

## **H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE LERDO DE TEJADA VER.**

### **INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

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 I,II,III, 388,389,391,392 en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz manifiesto que tuve a la vista y revisé parte de la la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al **31 de DICIEMBRE**, del ejercicio **2018**. observándose lo siguiente:

#### **OBJETIVO**

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal o Paramunicipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de **Lerdo de Tejada ver. Ver.**, al **31 de DICIEMBRE** del ejercicio **2018**.

#### **I. ALCANCE**

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Diciembre** al Ayuntamiento de **Lerdo de Tejada, 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.



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

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. El tesorero presenta el corte de caja del mes anterior, remitiendo copia al congreso.		01/12/2018	X	NO SE NOS PRESENTAN REPORTE DOCUMENTAL.
2. Fecha límite para remitir al ORFIS las retenciones del 5 al millar de las obras por contrato.		05/12/2018	X	NO SE NOS PRESENTAN REPORTE DOCUMENTAL.
3. Fecha límite para reportar al ORFIS a través del SIMVER, el desglose de retenciones del 5 al millar remitidas.		08/12/2018	X	NO SE NOS PRESENTAN REPORTE DOCUMENTAL.
4. Las entidades municipales envían a la tesorería, la información financiera para su integración en los estados financieros mensuales.	X	10/12/2018		
5. Fecha límite para que el tesorero presente al ayuntamiento los estados financieros del mes anterior, para su glosa preventiva.		15/12/2018	X	Fue presentado hasta el día 08/02/2019.
6. Fecha límite para presentar al ORFIS las modificaciones presupuestales del programa general de inversión.		15/12/2018	X	No se presentó dicha información ante el OIC



<p>7. Fecha límite para que los ayuntamientos y entidades paramunicipales presenten a través de medios electrónicos, a la secretaria de fiscalización y al ORFIS, los estados financieros y de obra pública, correspondiente al mes de diciembre de 2018.</p>		25/12/2018	<b>X</b>	Fue presentado hasta el día 08/02/2019.
<p>8. Vence el plazo para que el Presidente Municipal rinda a los ciudadanos y al Ayuntamiento un informe anual sobre el estado que guarda la administración pública municipal.</p>	<b>X</b>	31/12/2018		



### 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:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado \$	Recaudado \$	Diferencia \$
1. Recursos Fiscales	Impuestos	1,935,904.36	2,443,216.27	507,311.91
	Contribuciones de Mejoras	-	7,103.71	7,103.71
	Derechos	2,198,867.73	2,668,649.67	469,781.94
	Productos	-	668,011.80	668,011.80
	Aprovechamientos	253,910.86	44,154.62	209,756.24
	Ingreso por Venta de Bienes y Servicios.	-	23,856.00	23,856.00
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	-	-	-
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	-	-	-
4. Ingresos Propios		-	-	-
5. Recursos Federales	Participaciones	35,344,854.00	37,812,505.83	2,467,651.83
	Aportaciones	20,828,608.00	22,632,910.00	1,804,302.00
	Convenios	579,694.00	3,011,275.23	2,431,581.23
6. Recursos Estatales	2	-	-	-
	-	-	-	-
7. Otros Recursos	3	-	-	-
	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>61,141,838.95</b>	<b>69,311,683.13</b>	<b>8,589,356.66</b>

#### OBSERVACIÓN:

Recaudado	# Cuenta Bancaria BBVA	Gaceta Oficial SEFIPLAN	Balanza de Comprobación	Diferencia
Participaciones	111318187	\$37,699,946	\$37,812,505.83	\$112,559.83

**Justificación de las metas alcanzadas en materia de recaudación:**

1. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018, se tienen realizados avances en materia de recaudación de **impuestos** en un **20.76 %** del total del presupuestado de ingresos propios, por lo que el h. ayuntamiento ha realizado un control eficaz de la recaudación de ingresos.

**IV. 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 \$
<b>Servicios personales</b>	25,160,119.03	31,326,612.18	6,166,493.15-
Remuneraciones al personal de carácter permanente	15,660,715.34	9,506,941.59	6,153,773.75
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,645,540.92	17,456,001.79	9,810,460.87-
Remuneraciones adicionales y especiales	996,761.91	2,456,781.92	1,460,020.01-
Seguridad social	-	279,006.64	279,006.64-
Otras prestaciones sociales y económicas	651,984.43	957,593.56	305,609.13-
Previsiones	-	-	-
Pago de estímulos a servidores públicos	205,116.43	670,286.68	465,170.25-
<b>Materiales y suministros</b>	7,399,150.09	<b>9,647,097.87</b>	2,247,947.78-
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales.	857,023.79	<b>1,691,700.47</b>	834,676.68-
Alimentos y utensilios	446,318.68	465,078.09	18,759.41-
Materias primas y materiales de producción y comercialización	-----	-----	-----
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,326,640.00	<b>2,563,080.97</b>	1,236,440.97-
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	294,872.35	200,203.23	94,669.12
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,956,769.02	<b>3,129,892.52</b>	173,123.50 -
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	290,000.00	454,272.10	164,272.10-
Materiales y suministros para seguridad	-	--	-

**Nota:** Existe diferencia entre lo devengado y lo pagado del Analítico del presupuesto de egresos (Clasificación por objeto del gasto)

Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,227,526.25	1,142,870.49	84,655.76
<b>Servicios generales</b>	<b>9,349,333.00</b>	<b>14,126,449.80</b>	<b>4,777,116.80-</b>
Servicios básicos	2,942,700.00	3,860,047.00	917,347.00-
Servicios de arrendamiento	601,000.00	2,032,931.39	1,431,931.39-
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	1,635,000.00	1,092,071.33	542,928.67
Servicios financieros, bancarios y comerciales	36,000.00	43,612.80	7,612.80-
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,134,816.00	1,117,639.31	17,176.69
Servicios de comunicación social y publicidad	411,000.00	908,167.04	497,167.04
Servicios de traslado y viáticos	795,000.00	1,014,931.48	219,931.48-
Servicios oficiales	1,220,817.00	3,347,859.33	2,127,42.33
Otros servicios generales	573,000.00	709,190.12	136,190.12-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,690,152.45	1,674,666.43	1,015,486.02
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-	-
Ayudas sociales	2,690,152.45	1,674,666.43	1,015,486.02
Pensiones y jubilaciones	-	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-	-
Donativos	-	-	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,045,036.33	751,689.83	293,346.50
Mobiliario y equipo de administración	595,036.33	720,691.83	125,655.50-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	-	-
Vehículos y equipo de transporte	450,000.00	30,998.00	419,002.00
Equipo de defensa y seguridad	-	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	-	-
Activos biológicos	-	-	-
Bienes inmuebles	-	-	-
Activos intangibles	-	-	-

**Nota: Existe diferencia entre lo devengado y lo pagado del Analítico del presupuesto de egresos (Clasificación por objeto del gasto)**



<b>Inversión pública</b>	<b>13,895,741.94</b>	<b>14,087,007.29</b>	<b>191,265.35</b>
Obra pública en bienes de dominio público	4,406,381.39	8,594,867.44	4,188,486.05
Obra pública en bienes propios	9,189,360.55	5,492,139.85	3,697,220.70
Proyectos productivos y acciones de fomento	300,000.00	-	300,000
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	-	-	-
Convenios	-	-	-
<b>Deuda Pública</b>	<b>1,602,306.11</b>	<b>946,508.18</b>	<b>655,797.93</b>
Amortización de la deuda pública	171,257.11	188,405.44	17,148.33-
Intereses de la deuda pública	200,000.00	462,814.96	262,814.96-
Comisiones de la deuda pública	-	-	-
Gastos de la deuda pública	-	26,215.33	26,215.33-

Costos por coberturas	-	-	-
Apoyos financieros	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,231,049.00	269,072.45	961,976.55

**V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.**

- Validación de los saldos reflejados en los estados contables y que las amortizaciones y pagos de intereses correspondan a lo estipulado en el contrato.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Estado Analítico de Deuda al 31 de Diciembre del 2018

DEUDA PÚBLICA	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA	PLAZO	SALDOS INSOLUTOS	
			SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	SALDO AL 31 de Diciembre del 2018
Instituciones de crédito				
1) Banca Comercial				
Bursatilización	4,950,213.00	28 Años	5,326,971.13	5,806,833.32
Otros pasivos			34,355,351.09	48,786,806.36
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>\$ 5,845,998.87</b>		<b>39,682,322.22</b>	<b>54,593,639.68</b>

Fuente: Notas del estado Financiero

**VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.**

El Órgano de Control Interno, no cuenta con un programa anual de auditoría, pendiente de autorización.



## **VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL (POLIZAS)**

### **OBSERVACIONES GENERALES**

1. Todas las órdenes de pago expedido por tesorería durante este mes de diciembre, carecen de la firma del presidente sindico, regidor.
2. Todas las erogaciones carecen de verificación, validación y aprobación los comprobantes fiscales ante el órgano interno de control y/o presidencia.
3. durante el mes de diciembre se detectaron cheques emitidos que carecen del soporte documental correspondiente en:
  - Oficio de requerimiento de compra
  - Oficios de solicitud de apoyo económico
  - Firmas de recibido el apoyo y copia de IFE
  - 3 cotizaciones o licitaciones
  - Oficios de comisión
  - Comprobantes de gastos
  - Firma de conformidad en facturas por el servicio o bien adquirido
  - En caso mantenimiento y/o carga de gasolina faltan órdenes de carga o vales.
4. Los gastos de viáticos carecen de orden de comisión, autorización y pago incumpliendo con fundamento en los artículos 42 de la ley general de contabilidad gubernamental, 36 fracción vii, 38 fracción vi y 70 de la ley orgánica del municipio libre y 316 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la llave.
5. Existen comprobaciones con importes diferentes al importe del cheque emitido
6. Existen cheques sin comprobantes de las erogaciones generadas CFDI
7. Los tickets de casetas carecen de orden de comisión, numero de unidad, departamento, firma de conformidad (operador)
8. Se detectaron facturas en impresión térmica y que no es legible por el maltrato de la misma.

Estas erogaciones que no han sido soportadas, caen en incumplimientos con fundamento en los artículos 42 y 70 fracción i de la ley general de contabilidad gubernamental, 27 fracciones III y XVIII, 86 de la ley del impuesto sobre la renta, 29 párrafos I y II y 29 a del código fiscal de la federación y anexo 19 publicada en el diario oficial de la federación el 23 de diciembre de 2016; 36 fracción xiii, 37 fracción VII, 38 fracción VI y 70 de la ley orgánica del municipio libre, 272 fracciones II y III, 316, 359 fracción IV y 367 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la llave.

Con respecto a las erogaciones sin comprobar (deudores diversos), que no cuentan con constancia del gasto, se incumple en lo dispuesto con fundamento en los artículos 42, 43, 70 fracción I y 85 fracciones IV y V de la ley general de contabilidad gubernamental y; 359 fracción IV, 367 y 387 fracción III del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la llave.

9. Existen erogaciones por servicios o sonorizaciones sin que existan contratos por los mismos.



10. Existen pagos por servicios de capacitación o cursos sin que existan evidencias fotográficas, contratos.

Estas erogaciones no se encuentran debidamente justificadas, incumpliendo con fundamento en lo dispuesto por los artículos 42, 43 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental y; 3559 fracción IV, 367 y 387 fracción III del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

11. Existen erogaciones por arrendamiento y adquisición de bienes sin que se presentara expedientes del procedimiento de licitación y adjudicación, así como integración de los expedientes de proveedores; por lo que se incumple con fundamentos en los artículos 42, 43 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental; 16, 22, 23, 24, 26, 27, 35, 56, 57, 59 y 74 de la ley de adquisiciones, arrendamientos, administración y enajenación de bienes muebles del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y, 286, 287 fracción IV, 327, 328, 359 fracciones iv y v, 367, 370 y 446 fracción II del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

12. Existen erogaciones por sueldos, salarios y gratificaciones, de los cuales no se cuenta con evidencia de recibidos por los beneficiario, incumpliendo y fundamentado con lo dispuesto por los artículos 42, 43, 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental; 25, 37 y 49 I párrafo de la ley de coordinación fiscal; 86 de la ley del impuesto sobre la renta; 104 párrafo II de la ley orgánica de municipio libre y, 359 fracción IV y 367 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

13. En este mes no se nos proporcionaron comprobantes de fichas de depósito por los ingresos recibidos

14. No se nos proporcionaron comprobantes de pagos por las erogaciones realizadas al ISR, ISSSTE y en su caso IPE, por lo que se incumple con fundamento en los artículos 42, 43 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental, 76, 86 fracción V y 96 de la ley del impuesto sobre la renta; 50 y 51 de la ley número 364 de fiscalización superior y rendición de cuentas del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 81 y 82 del código fiscal de la federación y 359 fracción II del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

15. En este mes la información solicitada de los estados financieros no los recibimos el día 15 del presente (fecha límite marcada por el ORFIS), incumpliendo con esto en lo dispuesto por el ORFIS de acuerdo con la LOML en su artículo 106 y CHM en su artículo 108.

Con respecto a los saldos por cuotas y aportaciones de seguridad social en las que no nos presentan comprobante de los enteros ante la autoridad correspondiente, se está incumpliendo en lo dispuesto con fundamento en los artículos 15 fracción III de la ley del seguro social y 29 fracciones II, III y IV ley del instituto del fondo nacional de la vivienda para los trabajadores, artículo 6 de la ley del impuesto al valor agregado, 23 del código fiscal de la federación y 104 II párrafo de la ley orgánica del municipio libre.

16. En los casos de los depósitos por préstamos entre fondos, de acuerdo con la ley general de responsabilidades administrativas del estado de Veracruz en su art. 35, no es posible realizar transferencias entre cuentas.

17. En repetidas ocasiones y mediante oficios, este departamento ha solicitado documentación diversa con la finalidad de solventar información solicitada por el ORFIS, sin que a la fecha nos la hayan proporcionado incumpliendo con esto y con fundamento en los artículos 42, 43 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental; 50 y 51 de la ley número 364 de

fiscalización superior y rendición de cuentas del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y 359 fracción II del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

De las transferencias realizadas entre cuentas, de acuerdo con la ley general de responsabilidades administrativas para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave en su art. 35, cae el servidor público en faltas administrativas graves los servidores públicos, la simulación de reintegros de recursos, cuando el servidor público ordene, autorice o realice el reintegro de recursos públicos a las cuentas bancarias aperturadas para el depósito de recursos financieros de carácter federal, estatal o municipal que le sean asignados al ente público, con la finalidad de resarcir el patrimonio público o solventar las observaciones que hayan sido determinadas por la auditoría superior, el órgano de fiscalización superior del estado, la contraloría o cualquier otra autoridad que lo hubiere ordenado y posteriormente a un fin distinto al que originalmente estaba reservado o destinado por disposición de ley.

18. De un total de 127 pólizas de cheques revisados durante el mes de diciembre, se detectaron 10 cheques cancelados, y 3 cheque no proporcionados, cabe aclarar que esta información es la que nos proporcionaron para revisión del mes de diciembre por tesorería, perteneciente a las cuentas que maneja el ayuntamiento (PARTICIPACIONES, FISCALES, FISDMF, FORTAMUNDF, HIDROCARBUROS, FORTAFIN-B, INMUJER).

**No nos proporcionaron estados de cuenta al día 25/12/2018, por lo que no se da información al respecto.**



**FONDO PARTICIPACIONES**  
**Cuenta: BBVA BANCOMER111318187**

**OBSERVACIONES ESPECÍFICAS**

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>10,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>03/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>-----</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Gastos a Cd. México		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Carece de soporte documental (oficio de comisión, autorización de pago, comprobante de las erogaciones).</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>9,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>10/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>-----</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Gastos		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Carece de soporte documental (solo se contamos con comprobante de transferencia realizada).</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>1154</b>	<b>Monto:</b>	<b>104,400.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>10/12/18</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>104,400.00</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Renta de ambulancia		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Carece de cotización o licitación, solicitud de pedido o aprobación del cabildo, contrato</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>1155</b>	<b>Monto:</b>	<b>61,480.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>10/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>61,480.00</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Pago de servicio de excavadora		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Carece de soporte documental (solicitud de pedido, cotizaciones o licitación, contrato, firma de conformidad en factura).</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>1157</b>	<b>Monto:</b>	<b>24,703.14</b>
<b>Fecha:</b>	<b>11/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>24,703.14</b>

**Concepto póliza:** Reposición de fondos revolventes.

**Observación:**

- Carece de soporte documental (oficios de comisión, solicitud de compra y servicio, firma de recepción del apoyo, IFE, firma de conformidad en facturas).

**# Cheque:** **Transferencia** **Monto:** **3,000.00**

**Fecha:** **13/12/2018** **Monto comprobado:** **2,051.96**

**Concepto póliza:** Interjet

**Observación:**

- Existe diferencia entre el importe en póliza con documentación comprobatoria.

**# Cheque:** **1159** **Monto:** **10,274.69**

**Fecha:** **14/12/2018** **Monto comprobado:** -----

**Concepto póliza:** Nómina sindicalizados, Efectivo 15 Diciembre

**Observación:**

- La comprobación carece de soporte documental (Recibos de pago).

**# Cheque:** **1162** **Monto:** **73,506.83**

**Fecha:** **14/12/2018** **Monto comprobado:** -----

**Concepto póliza:** Nómina 15 diciembre efectivo confianza.

**Observación:**

- La comprobación carece de soporte documental (Recibos de pago).

**# Cheque:** **Transferencia** **Monto:** **197,200.00**

**Fecha:** **18/12/2018** **Monto comprobado:** **197,200.00**

**Concepto póliza:** Transferencia entre cuentas arbitrios a FORTAMUNDF, reintegro de fondos.

**Observación:**

- En relación con la ley general de responsabilidades administrativas del Edo de Veracruz en su art. 35, no es posible realizar transferencias entre cuentas

**# Cheque:** **Transferencia** **Monto:** **280,000.00**

**Fecha:** **18/12/2018** **Monto comprobado:** **280,000.00**

**Concepto póliza:** Transferencia entre cuentas propias de arbitrios a FORTAMUNDF

**Observación:**

- En relación con la ley general de responsabilidades administrativas del Edo de Veracruz en su art. 35, no es posible realizar transferencias entre cuentas

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>197,200.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>18/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>197,200.00</b>

**Concepto póliza:** Transferencia entre cuentas propias ARBITRIOS a FORTAMUNDF, reintegro de fondos.

**Observación:**

- En relación con la ley general de responsabilidades administrativas del Edo de Veracruz en su art. 35, no es posible realizar transferencias entre cuentas

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>200,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>21/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----

**Concepto póliza:** Pago de agua potable

**Observación:**

- Comprobación carece de soporte (orden de pago, solicitud de pedido, comprobante del egreso ya que solo presentan un recibo sin membrete).

<b># Cheque:</b>	<b>1166</b>	<b>Monto:</b>	<b>174,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>14/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----

**Concepto póliza:** No cuenta con concepto

**Observación:**

- Comprobación carece de soporte documental (solo presentan la póliza).

<b># Cheque:</b>	<b>1168</b>	<b>Monto:</b>	<b>58,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>17/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>58,000.00</b>

**Concepto póliza:** Pago de evento realizado por ayuntamiento

**Observación:**

- Comprobación carece de soporte documental (solicitud de servicio, cotizaciones, evidencia fotográfica, firma de conformidad en factura).

<b># Cheque:</b>	<b>1169</b>	<b>Monto:</b>	<b>19,650.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>18/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----

**Concepto póliza:** Pago de suplencias del 01/12/2018 al 15/01/2018

**Observación:**

- Comprobación carece de soporte documental (solicitud de pago, comprobantes del pago realizado).

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>490,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>28/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>490,000.00</b>

**Concepto póliza:** Transferencia entre cuentas propias de arbitrios a FORTAFIN.

**Observación:**

- En relación con la ley general de responsabilidades administrativas del Edo de Veracruz en su art. 35, no es posible realizar transferencias entre cuentas

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>1,276.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>18/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>1,276.00</b>

**Concepto póliza:** Transferencia entre cuentas propias de arbitrios a INMUJER por comisiones vencidas

**Observación:**

- En relación con la ley general de responsabilidades administrativas del Edo de Veracruz en su art. 35, no es posible realizar transferencias entre cuentas

<b># Cheque:</b>	-----	<b>Monto:</b>	-----
<b>Fecha:</b>	-----	<b>Monto comprobado:</b>	<b>22,694.54</b>

**Concepto póliza:** -----

**Observación:**

- Presentan comprobantes de egresos por un importe de \$ 22,694.54, sin póliza que los soporte.

**Fondo Fiscales**

**Cuenta: BBVA BANCOMER # 111318225**

<b># Cheque:</b>	<b>120</b>	<b>Monto:</b>	-----
<b>Fecha:</b>	<b>03/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	CANCELADA		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cancelada.</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>124</b>	<b>Monto:</b>	<b>4,191.99</b>
<b>Fecha:</b>	<b>14/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>4,191.99</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Pago de factura por servicio de cerrajería en general para ayuntamiento de Lerdo de Tejada.		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobación carece de soporte (solicitud de servicio, firma de conformidad en factura).</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>125</b>	<b>Monto:</b>	<b>3.030.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>14/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>3.030.00</b>
<b>Concepto póliza:</b>	-----		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobación carece de soporte (no cuenta con concepto ni para quienes fueron las compras)</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>3,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>20/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Gastos a comprobar por viáticos Xalapa.		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobación carece de soporte documental (no cuenta con comprobantes de las erogaciones).</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>15,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>24/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Gastos a comprobar.		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobación carece de soporte documental (no cuenta con comprobantes de las erogaciones, solo presenta comprobante de la transferencia realizada).</li> </ul>		



## OBSERVACIONES ESPECÍFICAS

1. Se detectan órdenes de pago sin firmar.
2. Faltan oficios de requerimiento de comisión
3. Las facturas no cuentan con firma de conformidad, les falta la validación correspondiente.
4. Existen pólizas sin comprobantes de las erogaciones

Estas erogaciones que no han sido soportadas, caen en incumplimientos con fundamento en los artículos 42 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental, 27 fracciones III y XVIII, 86 de la ley del impuesto sobre la renta, 29 párrafos I y II y 29 a del código fiscal de la federación y anexo 19 publicada en el diario oficial de la federación el 23 de diciembre de 2016; 36 fracción XIII, 37 fracción VII, 38 fracción VI y 70 de la ley orgánica del municipio libre, 272 fracciones II y III, 316, 359 fracción IV y 367 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

### FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)

Cuenta: # 111318268

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>86,888.05</b>
<b>Fecha:</b>	<b>18/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Reintegro a arbitrios por pago de acciones de FORTAMUNDF		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En relación con la ley general de responsabilidades administrativas del Edo de Veracruz en su art. 35, no es posible realizar transferencias entre cuentas.</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>302,376.49</b>
<b>Fecha:</b>	<b>18/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Reintegro a arbitrios por pago de acciones del FORTAMUNDF		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• . En relación con la ley general de responsabilidades administrativas del Edo de Veracruz en su art. 35, no es posible realizar transferencias entre cuentas.</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>3,435.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>19/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>3,435.00</b>

**Concepto póliza:** -----

**Observación:**

- Comprobación carece de soporte (solicitud de compra, concepto en póliza, solicitud de pedido, autorización de pago, cotizaciones, firma de conformidad en factura).

**# Cheque:**

**91**

**Monto:**

**62,846.35**

**Fecha:**

**11/12/2018**

**Monto comprobado:**

**62,846.35**

**Concepto póliza:**

Pago por mantenimiento a patrullas

**Observación:**

- Comprobación carece de soporte (solicitud de servicio, orden de compras, cotizaciones o licitación, evidencia fotográfica, firma de conformidad en factura).

**# Cheque:**

**96**

**Monto:**

**74,508.50**

**Fecha:**

**14/12/2018**

**Monto comprobado:**

**74,508.50**

**Concepto póliza:**

Aguinaldo nómina seguridad pública

**Observación:**

- Comprobación carece de soporte (comprobante de los pagos realizados)

**# Cheque:**

**98**

**Monto:**

**28,408.00**

**Fecha:**

**31/12/2018**

**Monto comprobado:**

**28,408.00**

**Concepto póliza:**

Pago de luminarias

**Observación:**

- Comprobación carece de soporte documental (solicitud de compra, cotizaciones o licitaciones, firma de conformidad en factura).

### **Observaciones Específicas**

1. Se detectan pólizas sin firmas, al igual que faltan órdenes de pago y las que se encuentran no están firmadas.
2. Faltan oficios de requerimiento de servicios o compras
3. Las facturas no cuentan con firma de conformidad, les falta la validación correspondiente.
4. Existen pólizas sin comprobantes de las erogaciones
5. Faltan recibos de pagos de sueldos salarios y gratificaciones firmados
6. Faltan evidencias fotográficas.
7. Se detectan transferencias entre cuentas.

Estas erogaciones que no han sido soportadas, caen en incumplimientos con fundamento en los artículos 42 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental, 27 fracciones III y XVIII, 86 de la ley del impuesto sobre la renta, 29 párrafos I y II y 29 a del código fiscal de la federación y anexo 19 publicada en el diario oficial de la federación el 23 de diciembre de 2016; 36 fracción XIII, 37 fracción VII, 38 fracción VI y 70 de la ley orgánica del municipio libre, 272



fracciones II y III, 316, 359 fracción IV y 367 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

De las transferencias realizadas entre cuentas, de acuerdo con la ley general de responsabilidades administrativas para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave en su art. 35, cae el servidor público en faltas administrativas graves los servidores públicos, la simulación de reintegros de recursos, cuando el servidor público ordene, autorice o realice el reintegro de recursos públicos a las cuentas bancarias aperturadas para el depósito de recursos financieros de carácter federal, estatal o municipal que le sean asignados al ente público, con la finalidad de resarcir el patrimonio público o solventar las observaciones que hayan sido determinadas por la auditoría superior, el órgano de fiscalización superior del estado, la contraloría o cualquier otra autoridad que lo hubiere ordenado y posteriormente a un fin distinto al que originalmente estaba reservado o destinado por disposición de ley.

Existen erogaciones por sueldos, salarios y gratificaciones, de los cuales no se cuenta con evidencia de recibidos por los beneficiario, incumpliendo y fundamentado con lo dispuesto por los artículos 42, 43, 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental; 25, 37 y 49 I párrafo de la ley de coordinación fiscal; 86 de la ley del impuesto sobre la renta; 104 párrafo II de la ley orgánica de municipio libre y, 359 fracción IV y 367 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

#### DESTINO DE LOS RECURSOS DEL FORTAMUNDF

**El Fortamundf se ejerce en los términos que aprueban los ayuntamientos, en los fines establecidos en la LCF, que establece que estos recursos se deben destinar a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad a lo siguiente:**

**las obligaciones financieras son el valor de las obligaciones contraídas por el ente mediante la obtención de recursos provenientes de instituciones de crédito o de otras instituciones financieras; sin embargo comúnmente los ayuntamientos lo utilizan para el pago de pasivos, es decir, el Fortamundf es destinado de manera incorrecta, pues para ejercer estos recursos en el pago de pasivos deben solicitar autorización al h. congreso del estado, presentando justificaciones o documentos que soporten el pago.**



#### DESTINO

Satisfacción de los requerimientos municipales, dando prioridad a:

- Obligaciones financieras;
- Pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua;
- Descargas de aguas residuales;
- Modernización de los sistemas de recaudación locales;
- Mantenimiento de infraestructura; y,
- Atención a necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de la población.



**FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISM-DF)**

**Cuenta: BBVA BANCOMER # 111318233**

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>102,384.51</b>
<b>Fecha:</b>	<b>14/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>102,384.51</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Rehabilitación drenaje sanitario estimación 1 finiquito, callejón cañero entre recta final y calle lázaro cárdenas, col. 3 de enero.		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comprobación carece de soporte (contrato de servicio, firma de conformidad en factura y evidencia fotográfica, licitaciones).</li> </ul>		
<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>170,550.26</b>
<b>Fecha:</b>	<b>14/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>170,550.26</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Estimación 2 finiquito construcción de red de agua potable calle juan de la luz enrique tramo carretera federal.		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comprobación carece de soporte (contrato de servicio, firma de conformidad en factura y evidencia fotográfica, licitaciones).</li> </ul>		
<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>270,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>18/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>270,000.00</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Traspaso por reintegro entre fondos FISM- FAFM		
<b>Observación:</b>			
<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>40,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>18/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>40,000.00</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Traspaso entre cuentas, reintegro FISM a ARBITRIO		
<b>Observación:</b>			
<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>4,500.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>24/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>4,509.34</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Pago de gasolina de seguridad pública		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Carece de soporte documenta (solicitud de pedido, contrato, diferencia entre póliza con comprobantes de la erogación, firma de conformidad en factura).</li> </ul>		



<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>130,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>28/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Transferencia no identificada.		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comprobación carece de soporte</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>150,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Pago de finiquito estimación		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comprobación carece de soporte (contrato de servicio, firma de conformidad en factura y evidencia fotográfica, licitaciones).</li> </ul>		

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>150,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>230,000.00</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Anticipo primera estimación		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comprobación carece de soporte (contrato de servicio, firma de conformidad en factura y evidencia fotográfica, licitaciones).</li> <li>Existe diferencia entre importe pagado orden de pago.</li> </ul>		

### Observaciones Específicas

1. Se detectan pólizas sin firmas, al igual que faltan órdenes de pago y las que se encuentran no están firmadas.
2. Faltan oficios de requerimiento de servicios o compras
3. Las facturas no cuentan con firma de conformidad, les falta la validación correspondiente.
4. Faltan licitación, contrato.
5. Faltan evidencias fotográficas.
6. Se detectaron transferencias entre cuentas

Estas erogaciones que no han sido soportadas, caen en incumplimientos con fundamento en los artículos 42 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental, 27 fracciones III y XVIII, 86 de la ley del impuesto sobre la renta, 29 párrafos I y II y 29 a del código fiscal de la federación y anexo 19 publicada en el diario oficial de la federación el 23 de diciembre de 2016; 36 fracción XIII, 37 fracción VII, 38 fracción VI y 70 de la ley orgánica del municipio libre, 272 fracciones II y III, 316, 359 fracción IV y 367 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

De las trasferencias realizadas entre cuentas, de acuerdo con la ley general de responsabilidades administrativas para el estado de Veracruz de Ignacio de la llave en su art. 35, cae el servidor

público en faltas administrativas graves los servidores públicos, la simulación de reintegros de recursos, cuando el servidor público ordene, autorice o realice el reintegro de recursos públicos a las cuentas bancarias aperturadas para el depósito de recursos financieros de carácter federal, estatal o municipal que le sean asignados al ente público, con la finalidad de resarcir el patrimonio público o solventar las observaciones que hayan sido determinadas por la auditoría superior, el órgano de fiscalización superior del estado, la contraloría o cualquier otra autoridad que lo hubiere ordenado y posteriormente a un fin distinto al que originalmente estaba reservado o destinado por disposición de ley.

LCF	TEMA
Artículos 25 y 32	Se establece la creación del FISMDF.
Artículos 33 y 50	Se establecen los objetivos del fondo, las obras y acciones que se pueden realizar con estos recursos, así como la obligación de informar a la Federación y a los habitantes del Municipio los montos que reciban las obras y acciones a realizar; el costo de cada una, su ubicación, metas, beneficiarios, los resultados alcanzados.
Artículos 34 y 35	Se describe la fórmula para su distribución.
Artículo 48	Establece la obligación de reportar a la Federación sobre el ejercicio y destino de los recursos y publicarlos en los medios oficiales locales de difusión e internet.
Artículo 49	Se establecen las autoridades con atribuciones para el control, la evaluación y fiscalización del manejo de los recursos.



**FORTALECIMIENTO A LA TRANSVERSALIDAD DE LA PERSPECTIVA DE GÉNERO**

**Cuenta: BBVA BANCOMER #112035979**

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>19,379.34</b>
<b>Fecha:</b>	<b>28/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>-----</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Transferencia entre cuentas por pago de ISR e IVA de ejercicio 2018.		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comprobación carece de soporte (solo presentan transferencia de la erogación)</li> </ul>		

**Observaciones Específicas**

1. Presentan transferencias entre cuentas
2. No presentan factura del pago

Estas erogaciones que no han sido soportadas, caen en incumplimientos con fundamento en los artículos 42 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental, 27 fracciones III y XVIII, 86 de la ley del impuesto sobre la renta, 29 párrafos I y II y 29 a del código fiscal de la federación y anexo 19 publicada en el diario oficial de la federación el 23 de diciembre de 2016; 36 fracción XIII, 37 fracción VII, 38 fracción VI y 70 de la ley orgánica del municipio libre, 272 fracciones II y III, 316, 359 fracción IV y 367 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

De las transferencias realizadas entre cuentas, de acuerdo con la ley general de responsabilidades administrativas para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave en su art. 35, cae el servidor público en faltas administrativas graves los servidores públicos, la simulación de reintegros de recursos, cuando el servidor público ordene, autorice o realice el reintegro de recursos públicos a las cuentas bancarias aperturadas para el depósito de recursos financieros de carácter federal, estatal o municipal que le sean asignados al ente público, con la finalidad de resarcir el patrimonio público o solventar las observaciones que hayan sido determinadas por la auditoría superior, el órgano de fiscalización superior del estado, la contraloría o cualquier otra autoridad que lo hubiere ordenado y posteriormente a un fin distinto al que originalmente estaba reservado o destinado por disposición de ley.

**FORTAFIN-B**

Cuenta: BBVA Bancomer # 111896393

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>225,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>28/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Transferencia entre cuentas, reintegro por traspaso de FORTAFIN a FORTAMUNDF.		
<b>Observación:</b>			

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>215,949.21</b>
<b>Fecha:</b>	<b>28/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Transferencia entre cuentas, reintegro por traspaso de FORTAFIN a FISM.		
<b>Observación:</b>			

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>50,000.00</b>
<b>Fecha:</b>	<b>28/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	-----
<b>Concepto póliza:</b>	Transferencia entre cuentas, reintegro por traspaso de FORTAFIN a ARBITRIO.		
<b>Observación:</b>			

<b># Cheque:</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Monto:</b>	<b>49,542.52</b>
<b>Fecha:</b>	<b>28/12/2018</b>	<b>Monto comprobado:</b>	<b>49,542.52</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Pago de gasolina		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Carece de soporte documental ( póliza de cheque)</li> </ul>		



### **Observaciones Específicas**

1. Se detectan pólizas sin firmas, al igual que faltan órdenes de pago y las que se encuentran no están firmadas.
2. Faltan oficios de requerimiento de servicios o compras
3. Las facturas no cuentan con firma de conformidad, les falta la validación correspondiente.
4. Faltan licitación, contrato.
5. Faltan evidencias fotográficas.
6. Se detectaron transferencias entre cuentas

Estas erogaciones que no han sido soportadas, caen en incumplimientos con fundamento en los artículos 42 y 70 fracción I de la ley general de contabilidad gubernamental, 27 fracciones III y XVIII, 86 de la ley del impuesto sobre la renta, 29 párrafos I y II y 29 a del código fiscal de la federación y anexo 19 publicada en el diario oficial de la federación el 23 de diciembre de 2016; 36 fracción XIII, 37 fracción VII, 38 fracción VI y 70 de la ley orgánica del municipio libre, 272 fracciones II y III, 316, 359 fracción IV y 367 del código hacendario municipal para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

De las transferencias realizadas entre cuentas, de acuerdo con la ley general de responsabilidades administrativas para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave en su art. 35, cae el servidor público en faltas administrativas graves los servidores públicos, la simulación de reintegros de recursos, cuando el servidor público ordene, autorice o realice el reintegro de recursos públicos a las cuentas bancarias aperturadas para el depósito de recursos financieros de carácter federal, estatal o municipal que le sean asignados al ente público, con la finalidad de resarcir el patrimonio público o solventar las observaciones que hayan sido determinadas por la auditoría superior, el órgano de fiscalización superior del estado, la contraloría o cualquier otra autoridad que lo hubiere ordenado y posteriormente a un fin distinto al que originalmente estaba reservado o destinado por disposición de ley.



**FONDO HIDROCARBUROS**  
**Cuenta: BBVA BANCOMER #111461788**

<b># Cheque:</b>	Transferencia	<b>Monto:</b>	<b>342,964.26</b>
<b>Fecha:</b>	28/12/2018	<b>Monto comprobado:</b>	<b>342,964.26</b>
<b>Concepto póliza:</b>	Rehabilitación de camino al zacatal		
<b>Observación:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Carece de soporte documental ( póliza, licitación o cotizaciones, solicitud de servicio, contrato, firma de conformidad en factura)</li> </ul>		

**VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.**

No se implementan las acciones correctivas en el manejo de los recursos municipales por parte de tesorería.

**CONCLUSIÓN**

Se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe Mensual de la evaluación de la situación financiera del H. Ayuntamiento de Lerdo de tejada Ver.

Lerdo de Tejada, Ver., a 14 de Febrero, 2019



**LSCA CHRISTIAN CESAR GONZALEZ DOMINGUEZ**

---

**CONTRALOR INTERNO**  
**DEL AYUNTAMIENTO DE LERDO DE TEJADA VER.,**  
**N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 7900824**



La ciudad de los brazos abiertos.

*Acuse*

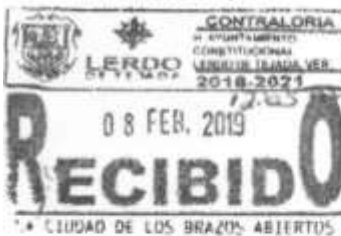
MUNICIPIO DE LERDO DE TEJADA, VER  
DEPENDENCIA: TESORERÍA MUNICIPAL  
OFICIO NO.TS/020/2019  
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

LIC. CHRISTIAN CESAR GONZÁLEZ DOMÍNGUEZ  
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL  
PRESENTE:

Por medio de la presente envió un cordial saludo, así mismo se hace entrega de la documentación que integran los estados financieros del mes de DICIEMBRE 2018 para la elaboración de su informe mensual a continuación se mencionan:

- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos
- Estado analítico de ingresos
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos clasificación, administrativa, económica, por objeto del gasto y funcional.
- Balanza de comprobación
- Notificación de depósito de aportaciones y participaciones
- Conciliaciones bancarias
- Estados de cuentas bancarios 7 ctas.
- Auxiliares bancarios 7 ctas.
- Relación de cheques en tránsito
- Formato de aplicación de los recursos del FISMDF Y FORTAMUNDF

Sin más por el momento, me despido de usted quedando a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.



NO SE ESTA RECEBIENDO EL ORDEN DE APORTE

ATENTAMENTE  
A 07 DE FEBRERO DEL 2019

L.A.E. JOSE ALBINO VARELA MARTINEZ  
TESORERO MUNICIPAL



C.C.P.C.GRECIA NATALY ALVARADO GONZALEZ, SINDICA ÚNICA.PARA SU CONOCIMIENTO  
C.C.P.C.LIZBETH HERNANDEZ GONZALEZ, REGIDORA PRIMERA, PARA SU CONOCIMIENTO  
C.C.P.C.AGRIPINA JIMENEZ RIVERA,REGIDORA SEGUNDA,PARA SU CONOCIMIENTO.  
C.C.P.C.SERGIO MUÑOZ MONTALVO,SECRETARIO MUNICIPAL,PARA SU CONOCIMIENTO  
C.C.P.ARCHIVO

Hidalgo Esq. Ocampo S/N Centro  
Lerdo de Tejada, VER.  
CP. 95282

