**Informe del Programa Anual de Auditorías del**

LOGO DEL AYUNTAMIENTO

Contralor Interno Municipal del

Ayuntamiento de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Veracruz

Ejercicio 2015

1. **GENERALIDADES**

## Objetivo

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de **<<Municipio>>**, Ver., al 31 de diciembre de 2015.

## Marco Legal

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 35, fracción XXI, 37, fracción III, 150 al 154 de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 382 al 398 del Código Hacendario Municipal <<especificar los artículos en el caso de que se tenga Código Hacendario propio>> se presenta este Informe del Contralor Interno Municipal el cual contiene, en su caso, las funciones de control, supervisión y seguimiento a los recursos públicos municipales del ejercicio dos mil <<ejercicio fiscal>> del Ayuntamiento de **<<Municipio>>**, Ver.

# 

# REPORTE DE SUS ACTUACIONES

# Este Órgano de Control Interno, en cumplimiento a su Programa Anual de Auditoría realizó las siguientes actividades:

1. Evaluar los sistemas y procedimientos de las dependencias y entidades;
2. Revisar las operaciones, transacciones, registros, informes y estados financieros;
3. Comprobar el cumplimiento de las normas, disposiciones legales y políticas aplicables a la entidad, en el desarrollo de sus actividades;
4. Examinar la asignación y utilización de los recursos financieros, humanos y materiales;
5. Revisar el cumplimiento de los objetivos y metas fijados en los programas a cargo de la dependencia o entidad;
6. Participar en la determinación de indicadores para la realización de auditorías operacionales y de resultados de los programas;
7. Analizar y opinar sobre la información que produzca la dependencia o entidad para efectos de evaluación;
8. Promover la capacitación del personal de auditoría;
9. Vigilar el cumplimiento de las medidas correctivas;
10. Implementar las medidas de control tendientes a salvaguardar los bienes del Ayuntamiento;
11. Atender o fungir como enlace en las auditorías externas practicadas al Ayuntamiento;
12. Aplicar sanciones de carácter administrativo; y
13. Otras (detallar)

Nota: indicar la actividad realizada, detallando cómo se efectúo.

1. **RESULTADO DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

# 2.1 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:

# Ambiente de Control

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de **<<Municipio>>**, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en el ambiente de control, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DEL AMBIENTE DE CONTROL** | **FISMDF** | **FORTAMUNDF** | **ARBITRIOS** |
| BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  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.

# Riesgos

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de **<<Municipio>>**, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en la evaluación de riesgos, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE RIESGOS** | **FISMDF** | **FORTAMUNDF** | **ARBITRIOS** |
| BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  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.

# Actividades de Control

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de **<<Municipio>>**, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en las actividades de control, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES DE CONTROL** | **FISMDF** | **FORTAMUNDF** | **ARBITRIOS** |
| BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  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.

# Información y Comunicación

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de **<<Municipio>>**, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en los sistemas de información y comunicación, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN** | **FISMDF** | **FORTAMUNDF** | **ARBITRIOS** |
| BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  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.

# Supervisión

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de **<<Municipio>>**, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en los sistemas de supervisión, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE SUPERVISIÓN** | **FISMDF** | **FORTAMUNDF** | **ARBITRIOS** |
| BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  ALTO | BAJO  MEDIO  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.

# 2.2. Conclusión

De acuerdo al estudio y evaluación del control interno existente, en mi opinión, el control interno del Ayuntamiento es: **\_<< BAJO/ MEDIO/ ALTO>>**

(Nota: Seleccionar la opinión que corresponda, de acuerdo a la puntuación que de la evaluación al control interno se concluye)

BAJO

Derivado de la evaluación a los sistemas de control interno, se obtuvo un promedio de \_\_\_\_ puntos, por lo que se considera que el niveldelcontrol interno en el Ayuntamiento de \_\_\_\_\_\_\_, Ver. es **BAJO**, ya que las acciones realizadas no han sido suficientes para establecer un sistema que esté integrado con los procesos institucionales y sujeto a la autoevaluación y mejora continua, por lo que se considera necesario reforzar la cultura en materia de control interno y administración de riesgos, para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la normativa y la transparencia de la gestión.

En la evaluación al control interno, se identificaron importantes 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*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* No existe por parte de las autoridades y directivos una cultura de control interno que impulse el desarrollo de esta materia en el Municipio; tampoco se tienen establecidas políticas sobre la competencia del personal, que aseguren que los servidores públicos fortalezcan el nivel de conocimiento, habilidades y actitudes requeridos en el desarrollo de sus funciones y actividades, así como una suficiente comprensión del control interno que permita un desempeño efectivo y eficiente que coadyuve al logro de los objetivos y metas de la entidad. Tampoco se dispone de un Código de Ética que oriente la actuación de los servidores públicos.

*Componente: Evaluación de Riesgos*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* No se ha establecido una metodología específica para el proceso de administración de riesgos, que incluya su identificación, evaluación, priorización, estrategias de mitigación y seguimiento.

*Componente: Actividades de Control*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* No se identificaron actividades que contribuyan a la mitigación de los riesgos que dificultan el logro de los objetivos institucionales, así como sistemas eficientes de tecnologías de información y comunicaciones, para apoyar el logro de sus objetivos e identificar las actividades necesarias que ayuden a que las respuestas a los riesgos se lleven a cabo de manera adecuada y oportuna.

*Componente: Información y Comunicación*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* No se tienen implementados medios y mecanismos adecuados para obtener, procesar, generar, clasificar, validar y comunicar, de manera eficaz y eficiente, la información financiera, presupuestaria, administrativa, operacional y de otro tipo requerida en el desarrollo de sus procesos, operaciones y actividades, que apoye a los directivos en la toma de decisiones y permita al personal comprender sus funciones, las responsabilidades y su importancia para el logro de los objetivos institucionales, de manera eficiente y eficaz, así como para salvaguardar los documentos e información que se deben conservar en virtud de su importancia.

*Componente Supervisión*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* No se tienen establecidos mecanismos para realizar la supervisión y monitoreo del control interno institucional. Además, no se resuelven oportunamente las deficiencias identificadas, ni las derivadas del análisis de los reportes emanados de los sistemas de información; los hallazgos de auditoría y de otras revisiones tampoco son oportunamente atendidos. Asimismo, no se adoptan las acciones de corrección o mejoramiento con el fin de elevar su eficacia y eficiencia.

MEDIO

Derivado de la evaluación a los sistemas de control interno, se obtuvo un promedio de \_\_\_\_ puntos, por lo que se considera que el niveldelcontrol interno en el Ayuntamiento de \_\_\_\_\_\_\_, Ver. es **MEDIO**, ya que aun cuando existen estrategias y 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*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* 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 que no está formalizado ni se ha 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*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* 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*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo*: 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*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* 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, 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*

(Describa las áreas de oportunidad más relevantes) *Ejemplo:* 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.

ALTO

Derivado de la evaluación a los sistemas de control interno, se obtuvo un promedio de \_\_\_\_ puntos, por lo que se considera que el niveldelcontrol interno en el Ayuntamiento de \_\_\_\_\_\_\_, Ver. es **ALTO**, ya que dispone de estrategias y mecanismos de control adecuados sobre el comportamiento de las actividades que se realizan en la operación, los cuales garantizan el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia de la gestión institucional.

En la evaluación al control interno, se obtuvieron las siguientes fortalezas:

*Componente: Ambiente de Control*

(Describa las fortalezas más representativas que respalden el nivel ALTO del control interno) *Ejemplo:* Existe por parte de las autoridades y directivos una cultura de control interno en el Municipio. Se tienen políticas para el fortalecimiento de la competencia profesional y compromiso del personal; asimismo, están instituidos los medios para atraer, desarrollar y retener a personas competentes que demuestran compromiso con la integridad, los valores éticos, el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad, la transparencia y la rendición de cuentas. Se dispone de un Código de Ética que orienta la actuación de los servidores públicos, que se ha difundido ampliamente entre el personal.

*Componente: Evaluación de Riesgos*

(Describa las fortalezas más representativas que respalden el nivel ALTO del control interno) *Ejemplo:* Existe un proceso sistematizado para la identificación, análisis y administración de los riesgos que pueden afectar la consecución de los objetivos de la entidad; se dispone asimismo de estudios sobre el riesgo potencial de fraude y de controles encaminados a mitigar riesgos de corrupción en aquellos procesos que tienen un impacto en la operación sustantiva. Se tienen definidos claramente los objetivos institucionales y son del conocimiento de los responsables de su cumplimiento.

*Componente: Actividades de Control*

(Describa las fortalezas más representativas que respalden el nivel ALTO del control interno) *Ejemplo:* Periódicamente se fortalecen los procedimientos que contribuyen a la mitigación de los riesgos que dificultan el logro de los objetivos institucionales y se mejora la calidad de los controles internos en procesos clave que apoyan su consecución. Se dispone de programas de actualización que impulsan la revisión constante de los controles internos por parte de los servidores públicos en sus respectivos ámbitos de responsabilidad.

*Componente: Información y Comunicación*

(Describa las fortalezas más representativas que respalden el nivel ALTO del control interno) *Ejemplo:* Se dispone de los medios y mecanismos para la obtención, procesamiento, generación, clasificación, validación y comunicación de la información financiera, presupuestaria, administrativa y operacional requerida en el desarrollo de los procesos, operaciones y actividades de la entidad, lo que permite a los directivos tener información oportuna y eficiente para la toma de decisiones, y al personal realizar sus funciones y responsabilidades para el logro de los objetivos institucionales. Además, se dispone de una estructura organizacional que asegura el correcto y continuo funcionamiento de los sistemas, su seguridad física y mantenimiento, así como la validación de su integridad, confiabilidad y precisión de la información procesada y almacenada.

*Componente Supervisión*

(Describa las fortalezas más representativas que respalden el nivel ALTO del control interno) *Ejemplo:* La entidad dispone de políticas y procedimientos de supervisión del control interno, lo que consolida el proceso de atención de las deficiencias identificadas y las derivadas de los reportes emanados de los sistemas de información, por lo que son resueltas oportunamente. Los servidores públicos encargados de la supervisión y evaluación tienen la capacidad para entender la naturaleza, atributos, limitaciones, tipos y técnicas de control y riesgos inherentes, ya que se tienen identificadas las debilidades específicas del sistema de control ante los riesgos que puedan afectar su funcionamiento, fortalecimiento y mejora continua, así como los controles de naturaleza preventiva, detectiva y correctiva. Además, la difusión y seguimiento de la evaluación y actualización del control interno en todos los ámbitos de la entidad es oportuna, ya que se informa periódicamente del resultado de su cumplimiento.

# FORTALEZAS Y DEBILIDADES

De acuerdo a la evaluación a los sistemas de control implementados en los periodos de enero a junio y de enero de diciembre del 2015, las debilidades y fortalezas identificadas fueron las siguientes, de las cuales se describen las acciones implementadas para abatir y mantenerlas, respectivamente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No.** | **DEBILIDADES** | **ACCIONES EMPRENDIDAS** |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
| **No.** | **FORTALEZAS** | **EVIDENCIA DE LA FORTALEZA (documento generado)** |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |

1. **INCONSISTENCIAS DE POSIBLE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA DE CARÁCTER DISCIPLINARIO Y RECOMENDACIONES DETERMINADAS EN LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA MUNICIPAL 2013**

# El Órgano de Control Interno del H. Ayuntamiento de \_\_\_\_\_\_\_, Ver., en cumplimiento al Decreto número 547 publicado el 30 de enero de 2015 por la LXIII Legislatura del H. Congreso del Estado, realizó el seguimiento a las inconsistencias de posible responsabilidad administrativa de carácter disciplinario y recomendaciones determinadas en la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2013, concluyendo lo siguiente:

| **NO.** | **INCONSISTENCIA NOTIFICADA DE LA FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2013** | | | **RESPONSABLE DE LA SOLVENTACIÓN** | | | | **SANCIÓN POR FALTA ADMINISTRATIVA** | **RESULTADO** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NÚM.** | **DESCRIPCIÓN BREVE** | **FONDO** | **SERVIDOR PÚBLICO** | **DOCUMENTOS PRESENTADOS** | **ACLARACIONES PRESENTADAS** | **ACCIONES IMPLEMENTADAS** |
|  |  |  |  |  | Detallar los documentos recibidos y evaluados | Descripción breve de las aclaraciones efectuadas |  | *<<No aplica; Apercibimiento privado o público; Amonestación privada o pública; Suspensión; Destitución del cargo; Sanción económica; Inhabilitación temporal.>>* | ***<<SOLVENTADO/ NO SOLVENTADO>>*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Nota:**

1. Se deben citar la totalidad las inconsistencias de carácter administrativo y recomendaciones notificadas, utilizando un renglón por cada una.

## 5. TRANSPARENCIA DEL EJERCICIO, DESTINO Y RESULTADOS DEL FONDO RESPECTO DE LOS INFORMES TRIMESTRALES REPORTADOS A LA SHCP, FORMATO ÚNICO

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. CUMPLIMIENTO DE LA ENTREGA DE INFORMES A LA SHCP (OPORTUNIDAD)** | | **1 Trimestre** | **2 Trimestre** | **3 Trimestre** | **4 Trimestre** | **Total** |
| I.1 | Se envió el informe trimestral a la SHCP sobre el ejercicio, destino y los resultados obtenidos: **(Sí o No)** | | | | | |
| a) | Formato Único |  |  |  |  |  |
| a.1) | De forma pormenorizada sobre el avance físico de las obras y acciones respectivas (a nivel programa y obra) |  |  |  |  |  |
| b) | Nivel Fondo |  |  |  |  |  |
| c) |  | | | | | |
| c.1) | Número de proyectos registrados en el SFU de infraestructura para la urbanización |  |  |  |  |  |
| c.2) | Número de proyectos registrados en el SFU de caminos rurales |  |  |  |  |  |
| c.3) | Número de otros proyectos registrados en el SFU |  |  |  |  |  |
|  | **Índice de cumplimiento de la entrega de informes a la SHCP** | | | | | **(Sumatoria)** |
| I.2 | Especificar las causas de la falta en la entrega de información a la SHCP (Marca por columna y en caso de ser más de uno, indicar con 1, 2 y 3, la causa en el orden de importancia) | | | Formato Único | Nivel Fondo | Ficha Técnica de Indicadores |
| I.2.1 | Desconocimiento de la Normativa | | |  |  |  |
| I.2.2 | Falta de capacitación por parte de la SHCP | | |  |  |  |
| I.2.3 | Falta de personal calificado | | |  |  |  |
| I.2.4 | Falta de infraestructura de comunicación (Internet) | | |  |  |  |
| I.2.5 | Otros (Especificar): No se elaboraron | | |  |  |  |
| **II. CALIDAD DE LA INFORMACIÓN REMITIDA A LA SHCP (Completo/ incompleto)** | | | | | | |
| II.1 | La información se reportó de forma pormenorizada (obra por obra, acción por acción) Nota: Para efecto de un mayor análisis, sólo se considera el cuarto trimestre | | | |  |  |
| II.2 | En la información que se reportó a la SHCP, ¿Se requisitaron todos los campos? | | | |  |  |
|  | **Índice de cumplimiento en la calidad de los informes entregados a la SHCP** | | | | | **(Sumatoria)** |
| **III. DIFUSIÓN DE LOS RECURSOS DEL FISMDF (Si o No)** | | | | | | |
| III.1 | Hizo del conocimiento a sus habitantes el monto de los recursos recibidos, obras y acciones a realizar, ubicación, beneficiarios y costo (al inicio del ejercicio). | | | | |  |
| III.2 | La calidad de la difusión al inicio del ejercicio fue adecuada, es decir, se realizó de manera pormenorizada por obra y acción, beneficiarios, ubicación y costo. | | | | |  |
| III.3 | Hizo del conocimiento a sus habitantes los resultados alcanzados (al término del ejercicio). | | | | |  |
| III.4 | La calidad de la difusión al final del ejercicio fue adecuada, es decir, se realizó de manera pormenorizada por obra y acción, beneficiarios, ubicación, costo y resultados alcanzados. | | | | |  |
| **IV. PORCENTAJE DEL CUMPLIMIENTO DE LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN DEL FISMDF A LA SEDESOL** | | **1 Trimestre** | **2 Trimestre** | **3 Trimestre** | **4 Trimestre** | **Total** |
| IV.1 | Número de informes trimestrales enviados al Gobierno del Estado para su remisión a la SEDESOL |  |  |  |  |  |
| **V.** | **EVALUACIÓN DEL FONDO (Si o No)** | | | | | |
| VI.1 | Se realizaron evaluaciones al fondo con base en indicadores estratégicos y de gestión por instancias técnicas independientes | | | | |  |
| a) | En caso de no existir evaluación explicar las causas: | | | | | |
|  | | | | | |
| VI.2 | Las evaluaciones fueron publicadas en la página de internet de la Entidad Federativa. | | | | |  |
| VI.3 | La SEDESOL no realizó ninguna evaluación al fondo. | | | | |  |
| VI.4 | Las evaluaciones realizadas, cuenta con los requisitos establecidos en el art.110 fracc. II de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH). | | | | |  |
| VI.5 | Aspectos que se consideraron en dicha evaluación: (Describir conceptos Generales). | | | | | |
|  |  | | | | | |
| VI.6 | ¿La evaluación fue presentada y analizada por el Cabildo? | | | | |  |
| VI.7 | ¿La evaluación fue presentada y analizada por el Copladem? | | | | |  |

**6. RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS**

El Órgano de Control Interno realizó <<coordinó>> una auditoría << financiero, operacional, de resultado de programas y de legalidad>> de acuerdo a las Normas Internaciones 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 **<<Municipio>>**, 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 20XX, misma que fue realizada por el <<personal de la Contraloría Municipal y/o por auditores externos>>.

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 áreas del Ayuntamiento.

AYUNTAMIENTO DE <<INDICAR EL NOMBRE DEL MUNICIPIO>>, VER.

EJERCICIO 2015

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **TIPO DE AUDITORÍA** | **RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN** | | **N° RESULTADOS** | | **PRINCIPALES HALLAZGOS** | **SEGUIMIENTO** |
| **NOMBRE DEL DESPACHO** | **NOMBRE DEL TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO** | **OBSERVACIONES** | **RECOMENDACIONES** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |

**7. EVALUACIÓN DE LOS RECURSOS FEDERALES RECIBIDOS**

El Municipio, de acuerdo a los recursos federales programados para el año 2015, recibió los siguientes:

| **N°** | **SIGLAS/ NOMBRE COMPLETO DEL FONDO Y PROGRAMA** | | **IMPORTE AUTORIZADO Ejercicio 2015** | **IMPORTE RECIBIDO**  **Ejercicio 2015** | **IMPORTE EJERCIDO Ejercicio 2015** | **REMANENTE PARA**  **Ejercicio 2016** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **IM** | INGRESO MUNICIPALES (LEY DE INGREOS+INGRESOS PROPIOS) |  |  |  |  |
| **FISM** | | | | |  |  |
| **2** | **FISMDF** | FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL |  |  |  |  |
| **3** | **RFISMAA** | REMANENTES FISM DE AÑOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| **4** | **RFISM14** | REMANENTES FISM DEL EJERCICIO 2014 |  |  |  |  |
| **5** | **INTFIAA** | INTERESES FISM DE AÑOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| **6** | **INTFISM** | INTERESES FISM DEL EJERCICIO ACTUAL |  |  |  |  |
| **FORTAMUN-DF** | | | | |  |  |
| **7** | **FORTAMUN-DF** | FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL |  |  |  |  |
| **8** | **RFAFMAA** | REMANENTES FORTAMUN-DF DE AÑOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| **9** | **RFAFM14** | REMANENTES FORTAMUN-DF DEL EJERCICIO 2014 |  |  |  |  |
| **10** | **INTFAFMA** | INTERESES FISM DE AÑOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| **11** | **INTFAFM** | INTERESES FORTAMUN-DF DEL EJERCICIO |  |  |  |  |
| **SHCP** | | | | |  |  |
| **12** | **PFTPG** | PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE TRANSVERSALIDAD Y PERSPECTIVA DE GÉNERO |  |  |  |  |
| **13** | **FAIP** | FONDO DE APOYO EN INFRAESTRUCTURA Y PRODUCTIVIDAD |  |  |  |  |
| **14** | **FOPADEM** | FONDO DE PAVIMENTACIÓN Y DESARROLLO MUNICIPAL |  |  |  |  |
| **15** | **INFDEP** | FONDO DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA |  |  |  |  |
| **16** | **FONCULTURA** | FONDO DE CULTURA |  |  |  |  |
| **17** | **FONREGION** | FONDO REGIONAL |  |  |  |  |
| **SEDESOL** | | | | |  |  |
| **19** | **PDZP** | PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE ZONAS PRIORITARIAS |  |  |  |  |
| **20** | **PROSPERA** | PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL |  |  |  |  |
| **21** | **3X1 MIGRANTES** | PROGRAMA 3X1 PARA MIGRANTES |  |  |  |  |
| **CONAGUA** | | | | |  |  |
| **22** | **PRODDER** | PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS |  |  |  |  |
| **23** | **APAZU** | PROGRAMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO EN ZONAS URBANAS |  |  |  |  |
| **SEDATU** | | | | |  |  |
| **24** | **HABITAT** | PROGRAMA HABITAT |  |  |  |  |
| **25** | **RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS** | PROGRAMA DE RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS |  |  |  |  |
| **26** | **FUR** | PROGRAMA DE FOMENTO A LA URBANIZACIÓN RURAL |  |  |  |  |
| **CONTINVER** | | | | |  |  |
| **27** | **CONTINVER** | FONDO DE CONTINGUENCIAS ECONOMICAS |  |  |  |  |
| **28** | **CONTINVER BIS** | FONDO DE CONTINGUENCIAS ECONÓMICAS BIS 2014 |  |  |  |  |
| **SEP** | | | | |  |  |
| **29** | **PAICE** | PROGRAMA DE APOYO A LA INFRAESTRUCTURA CULTURAL DE LOS ESTADOS |  |  |  |  |
| **30** | **RAMO 11** | RAMO 11 EDUCACIÓN PÚBLICA Y CULTURA |  |  |  |  |
| **SE** | | | | |  |  |
| **31** | **PROLOGYCA** | PROGRAMA DE COMPETITIVIDAD EN LOGÍSTICA Y CENTRALES DE ABASTO |  |  |  |  |
| **INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER** | | | | |  |  |
| **32** | **INMUJERES** | <<DESCRIBIR EL PROGRAMA O PROYECTO FINANCIADO>> |  |  |  |  |
| **INSTITUTO NACIONAL DE LA JUVENTUD** | | | | |  |  |
| **33** | **INJUVE** | PROYECTO LOCALES JUVENILES |  |  |  |  |
|  | | | | |  |  |
| **34** | **IE** | INGRESOS EXTRAORDINARIOS |  |  |  |  |
| **35** | **BANOBRAS** | BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS |  |  |  |  |
| **36** | **FAIS** | PRESTAMO FISM |  |  |  |  |
| **37** | **IMB** | BURSATILIZACIÓN |  |  |  |  |
| **38** | **FOPEDEP** | FONDO DE PAVIMENTACIÓN, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PÚBLICO Y REHABILITACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL |  |  |  |  |
|  | **(OTROS)** | (ESPECIFICAR EL FONDO Y LA DEPENDENCIA) |  |  |  |  |

**Finalmente**

En cumplimiento al programa anual de auditorías 20\_\_\_ aprobado por <<Presidente Municipal/ Cabildo>>, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe del Programa Anual de Auditorías del Contralor Interno Municipal del Ayuntamiento de \_\_\_\_\_\_, Ver.

<<Municipio>>, Ver., a <<día>> de <<mes>> de 20<<XX>>

|  |
| --- |
| <<Indicar: profesión, nombre, firma y sello del contralor interno municipal>>  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL**  **DEL AYUNTAMIENTO DE <<MUNICIPIO>>, VER.**  **No. DE CÉDULA PROFESIONAL: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |