**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 Trimestral de las Actividades del Órgano de Control Interno de la Entidad Paramunicipal de \_\_\_\_\_\_, Ver., correspondiente al periodo julio a septiembre 2016, de conformidad con lo dispuesto en los artículos <<señalar los artículos y normatividad que establezcan la obligación de supervisión, control y auditoría interna aplicable a la Entidad Paramunicipal>>, 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**

**2.1. Seguimiento y supervisión**

El Órgano de Control Interno de la Entidad Paramunicipal de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, 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:

| N° | ACTIVIDAD | PROGRAMADO  (dd/mm/aaaa) | PRESENTADO AL ORFIS  (dd/mm/aaaa) | OFICIO/ DOCUMENTO/ ACCIÓN | COMENTARIOS |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Informe Semestral de las Actividades del Órgano de Control Interno de los meses de enero a junio 2016. | 31/07/2016 |  |  |  |
| 2 | Evaluación a los sistemas de control interno de la Entidad Paramunicipal de enero a junio 2016. | 31/07/2016 |  |  |  |
| 3 | Inicio y conclusión del procedimiento disciplinario administrativo derivado de las inconsistencias administrativas de la fiscalización superior a la Cuenta Pública 2014. |  |  |  |  |
| 4 | Responsable del cumplimiento y seguimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. | 20/08/2016 |  |  |  |
| 5 | Supervisión de la entrega de estados financieros y de obra pública mediante el SIMVER: |  |  |  |  |
|  | Junio | 25/07/2016 |  |  |  |
|  | Julio | 25/08/2016 |  |  |  |
|  | Agosto | 25/09/2016 |  |  |  |
| 6 | Seguimiento a la Integración de estados financieros armonizados, mediante el SIGMAVER. |  |  |  |  |
|  | Enero |  |  |  |  |
|  | Febrero |  |  |  |  |
|  | Marzo |  |  |  |  |
|  | Abril |  |  |  |  |
|  | Mayo |  |  |  |  |
|  | Junio |  |  |  |  |
|  | Julio |  |  |  |  |
|  | Agosto |  |  |  |  |
| 7 | Opinión del contralor interno sobre la revisión a los estados financieros mensuales. |  |  |  |  |
|  | Enero | 25/02/2016 |  |  |  |
|  | Febrero | 25/03/2016 |  |  |  |
|  | Marzo | 25/04/2016 |  |  |  |
|  | Abril | 25/05/2016 |  |  |  |
|  | Mayo | 25/06/2016 |  |  |  |
|  | Junio | 25/07/2016 |  |  |  |
|  | Julio | 25/08/2016 |  |  |  |
|  | Agosto | 25/09/2016 |  |  |  |
| 8 | Promover la elaboración, aprobación y difusión del Código de ética. |  | (Señalar la fecha de aprobación) |  |  |
| 9 | Promover la constitución del Comité de Integridad. |  | (Señalar la fecha de constitución; así como los nombres y cargos de los integrantes) |  |  |
| 12 | Página web de la Entidad Paramunicipal (indicar la liga) |  |  |  |  |

| N° | ACTIVIDAD | | | PROGRAMADO  (dd/mm/aaaa) | | PRESENTADO (dd/mm/aaaa) | | INSTANCIA ANTE QUIEN PRESENTÓ EL DOCUMENTO O INFORMÓ DE LA ACTIVIDAD | | EVIDENCIA (1) | | COMENTARIOS | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | De las acciones de supervisión y control, señalar la fecha y evidencia del cumplimiento de lo siguiente: | |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Elaborar los programas de presupuestos de ingresos, egresos y sus modificaciones derivados de la prestación de los servicios públicos. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Formular y mantener actualizado el padrón de usuarios de los servicios públicos a su cargo. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Practicar visitas domiciliarias, inspección y verificación conforme a lo dispuesto en esta ley y demás legislación aplicable. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Entregar anualmente al Ayuntamiento, dentro de los sesenta días siguientes al término del ejercicio anterior, un informe de las labores realizadas durante el ejercicio, así como del estado general del organismo y sobre las cuentas de su gestión, o en su caso el organismo operador intermunicipal a lo que dispone el instrumento de creación correspondiente. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Formular y mantener actualizado el inventario de bienes y recursos que integra su patrimonio. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Utilizar los ingresos que recaudó, obtuvo o recibió, exclusivamente en los servicios públicos, destinándolos en forma prioritaria y eficiente, para su administración y operación y ampliar la infraestructura hidráulica. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Indicar si las siguientes actividades se apegaron a lo señalado en la normativa correspondiente: |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | La administración de la Entidad Paramunicipal estuvo integrado por el Órgano de Gobierno y un Director. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Órgano del Gobierno examinó y, en su caso, aprobó el Programa Operativo Anual del organismo que le presentó el Director y supervisó su ejecución. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Órgano de Gobierno autorizó el programa y presupuesto anual de ingresos y egresos del organismo, conforme a la propuesta formulada por el Director. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Órgano de Gobierno aprobó los proyectos de inversión del organismo. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Órgano de Gobierno examinó y, en su caso, aprobó los estados financieros y los informes que presentó el Director, y ordenó su publicación en la Gaceta Oficial del Estado. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Órgano de Gobierno elaboró el reglamento interior del organismo, manuales de organización, procedimientos y de servicios al público y ordenó su publicación. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Se verificó que el Órgano de Gobierno haya entregado mensualmente al Congreso del Estado, los informes de avance de la gestión financiera. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Se verificó que el Órgano de Gobierno haya celebrado sesiones ordinarias al menos una vez al mes y las extraordinarias cuando sean necesarias. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Director del Organismo Operador fue designado por el Ayuntamiento, a propuesta del Órgano de Gobierno. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Órgano de Gobierno autorizó la gestión del financiamiento para obras, servicios y amortización de pasivos, así como suscribir créditos o títulos de crédito, contratos u obligaciones ante instituciones públicas o privadas. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Órgano de Gobierno autorizó la gestión del financiamiento para obras, servicios y amortización de pasivos, así como suscribir créditos o títulos de crédito, contratos u obligaciones ante instituciones públicas o privadas. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Director del Organismo Operador Municipal rindió anualmente al Ayuntamiento un informe general, aprobado previamente por el Órgano de Gobierno, de las labores realizadas durante el ejercicio. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | El Director del Organismo Operador Municipal rindió anualmente al Ayuntamiento un informe general, aprobado previamente por el Órgano de Gobierno, de las labores realizadas durante el ejercicio. |  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | Ordenar la publicación de las cuotas y tarifas determinadas por el Órgano de gobierno en la tabla de avisos del Ayuntamiento del municipio de que se trate, así como en la Gaceta Oficial. |  |  | |  | |  | |  | |

1. Describir el documento con el que se demuestra el cumplimiento y, en su caso, la fecha de realización y publicación. Estos documentos podrán ser requeridos en la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2016.

**2.2. Seguimiento a las Inconsistencias Administrativas derivadas de la Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2014**

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 de la Entidad Paramunicipal de \_\_\_\_\_\_\_, 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 SEPTIEMBRE DE 2016** | **RESOLUCIÓN** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA** | **Nº OFICIO** |
| <<Nombre y cargo>> | <<DD/MM/AAAA>> | <<Oficio No. XX>> |  | <<Sin iniciar/ En proceso/ Concluido/ Concluido y notificado al ORFIS mediante oficio \_\_\_\_ de fecha \_\_\_\_>> | << Apercibimiento privado o público/ Amonestación privada o pública/ Suspensión/ Destitución del cargo/ Sanción económica/ Inhabilitación temporal>> |
|  |  |  |  |  |  |

**2.3. Deuda Pública**

De acuerdo al rubro de deuda pública, la entidad paramunicipal de \_\_\_\_\_, Ver., celebró en el año 2016, los siguientes contratos de crédito garantizado.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUTORIZACIÓN DEL H. CONGRESO DEL ESTADO** | | | **FECHA DEL CONTRATO** | **ACREEDOR** | **MONTO CONTRATADO** | **TASA DE INTERÉS** | **PLAZO DEL CRÉDITO (EN MESES)** | **FECHA DE VENCIMIENTO** | **DESTINO** | **NÚMERO DE CRÉDITO** | **AVAL/GARANTÍA** | **REGISTRO ANTE LA SHCP** | |
| **N° GACETA** | **FECHA DE GACETA** | **MONTO A CONTRATAR** | **FECHA** | **NUMERO DE REGISTRO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Fuente**: Contratos, Gacetas Oficiales, Balanza de Comprobación a septiembre 2016, Estado de Situación Financiera a septiembre 2016 y Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos a septiembre 2016.

**2.4. Seguimiento a los Recursos Federales Programados**

La Entidad Paramunicipal programó recibir recursos públicos de los siguientes programas, fondos y subsidios, recibiéndose 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 SEPTIEMBRE DE 2016** | | | **COMENTARIO** |
| **PROGRAMADO** | **RECIBIDO** | **DEVENGADO** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**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.

**3. Auditorías**

**3.1. Auditorías Internas Realizadas**

## De conformidad con <<citar la normatividad de la Entidad Paramunicipal que obliga al contralor interno a efectuar auditorías internas>>, la Contraloría Interna de la Entidad Paramunicipal debe programar y efectuar con personal propio o por auditores externos que cuenten con el registro correspondiente, auditorías internas, al respecto, se reportan las siguientes auditorías efectuadas:

| TIPO DE AUDITORÍA | AUDITORÍAS INTERNAS PROGRAMADAS Y EFECTUADAS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2016 | | | COMENTARIOS |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| PROGRAMADAS EN EL “PROGRAMA DE TRABAJO” DE LA CONTRALORÍA | REPORTADAS COMO REALIZADAS INFORME SEMESTRAL DEL OCI  (enero a septiembre) | REPORTADAS EN EL INFORME MENSUAL SOBRE LA REVISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  (enero a septiembre) |
| Financiera |  |  |  |  |
| Administrativa |  |  |  |  |
| Operacional |  |  |  |  |
| Técnica |  |  |  |  |
| Programática |  |  |  |  |
| De Legalidad |  |  |  |  |
| De seguimiento |  |  |  |  |
| Otras (indicar) |  |  |  |  |

**3.2. Adquisición de Bienes Inmuebles**

Con el objeto de prevenir deficiencias en las adquisiciones de bienes inmuebles, se verificó el proceso de adquisición y registro de los siguientes:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CANTIDAD** | **TIPO DE INMUEBLE** | **VALOR AL 30/9/2016 REGISTRADO EN BALANZA DE COMPROBACIÓN** | **FECHA DE APROBACIÓN DEL CABILDO PARA LA ADQUISICIÓN** | **TIPO DE CONTRATACIÓN A REALIZAR**  (Licitación pública/ Licitación simplificada/ Adjudicación directa) | **RESPONSABLE DEL AVALÚO (INSTITUCIÓN DE BANCA Y CRÉDITO O PERSONA FÍSICA O MORAL-**señalar el responsable**-)** | **FECHA DEL AVALÚO** | **NÚM. DE ESCRITURA PÚBLICA QUE AMPARA LA ADQUISICIÓN DEL INMUEBLE** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**Fuente**: Contratos, Ley de Ingresos 2016, Presupuesto de Egresos 2016, Balanza de Comprobación de enero a septiembre 2016 y estados financieros y presupuestales de enero a septiembre 2016.

**3.3. Proveedores y Prestadores de Servicios**

Con el objeto de prevenir deficiencias, al 30 de septiembre de 2016, se han efectuado adquisiciones o celebrado contratos de servicios, de los cuales la Contraloría Interna verificó la existencia legal de los provedores y prestadores de servicios que abajo se indica:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **No. REGISTRO**  **(SEFIPLAN/ ORFIS/ OTRO (indicar))** | **RAZÓN SOCIAL** | **REPRESENTANTE LEGAL** | **R.F.C.** | **ACTIVIDAD / GIRO COMERCIAL** | **FECHA DE COMPULSA ANTE EL SAT** |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Finalmente**

En cumplimiento al programa anual de auditorías 20\_\_\_ aprobado por <<Consejo directivo>>, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe Trimestral de las Actividades del Órgano de Control Interno de la Entidad Paramunicipal de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Veracruz de Ignacio de la Llave, por el periodo de julio a septiembre de 2016, en el entendido que la información que en se emite podrá ser sujeta de revisión durante el procedimiento de fiscalización superior de la Cuenta Pública 2016 que efectuará el Órgano de Fiscalización Superior del Estado.

<<Lugar>>, Ver., a <<día>> de <<mes>> de 2016.

|  |
| --- |
| <<Indicar: profesión, nombre, firma y sello del contralor interno de la Entidad Paramunicipal>>  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **CONTRALOR INTERNO DE LA ENTIDAD**  **PARAMUNICIPAL DEL <<MUNICIPIO>>, VER.**  **No. DE CÉDULA PROFESIONAL: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |