



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, VER.
2022-2025
CONTRALORIA MUNICIPAL



Oficio: OCIM-014/2025
Asunto: El que se indica

C. Emiliano Ramírez Antonio
Tesorero municipal
Municipio de Zaragoza, Ver.
Presente

Por este medio, reciba un cordial saludo, a través del presente le hago entrega del informe del contralor interno municipal a los estados financieros correspondientes al mes de marzo de 2025.

Con el objetivo de informar de manera concreta y oportuna al presidente municipal, las funciones y acciones realizadas por este órgano de control interno municipal, así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Zaragoza, Veracruz al 31 de marzo de 2025.


Sin otro asunto más que tratar, le agradezco la atención al presente, quedando a sus apreciables indicaciones.

Atentamente
Zaragoza, Ver., a 22 de abril de 2025

C.P.A. Francisco Javier Hernández Pérez
Contralor Interno Municipal


H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2022 - 2025
TESORERIA


Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2022 - 2025
CONTRALORIA


Calle Miguel Hidalgo Esq.
Carranza. Col Centro
96320 Zaragoza, ver.


922-264-0614
922-264-0972


mpiozaragoza2022@gmail.com



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, VER.
2022-2025
CONTRALORIA**



**INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
AL 31 DE MARZO DE 2025**

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 la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 31 de marzo del ejercicio 2025 observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta al cabildo, las funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Zaragoza, Ver., al 31 de marzo del ejercicio 2025.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de marzo al Ayuntamiento de Zaragoza, 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, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ

OBLIGACIÓN	FECHA DE CUMPLIMIENTO		JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
	SI	NO	
Cortes de Caja	X	5 de abril de 2025	
Informe de impuestos de recaudación periódica (Predial, traslado de dominio y bebidas alcohólicas)	X	5 de abril de 2025	
Estados financieros	X	25 de abril de 2025	
Estados de obra pública mensual	X	25 de abril de 2025	

III. INGRESOS

A partir de la información contenida en el Estado Financiero mensual 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	Estimado	Modificado	Recaudado	Diferencia
Impuestos	792,928.94	1,282,928.94	525,837.00	267,091.94
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	1,882,842.76	1,729,842.76	417,156.01	1,465,686.75



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, VER.
2022-2025
CONTRALORIA**



Productos	408,202.50	122,389.36	41,727.07	366,475.43
Aprovechamientos	41,854.33	41,854.33	4,090.92	37,763.41
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	63,011,635.00	63,569,729.86	15,556,595.60	47,455,039.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Ingresos	66,137,463.53	66,746,745.25	16,545,406.60	49,592,056.93

Las participaciones fueron recibidas de conformidad al calendario establecido. Sin embargo y vista la información que la tesorería presentó; se identificó modificaciones presupuestales en las cuentas y subcuentas, por lo que se recomienda a la tesorería preparar la modificación para someterla a consideración de la presidenta y del Cabildo para su aprobación, lo cual se hará del conocimiento del Congreso.

IV. EGRESOS

A partir de la información contenida en el Estado Financiero mensual 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	Aprobado	Modificado	Pagado	Subejercicio
Servicios personales	14,162,500.32	14,963,074.43	3,526,124.00	11,436,950.43
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,318,995.24	1,339,009.48	329,754.00	1,009,255.48
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	11,705,265.84	12,434,822.71	3,154,252.00	9,280,570.71
Remuneraciones adicionales y especiales	1,042,239.24	1,093,242.24	18,118.00	1,075,124.24
Otras prestaciones sociales y económicas	96,000.00	96,000.00	24,000.00	72,000.00
Materiales y suministros	3,400,093.73	4,690,093.73	977,626.37	3,712,467.36
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	712,959.01	1,137,959.01	222,523.25	915,435.76
Materiales y artículos de construcción y de reparación	311,077.34	331,077.34	19,233.20	311,844.14
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	144,908.41	409,908.41	115,072.72	294,835.69
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,616,287.49	2,121,287.49	499,503.64	1,621,783.85
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	119,480.00	119,480.00	0.00	119,480.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	495,381.48	570,381.48	121,293.56	449,087.92
Servicios generales	14,378,406.35	13,576,431.48	2,553,629.10	11,022,802.38
Servicios básicos	2,746,107.74	3,306,107.74	955,950.04	2,350,157.70



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, VER. 2022-2025 CONTRALORIA



Franqueza Y Honestidad

Servicios de arrendamiento	1,483,163.47	1,468,163.47	304,702.80	1,163,460.67
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,993,592.38	1,743,592.38	342,399.99	1,401,192.39
Servicios financieros, bancarios y comerciales	114,723.43	114,723.43	1,533.52	113,189.91
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	802,499.86	787,499.86	67,180.32	720,319.54
Servicios de comunicación social y publicidad	17,760.00	96,240.00	10,440.00	85,800.00
Servicios de traslado y viáticos	543,985.54	893,985.54	259,680.71	634,304.83
Servicios oficiales	4,823,638.50	3,343,050.00	498,036.30	2,845,013.70
Otros servicios generales	1,852,935.43	1,823,069.06	113,705.42	1,709,363.64
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	738,993.24	893,993.24	165,845.98	728,147.26
Transferencias al resto del sector público	150,000.00	150,000.00	0.00	150,000.00
Ayudas sociales	588,993.24	743,993.24	165,845.98	578,147.26
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,809,084.99	1,819,084.99	11,970.00	1,807,114.99
Mobiliario y equipo de administración	174,906.15	174,906.15	0.00	174,906.15
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	44,384.76	44,384.76	0.00	44,384.76
Vehículos y equipo de transporte	1,303,009.57	1,303,009.57	0.00	1,303,009.57
Maquinaria, otros equipos y herramientas	91,397.50	101,397.50	11,970.00	89,427.50
Bienes inmuebles	195,387.01	195,387.01	0.00	195,387.01
Inversión pública	31,410,353.83	30,461,613.54	0.00	30,461,613.54
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	31,162,267.43	30,213,527.14	0.00	30,213,527.14
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	248,086.40	248,086.40	0.00	248,086.40
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda pública	238,031.07	342,453.84	104,421.77	238,032.07
Amortización de la deuda pública	132,132.85	132,132.85	0.00	132,132.85
Intereses de la deuda pública	101,942.24	200,487.39	98,544.15	101,943.24
Gastos de la deuda pública	3,955.98	9,833.60	5,877.62	3,955.98
Total del Gasto	66,137,463.53	66,746,745.25	7,339,617.22	59,407,128.03

Derivado del análisis realizado a los egresos correspondientes al mes de marzo del ejercicio 2025 se observó un egreso ejercido en razón de **\$7,339,617.22** (Siete millones trescientos treinta y nueve mil seiscientos diecisiete pesos 22/100 m.n.).



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, VER.
2022-2025
CONTRALORIA**



Vista la información que la tesorería presentó; se identificó modificaciones presupuestales en las cuentas y subcuentas en el presupuesto de egresos aprobado mediante el cabildo, por lo que se recomienda a la tesorería preparar la modificación para someterla a consideración del presidente y del Cabildo para su aprobación, lo cual se hará del conocimiento del Congreso.

Hasta el momento las compras realizadas han sido de manera directas y controladas. Sin embargo, se le recomienda a la tesorería que las adquisiciones que se realicen cumplan con el ordenamiento legal que regula el procedimiento administrativo respectivo, así mismo que el gasto en Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo; Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación; Combustibles, Lubricantes y Aditivos; Servicios de Arrendamiento; Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación; Servicios Oficiales; Otros Servicios Generales; y Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros esté debidamente integrado en el expediente respectivo que sustente y compruebe el gasto realizado de conformidad a la normatividad aplicable.

En inversión física se le indica al director de obras públicas que vigile de manera estricta el plazo de ejecución de los trabajos y trámite para pagos las facturas y estimaciones respectivas, ya que si no lo realiza se tendrá incongruencia en el sistema de obra pública y sistema financiero del ORFIS.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

DEUDA PÚBLICA	No. Y FECHA DE LA GOE DE APROB. H. CONGRESO	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTE AL VALOR DE LA DEUDA +/-	PASIVOS ADQUIRIDOS A LA FECHA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2025
Instituciones de crédito		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Títulos y valores F/998	No.: 189, Fecha: 2008-06-11	2,055,139.00	2,513,022.50	-138,337.15	0.00	0.00	98,544.15	2,374,685.35
Arrendamientos Financiero		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Otros Pasivos		0.00	163,552.39	0.00	0.00	39,383.87	0.00	124,168.52
Total Deuda Y Otros Pasivos		2,055,139.00	2,676,574.89	-138,337.15	0.00	39,383.87	98,544.15	2,498,853.87

VI. AUDITORÍAS.

El Órgano de Control Interno realizara auditorías financieras, operacional, de resultado de programas y de legalidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, las que establecen que la revisión sea planeada, realizada y supervisada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que la información sea verificada con base en pruebas selectivas, la evidencia que respalda las operaciones realizadas por el Ayuntamiento de Zaragoza, 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, misma que será realizada por el personal de la Contraloría Municipal.

Los hechos, recomendaciones y, en general, los informes y resultados de las auditorías que se practiquen facilitaran 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 determinaran las medidas correctivas necesarias y, en su caso, las responsabilidades que procedan. Las actividades propias de la auditoría no obstaculizaran las labores operativas y trámites administrativos que directamente realicen las dependencias y entidades del Ayuntamiento.



**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, VER.
2022-2025
CONTRALORIA**



VII. CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías aprobado por el Cabildo Municipal, 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 Zaragoza, Ver.

Zaragoza, Ver a 22 de abril de 2025

C.P.A. Francisco Javier Hernández Pérez
Contralor Interno Municipal



H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2022 - 2025
CONTRALORIA

