
|----------------------|-------------|--|---|--|----------------------------|
| Financiera | 034/05/2016 | Existen rubros que contablemente están determinados en cuentas que no son las que corresponden | Llevar acabo el registro contable apegado a la normativa que va indicando la implementación de la armonización contable | Hacer las adecuaciones correspondientes al respecto para el correcto registro contable | Tesorería |
| Financiera y Técnica | 034/06/2016 | Presentación Extemporánea de la información financiera e informes trimestrales de avance físico financiero | Se informó mediante oficio que el incumpliendo en tiempo y forma es causal de sanciones y multas | Se enviaron oficios a las áreas sujetas a dicha obligación para el cumplimiento oportuno de la misma | Tesorería – Obras Publicas |

Notas:

1. Se deberán mencionar cada una de las desviaciones y deficiencias determinadas en cada auditoría interna realizada.
2. De no existir revisiones o auditorías, se deberá indicar el motivo

5.- ACCIONES DE VIGILANCIA Y CONTROL

A) INGRESOS Y EGRESOS

El H. Congreso del Estado, publicó en la Gaceta Oficial del Estado número extraordinario 518 de fecha 29 de diciembre de 2015, la Ley de Ingresos del Municipio de Cerro Azul, Ver., en la que se estimó que recibiría un monto de \$63,762,287.99 para el ejercicio 2016, por concepto de ingresos ordinarios. Las cifras obtenidas y registradas al 30 de junio de 2016 ascendieron a \$34,277,370.04, lo que representa un 68.36% de recaudación en relación al total del ingreso estimado.

(Nota: se considera un ingreso mayor por dos conceptos que no se contemplan en la ley de ingresos siendo estos, ingresos no comprendidos en las fracciones por \$ 287,594.07 y contribuciones y mejoras por \$ 105,400.00 dando un ingreso total al 30 de junio por \$ 34,670,364.11)

Al 30 de junio de 2016, el Municipio ejerció un importe de \$ 23,788,782.39 de un presupuesto aprobado para el año 2016 de \$ 63, 762, 287.99.

B) SEGUIMIENTO A LAS INCONSISTENCIAS ADMINISTRATIVAS DERIVADAS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR A LA CUENTA PÚBLICA 2014.



**INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

De conformidad con el Decreto 858 publicado en la Gaceta Oficial del Estado Núm. Ext. 060 del día 11 de febrero de 2016; y una vez que el Órgano de Fiscalización Superior notificara al Contralor del H. Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., las observaciones de posible responsabilidad administrativa de carácter disciplinario y recomendaciones determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2014, se procedió en los términos de la Ley Orgánica del Municipio Libre, de la Ley de Fiscalización Superior, del Código Hacendario Municipal y del Código de Procedimientos Administrativos, todos para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y las disposiciones civiles o penales aplicables, según sea el caso, para dar inicio al Procedimiento Disciplinario Administrativo conforme a lo siguiente:

| SERVIDOR PÚBLICO / EX SERVIDOR PÚBLICO RESPONSABLE DE LA OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA | OFICIO DE NOTIFICACIÓN DEL INICIO DEL PROCESO ADMINISTRATIVO | | N° DE EXPEDIENTE | ESTATUS DEL PROCEDIMIENTO DISCIPLINARIO AL 30 DE JUNIO DE 2016 |
|---|--|-------------|------------------|--|
| | FECHA | N° OFICIO | | |
| L.C. ADRIANA BELLÓN SALINAS EX TEGORERA MUNICIPAL | 23/03/2016 | DIM073/2016 | PDA/01/2016 | EN PROCESO |
| ING. MANUEL ARTURO MARRAS BRDÓNEZ, DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS | 23/03/2016 | DIM073/2016 | PDA/02/2016 | EN PROCESO |

C) SEGUIMIENTO AL REGISTRO DE DEUDA PÚBLICA.

De acuerdo a la deuda pública registrada al 31 de diciembre de 2015 y contratada, en su caso, en el primer semestre del 2016, los saldos que al 30 de junio se tienen registrados en los estados financieros y que han sido conciliados son:

| N° | NÓ. DE CRÉDITOS | MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA CONTRAÍDA | DESTINO DE LA DEUDA | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2016 | | | | | | | | | COMENTARIO |
|----|-----------------|--------------------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|---|
| | | | | BALANZA DE COMPROBACIÓN | | | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | ESTADO DE DEUDA PÚBLICA | | | |
| | | | | INTERESES PAGADOS | PAGOS A CAPITAL | SALDO DE LA DEUDA | INTERESES PAGADOS | PAGOS A CAPITAL | SALDO DE LA DEUDA | INTERESES PAGADOS | PAGOS A CAPITAL | SALDO DE LA DEUDA | |
| 1 | 1 | \$4,698,391.00 | OBRA PÚBLICA | 0.00 | 0.00 | \$5,299,594.47 | 0.00 | 0.00 | \$5,299,594.47 | 0.00 | 0.00 | \$5,299,594.47 | PAGO DE INTERESES SEMESTRAL A TASA FIJA 7.45% TIE+2.45% CON AMORTIZACIÓN DE CAPITAL ANUAL |



**INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO
H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**

PERIODO: ENERO A JUNIO 2016

Fuente: Contratos, Ley de Ingresos 2016, Presupuesto de Egresos 2016, Balanza de Comprobación de enero a junio 2016, Estado de Situación Financiera de enero a junio 2016 y Estado de Deuda Pública de enero a junio de 2016.

Nota: Incluir en su caso, deuda contratada en el periodo de enero a junio 2016.

D) SEGUIMIENTO A LOS RECURSOS FEDERALES PROGRAMADOS.

El Municipio programó recibir recursos públicos de los siguientes programas, fondos y subsidios, recibándose los que se señalan a continuación:

| N° | PROGRAMA, FONDO Y SUBSIDIO | DEPENDENCIAS Y ORGANISMOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL | CIFRAS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016 | | | COMENTARIO |
|----|----------------------------|--|--|----------|-----------|---|
| | | | PROGRAMADO | RECIBIDO | DEVENGADO | |
| | | | | | | Se notifico mediante oficio CIM/134/2016 y CIM/138/2016 la solicitud de información referente a los recursos federales programados, quedando sin respuesta alguna por parte de la oficina generadora de la información. |

Fuente: Convenios, Ley de Ingresos 2016, Presupuesto de Egresos 2016, Balanza de Comprobación de enero a junio 2016 y estados financieros y presupuestales de enero a junio 2016.

Finalmente

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2016 aprobado por Presidente Municipal, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe Semestral de las Actividades del Órgano de Control Interno del H. Ayuntamiento de Cerro Azul, Veracruz de Ignacio de la Llave, por el periodo de enero a junio 2016.

Cerro Azul, Ver. A. 29 de Julio de 2016


LIC. MARIA ANTONIA QUÉRVO DEL ANGEL

**ENCARGADA DE LA CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL DEL
AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VER.
No. DE CÉDULA PROFESIONAL: 4132561**