



MUNICIPIO DE TLACOTEPEC DE MEJIA, VER.



C. MIRIAM LOPEZ ALMANZA.  
TESORERA MUNICIPAL DE  
TLACOTEPEC DE MEJIA, VER  
P R E S E N T E

OBSERVACIONES ENCONTRADAS DURANTE LA AUDITORIA INTERNA CORDINADA  
EJERCICIO: 2018

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL QUE SE TOMO COMO MUESTRAS PARA LA AUDITORIA INTERNA CORDINADA SE ENCONTRO LO SIGUIENTE:

1.- Se Verifico que las retenciones efectuadas a los trabajadores por concepto de ISR Sueldos y Salarios, hayan sido enteradas a la Autoridad Fiscal, en los plazos establecidos y se encontró que hubo recargos y actualización en los meses de enero a l mes de abril por un monto aproximado de \$ 3,365.00, por lo cual se pide al responsable de Tesorería que haga el reintegro correspondiente a la brevedad posible.

2.-Se Verifico que las retenciones efectuadas por concepto de ISR Honorarios, hayan sido enteradas a la Autoridad Fiscal en los plazos establecidos, se encontró un recargo por \$ 23.00 peso en el mes de marzo, por lo cual se le solicita se haga el reintegro correspondiente.

3.- Al igual se Verifico que los importes por concepto de 3% ISERTP, hayan sido pagadas a SEFIPLAN en los plazos establecidos, se encontró que hay recargo por un importe de \$ 511.07, por lo cual se le socita al responsable de Tesorería haga el reintegro correspondiente.

4.- En la revisión de adquisiciones de bienes muebles, se efectuó el registro contable en las cuentas de activo, pero no se encuentren dados de alta en el inventario de bienes muebles, por lo que se le solicita presentar el soporte documental, para que sea integrado en la brevedad posible.



MUNICIPIO DE TLACOTEPEC DE MEJIA, VER.



Todo esto se determinó tomando la muestra de los meses de enero – julio, teniendo en vista Balanzas de comprobación, Auxiliar de cuenta, Estados de Cuenta Bancarios y cuenta documentada.

Esperando tome en cuenta lo antes descrito anteriormente, le solicito me informe de las acciones o medidas que está tomando sobre ello el día 15 del presente.

Sin más que agregar me es grato despedirme afectuosamente.

ATENTAMENTE

  
C. BETEL REYES FLORES  
Contralor Interno Municipal  
  
**CONTRALORIA**  
H. AYUNTAMIENTO  
TLACOTEPEC DE MEJIA  
2018-2021

Recabí

13/12/2018





**TESORERÍA**  
H. AYUNTAMIENTO  
TLACOTEPEC DE MEJIA  
2018-2021



MUNICIPIO DE TLACOTEPEC DE MEJIA, VER.



ARQ. JOSUE HERNANDEZ RINCON.  
DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS  
DE TLACOTEPEC DE MEJIA, VER.

PRESENTE

OBSERVACIONES ENCONTRADAS DURANTE LA AUDITORIA INTERNA CORDINADA  
EJERCICIO: 2018

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO TOMADAS  
COMO MUESTRAS PARA LA AUDITORIA INTERNA CORDINADA SE ENCONTRO LO  
SIGUIENTE:

A) INADECUADA INTEGRACIÓN, EN EL EXPEDIENTE TECNICO:

2018301790002	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO DE CONCRETO MIXTO EN LA CALLE MARIANO MATAMOROS.
---------------	--

A continuación se mencionan los documentos faltantes:

- El importe del contrato no es el mismo a lo ejercido y no hay documento en donde haya una ampliación de contrato por este importe.
- No se encuentra Fianza de vicios ocultos.
- En las estimaciones, no se encuentra integrado la póliza de cheque o comprobante de transferencia.
- El proyecto ejecutivo se encuentra fuera de norma.
- Acta de entrega recepción del Ente Fiscalizable se encuentra fuera de norma.

2018301790107	REHABILITACION DEL PALACIO MUNICIPAL
---------------	--------------------------------------

A continuación se mencionan los documentos faltantes según tomando la etapa de obra como terminada:

- El contrato carece de firma del Síndico Municipal.
- El importe del contrato no coincide con el importe en balanza, hay una diferencia por \$ 1,672.76.
- No se encuentra integrada la póliza de cheque o comprobante de transferencia.
- No se encuentra fianza de vicios ocultos integrada en el expediente.

En la acción 2018301790106 ADQUISICIO DE VEHICULOS TERRESTRES, no se encuentra en vista el Proceso de Licitación Simplificada según lo marca la LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, ADMINISTRACIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLE DEL ESTADO DE VERACRUZDE IGNACIO DE LA LLAVE.

*Recibi Original  
12/12/2018*



**OBRAS  
PUBLICAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
TLACOTEPEC DE MEJIA  
2018-2021



MUNICIPIO DE TLACOTEPEC DE MEJIA, VER.



Todo esto se Determinó tomando la muestra de obras y/o acciones, de las cuales se revisaron los expedientes unitarios, tomando como base el Programa General de Inversión y la Balanza de comprobación.

Esperando tome en cuenta lo antes descrito anteriormente, le solicito me informe de las acciones o medidas que está tomando sobre ello más tardar el día 17 del presente.

Sin más que agregar me es grato despedirme afectuosamente.

ATENTAMENTE

  
C. BETEL REYES LORES  
Contrador Interno Municipal

  
CONTRALORIA  
MUNICIPAL  
TLACOTEPEC DE MEJIA  
2019.09.11