

# CAPACITACIÓN PARA AUTORIDADES MUNICIPALES ELECTAS



H. CONGRESO DEL  
ESTADO DE VERACRUZ  
LXIII LEGISLATURA

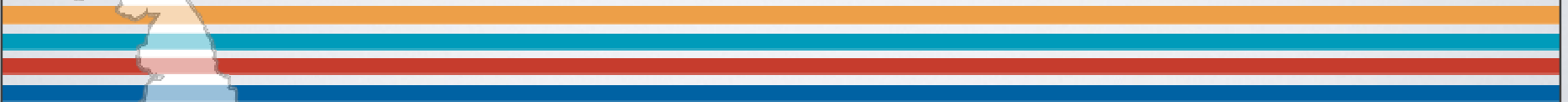
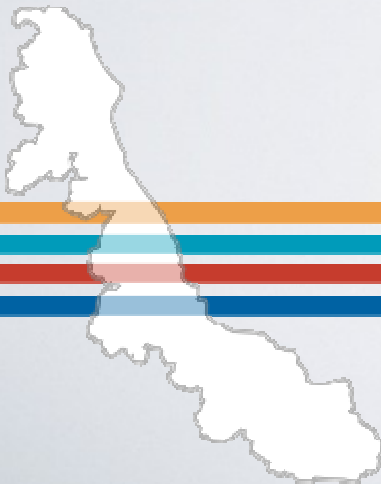




# PREVENCIÓN EN LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

- **SISTEMA ESTATAL DE FISCALIZACIÓN (SEFISVER)**
- **GUÍAS DE AUDITORÍA A FONDOS FEDERALES**

L.E. LUCIANO VARGAS DURÁN



## ÓRGANOS TÉCNICOS

- **SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN**  
(Art. 61 de La Ley Orgánica del Poder Legislativo)
- **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**  
(Art. 67 fracción III de la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave)

Interviene **durante** el ejercicio

Interviene una vez **concluido** el ejercicio





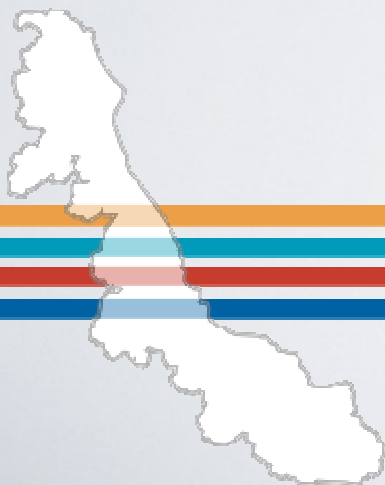
II. CONGRESO DEL  
ESTADO DE VERACRUZ  
LXIII LEGISLATURA

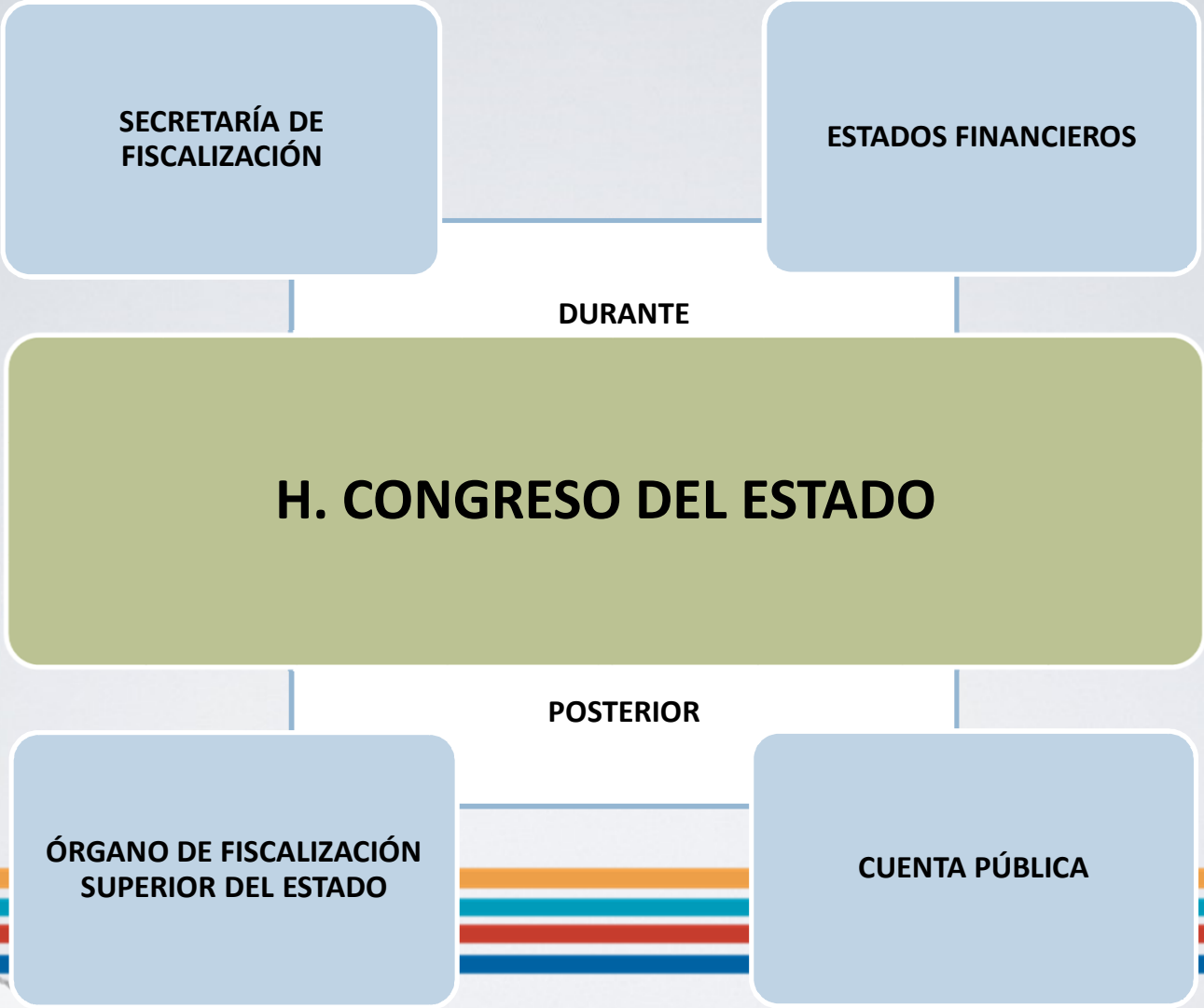


# PREVENCIÓN EN LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## SISTEMA ESTATAL DE FISCALIZACIÓN (SEFISVER)

L.C. NORMA HILDA JIMÉNEZ MARTÍNEZ





## DOCUMENTOS QUE ENTREGAN LOS AYUNTAMIENTOS AL ORFIS DURANTE EL EJERCICIO

ESTADOS  
FINANCIEROS Y  
DE OBRA  
PÚBLICA

25 DE CADA MES

PROPUESTAS  
DE INVERSIÓN

15 DE MARZO

REPORTES  
TRIMESTRALES

ABRIL  
JULIO  
OCTUBRE

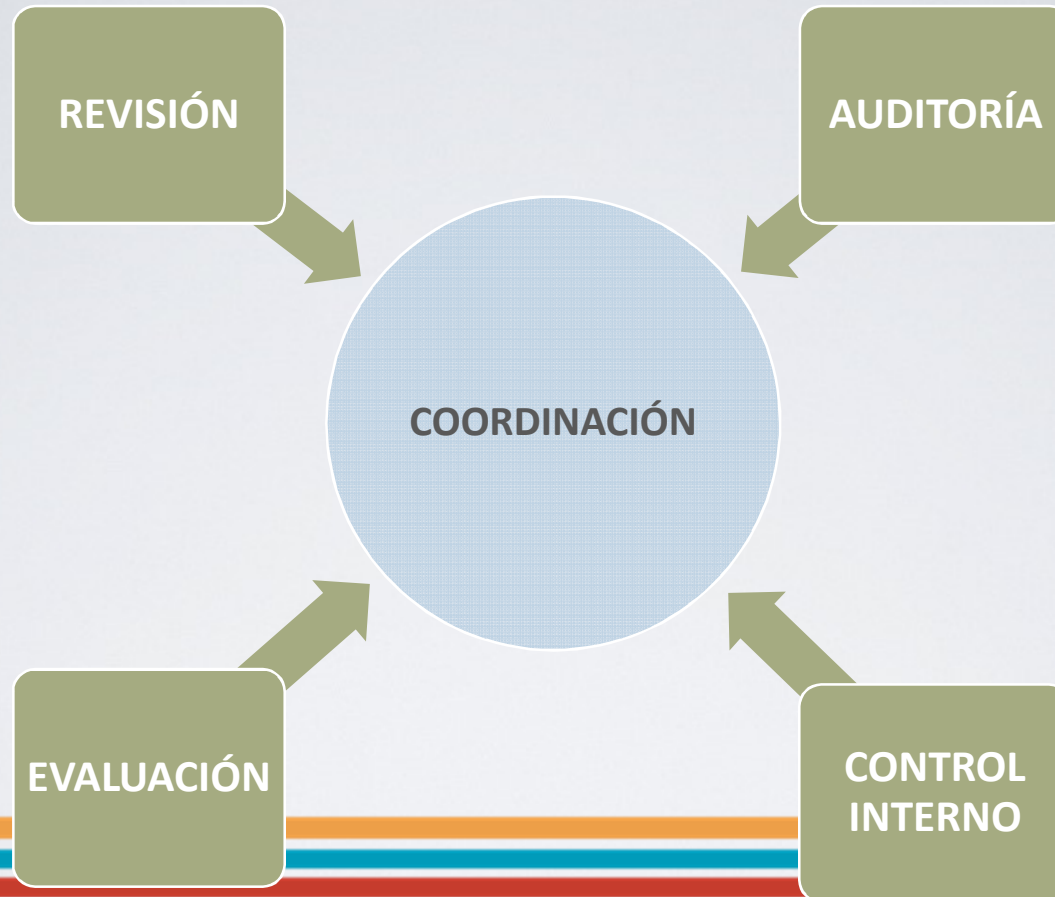
ORFIS



## PLAN MAESTRO 2012-2019

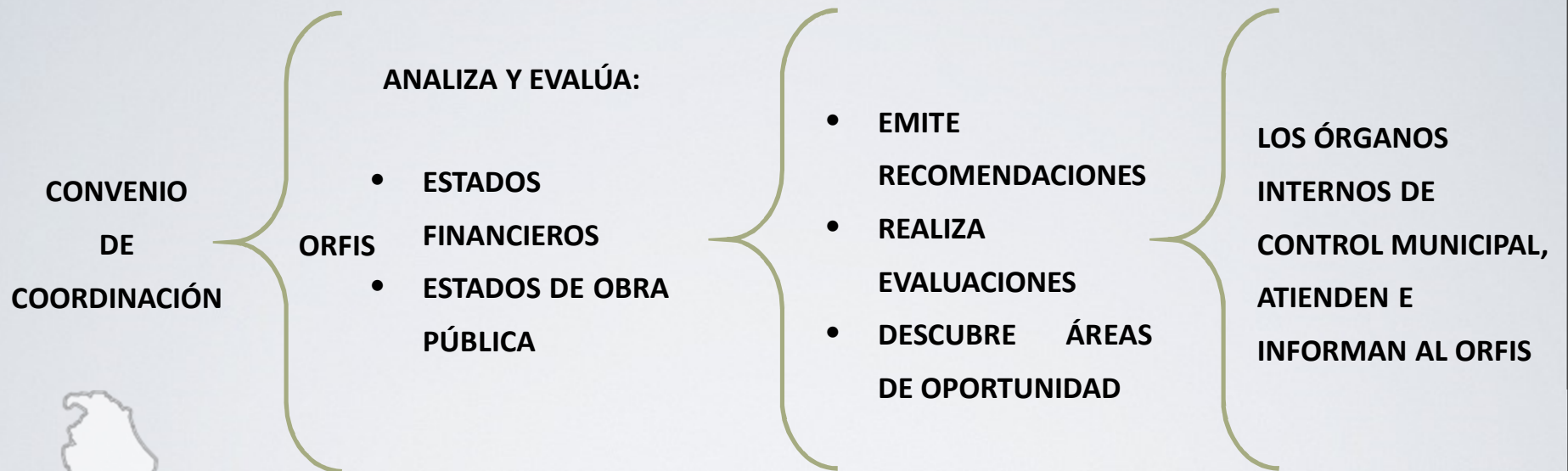


# “SISTEMA ESTATAL DE FISCALIZACIÓN”





# FISCALIZACIÓN SUPERIOR



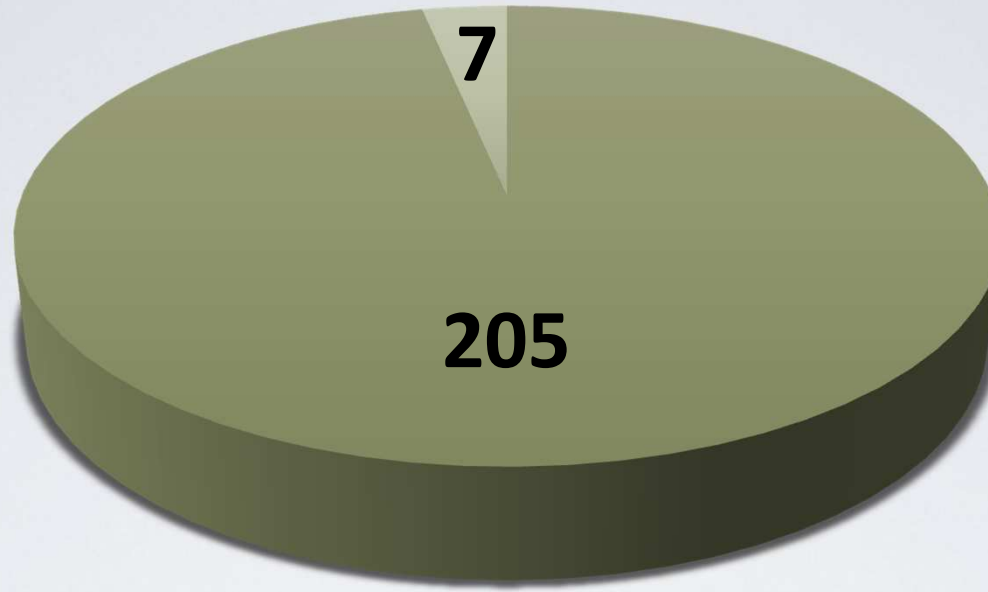
## COORDINACIÓN A TRAVÉS DE GRUPOS DE TRABAJO

Se integraron 13 grupos de trabajo con los contralores internos de los municipios y de las comisiones municipales de agua, de los cuales se designó un coordinador por cada grupo.

|   |                        |    |                |
|---|------------------------|----|----------------|
| 1 | • XALAPA               | 8  | • TAMPICO ALTO |
| 2 | • MARTÍNEZ DE LA TORRE | 9  | • BANDERILLA   |
| 3 | • PLAYA VICENTE        | 10 | • YECUATLA     |
| 4 | • JALACINGO            | 11 | • ASTACINGA    |
| 5 | • TECOLUTLA            | 12 | • TOMATLÁN     |
| 6 | • EL HIGO              | 13 | • ACATLÁN      |
| 7 | • IXHUATLÁN DEL CAFÉ   |    |                |



## MUNICIPIOS INCORPORADOS AL SEFISVER



■ Firmaron convenio ■ Pendiente la firma del convenio

IXHUATLANCILLO  
JILOTEPEC  
MECATLÁN  
TANTOYUCA  
TEOCELO  
TLACOTEPEC DE MEJÍA  
YANGA



## ACCIONES DERIVADAS DEL SEFISVER



## AVANCES EN EL ESTADO-MUNICIPIOS DERIVADOS DEL SEFISVER

GUÍA DE FISCALIZACIÓN N° 5 CONTROL INTERNO MUNICIPAL Y SU EVALUACIÓN

PÁGINA [www.sefisver.org.mx](http://www.sefisver.org.mx)

CURSO DE CAPACITACIÓN A CONTRALORES INTERNOS

- ORIENTACIÓN GESTIÓN MUNICIPAL

- PROGRAMAS DE TRABAJO

ASESORÍA VÍA TELEFÓNICA, CORREO ELECTRÓNICO Y PERSONALES

REUNIONES PARA CONOCER LOS AVANCES DE LOS PROGRAMAS DE TRABAJO

CREACIÓN DE BASES DE DATOS DE LOS CONTRALORES INTERNOS





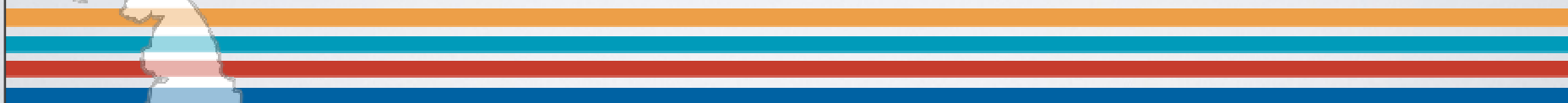
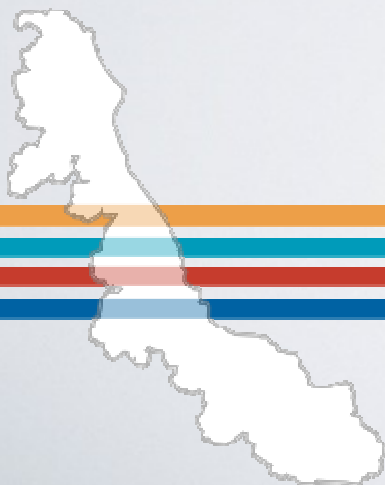
II. CONGRESO DEL  
ESTADO DE VERACRUZ  
LXIII LEGISLATURA



# PREVENCIÓN EN LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## GUÍAS DE AUDITORÍA A FONDOS FEDERALES

L.C. DAVID ARIZMENDI PARRA



## INGRESOS PRESUPUESTADOS EN 2012

|                               |           |                               |                            |                  |
|-------------------------------|-----------|-------------------------------|----------------------------|------------------|
| INGRESOS                      | PROPIOS   | IMPUESTOS                     | 1,011,566,287.67           |                  |
|                               |           | DERECHOS                      | 674,438,114.13             |                  |
|                               |           | CONTRIBUCIONES POR MEJORA     | 14,617,390.83              |                  |
|                               |           | PRODUCTOS                     | 56,949,070.87              |                  |
|                               |           | APROVECHAMIENTOS              | 202,348,078.09             |                  |
|                               |           | OTROS INGRESOS                | 366,169,845.58             |                  |
|                               |           | <b>TOTAL INGRESOS PROPIOS</b> | <b>\$2,326,088,787.17</b>  |                  |
|                               | FEDERALES | PARTICIPACIONES               | 6,901,186,369.97           |                  |
|                               |           | APORTACIONES                  | FISM                       | 4,582,439,914.00 |
|                               |           |                               | FORTAMUN                   | 3,415,890,051.00 |
| <b>TOTAL FONDOS FEDERALES</b> |           | <b>\$14,899,516,334.97</b>    |                            |                  |
|                               |           | <b>TOTAL</b>                  | <b>\$17,228,605,122.14</b> |                  |

**Aplicación de los recursos no condicionado**



# GUÍAS DE AUDITORÍA A FONDOS FEDERALES

## PRINCIPALES PROBLEMAS

- FALTA DE ACTUALIZACIÓN DE LOS POLÍGONOS DE REZAGO SOCIAL O POBREZA EXTREMA
- DESCONOCIMIENTO DE LAS NECESIDADES DE LA POBLACIÓN PARA REALIZAR PROYECTOS DE ALTO IMPACTO PARA EL FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO DEL MUNICIPIO
- DESCONOCIMIENTO DE LA NORMATIVA LEGAL.
- TRASPASOS ENTRE FONDOS NO RECUPERADOS
- INVERSIONES NO AUTORIZADAS
- DEFICIENCIAS EN PROGRAMAS PREVENTIVOS DE SUPERVISIÓN EN EJECUCIÓN DE OBRAS
- DEFICIENCIAS EN LA INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES DE ACCIONES, ANTECEDENTES, DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS (ESTUDIOS, PROYECTOS, CAPACITACIONES, ASESORÍAS, ETC)





# GUÍAS DE AUDITORÍA A FONDOS FEDERALES

## CONTENIDO

FISM

FORTAMUN

SUBSEMUN

- OBJETIVO DEL FONDO
- DESTINO
- PRINCIPALES PROBLEMAS
- PROCEDIMIENTOS A VERIFICAR EN LA AUDITORÍA
- CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
- INDICADORES PARA LA EVALUACIÓN
- MATRIZ DE TRANSPARENCIA
- OPINIÓN DE LOS BENEFICIARIOS DE OBRAS
- CUESTIONARIO PARA EVALUAR EL CUMPLIMIENTO DE NORMAS DEL CONAC



# GUÍAS DE AUDITORÍA A FONDOS FEDERALES

## FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISM)



### A) OBRAS

- QUE BENEFICIEN DIRECTAMENTE A LA POBLACIÓN EN REZAGO SOCIAL Y POBREZA EXTREMA

### B) ACCIONES

- 2% DEL TOTAL DE LOS RECURSOS PARA DESARROLLO INSTITUCIONAL, A TRAVÉS DE UNA FIRMA DE CONVENIO TRIPARTITA ENTRE FEDERACIÓN, ESTADO Y MUNICIPIO
- 3% DEL TOTAL DE LOS RECURSOS PARA GASTOS INDIRECTOS DE LAS OBRAS REALIZADAS



# GUÍAS DE AUDITORÍA A FONDOS FEDERALES

## FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN)

### A) DESTINO

- ATENDER SUS OBLIGACIONES FINANCIERAS,
- NECESIDADES DE SEGURIDAD PÚBLICA
- ATENDER SUS REQUERIMIENTOS
- UNA VEZ CUMPLIDO LO ANTERIOR, A REALIZACIÓN DE OBRAS PÚBLICAS

### B) OTROS CONCEPTOS

- HASTA EL 20% DE CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA
- ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS PARA LIMPIA PÚBLICA Y TRABAJOS AUSTEROS
- REHABILITACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE
- ADQUISICIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA BÁSICO
- PAGO DE BECAS



# GUÍAS DE AUDITORÍA A FONDOS FEDERALES

## SUBSIDIO PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS MUNICIPIOS (SUBSEMUN)

### A) DESTINO

- FORTALECER LA PROFESIONALIZACIÓN Y MEJORAR LA INFRAESTRUCTURA DE LOS CUERPOS DE SEGURIDAD PÚBLICA
- APLICACIÓN DE EVALUACIONES AL PERSONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA
- EQUIPAMIENTO
- PROMOVER LAS POLÍTICAS PREVENTIVAS EN MATERIA DE VIOLENCIA Y DELINCUENCIA



# GUÍAS DE AUDITORÍA A FONDOS FEDERALES

## d) PROCEDIMIENTOS A VERIFICAR EN LA AUDITORÍA

| NO. | PROCEDIMIENTO | PREGUNTA | DOCUMENTACIÓN REQUERIDA PARA EFECTUAR EL PROCEDIMIENTO | OBSERVACIONES RECURRENTES | FUNDAMENTO LEGAL |
|-----|---------------|----------|--------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|
|     |               |          |                                                        |                           |                  |
|     |               |          |                                                        |                           |                  |
|     |               |          |                                                        |                           |                  |



## RECOMENDACIONES



## RECOMENDACIONES

### RETENCIÓN Y ENTERO DEL 5 AL MILLAR

- Por cada pago realizado se retiene 5 al millar.
- Los depósitos se realizan mensualmente.
- Se deben remitir las fichas del depósito junto con el formato 01-M al correo: [retenciones5almillar@orfis.gob.mx](mailto:retenciones5almillar@orfis.gob.mx)
- Las claves y referencias bancarias se encuentran en el **anexo 5 de la Guía 6 “Gestión y Control de Obra Pública”** la cual se encuentra disponible en la página web del Orfis.



# RECOMENDACIONES





## SITIOS DE INTERÉS



[www.orfis.gob.mx](http://www.orfis.gob.mx)



II. CONGRESO DEL  
ESTADO DE VERACRUZ  
LXIII LEGISLATURA





H. CONGRESO DEL  
ESTADO DE VERACRUZ  
LXII LEGISLATURA



# GRACIAS POR SU ATENCIÓN

