



**FRACCIÓN II. ESTRUCTURA ORGÁNICA SE ADJUNTA.**

**FRACCIÓN III. ATRIBUCIONES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO**

**SECCIÓN CUARTA DE LA LEY ORGÁNICA DE MUNICIPIO LIBRE**

De la Contraloría

(REFORMADO, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)

Artículo 73 Quater. El Ayuntamiento, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 35, fracción XXI, de esta Ley, establecerá un órgano de control interno autónomo, denominado Contraloría, con funciones de auditoría, control y evaluación; de desarrollo y modernización administrativa; y de sustanciación de los procedimientos de responsabilidad que correspondan en contra de servidores públicos del Ayuntamiento.

Para ocupar el cargo de contralor se requiere:

- I. Ser veracruzano, o ciudadano mexicano con residencia en el Estado no menor de tres años, mayor de treinta años de edad, en pleno goce de sus derechos civiles y políticos;
  - II. Contar con título profesional legalmente expedido y cédula profesional en alguna de las áreas económicas, contables, jurídicas o administrativas y contar con experiencia profesional de, cuando menos, tres años en actividades afines; y
  - III. No haber sido condenado por delito intencional que amerite pena privativa de libertad.
- El titular de la Contraloría será designado por el Cabildo y ejercerá sus funciones con autonomía técnica y de gestión.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 quinquies. Corresponde a la Contraloría coordinar los sistemas de auditoría interna, así como de control y evaluación del origen y aplicación de recursos.

Los sistemas de auditoría interna permitirán:

- I. Verificar el cumplimiento de normas, objetivos, políticas y lineamientos;
- II. Promover la eficiencia y eficacia operativa; y
- III. La protección de los activos y la comprobación de la exactitud y confiabilidad de la información financiera y presupuestal.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 sexies. La Contraloría verificará el cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de las dependencias y entidades, quienes le proporcionarán toda la información que les solicite en el ejercicio de esta atribución.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 septies. La Contraloría, en caso de determinar la falta de aplicación de la normatividad en el ejercicio del gasto por parte de las dependencias y entidades, reportará tal situación al Cabildo e impondrá las medidas correctivas.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)



Artículo 73 octies. Las auditorías al gasto público municipal podrán ser de tipo financiero, operacional, de resultado de programas y de legalidad, las cuales serán realizadas por la Contraloría y, en su caso, por auditores externos que cuenten con el registro correspondiente.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 novies. Los hechos, conclusiones, recomendaciones y, en general, los informes y resultados de las auditorías practicadas, facilitarán la medición de la eficiencia en la administración de los recursos y el cumplimiento de metas, para apoyar las actividades de evaluación del gasto público, la determinación de las medidas correctivas que sean conducentes y, en su caso, las responsabilidades que procedan.

Las actividades propias de la auditoría no obstaculizarán las labores operativas y trámites administrativos que directamente realicen las dependencias y entidades.

(REFORMADO, PRIMER PÁRRAFO, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)

Artículo 73 decies. La Contraloría realizará las actividades siguientes:

- I. Evaluar los sistemas y procedimientos de las dependencias y entidades;
  - II. Revisar las operaciones, transacciones, registros, informes y estados financieros;
  - III. Comprobar el cumplimiento de las normas, disposiciones legales y políticas aplicables a la entidad, en el desarrollo de sus actividades;
  - IV. Examinar la asignación y utilización de los recursos financieros, humanos y materiales;
  - V. Revisar el cumplimiento de los objetivos y metas fijados en los programas a cargo de la dependencia o entidad;
  - VI. Participar en la determinación de indicadores para la realización de auditorías operacionales y de resultados de los programas;
  - VII. Analizar y opinar sobre la información que produzca la dependencia o entidad para efectos de evaluación;
  - VIII. Promover la capacitación del personal de auditoría;
- (REFORMADA, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)
- IX. Vigilar el cumplimiento de las medidas correctivas;
- (REFORMADA, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)
- X. Recibir, registrar, verificar y generar la información que, para efectos de los Sistemas Nacional y Estatal Anticorrupción, deberán contener las Plataformas Digitales respectivas, en relación a las declaraciones patrimoniales que obren en el sistema de evolución patrimonial, así como de la evolución del patrimonio de los servidores públicos del Ayuntamiento. También podrá requerir información adicional, realizando las investigaciones pertinentes; de no existir anomalía alguna tendrá que expedir la certificación correspondiente;
- (ADICIONADA, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)
- XI. Supervisar y coordinar los procesos de entrega y recepción de los servidores públicos de las áreas administrativas del Ayuntamiento, para verificar que se realicen conforme a las normas y lineamientos aplicables;



(ADICIONADA, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)

XII. Participar dentro del Sistema Estatal Anticorrupción en las acciones de apoyo que requiera el Sistema Estatal de Fiscalización para la implementación de mejoras en la fiscalización del Ayuntamiento;

(ADICIONADA, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)

XIII. Recibir las denuncias y quejas en contra de los servidores públicos del Ayuntamiento por hechos presuntamente constitutivos de faltas administrativas por conductas sancionables en términos de la ley que corresponda;

(ADICIONADA, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)

XIV. Iniciar, investigar, substanciar y resolver los procedimientos de responsabilidad administrativa, por actos u omisiones de los servidores públicos que hayan sido calificados como faltas administrativas no graves, en términos de la ley de la materia, así como realizar la defensa jurídica de sus resoluciones; para lo cual podrán aplicar las sanciones que correspondan. Cuando se trate de faltas administrativas graves, ejercer la acción de responsabilidad ante el Tribunal Estatal de Justicia Administrativa; así como presentar las denuncias correspondientes ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción y ante otras autoridades competentes, en términos de las disposiciones aplicables;

(ADICIONADA, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)

XV. Resolver el recurso de revocación que interpongan los servidores públicos municipales respecto de las resoluciones por las que se les impongan sanciones administrativas, y dar seguimiento al cumplimiento de las resoluciones dictadas por los órganos jurisdiccionales;

(ADICIONADA, G.O. 19 DE DICIEMBRE DE 2017)

XVI. Las demás que determine el Cabildo.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 undecies. La Contraloría elaborará un programa anual de auditoría, el cual contendrá:

- I. Los tipos de auditoría a practicar;
- II. Las dependencias y entidades, programas y actividades a examinar;
- III. Los períodos estimados de realización; y
- IV. Los días-hombre a utilizar.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 duodecies. La Contraloría mantendrá actualizados los manuales de normas, políticas, guías y procedimientos de auditoría y los manuales y guías de revisión para la práctica de auditorías especiales.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 terdecies. La Contraloría, por cada una de las auditorías que se practiquen, recibirá un informe sobre el resultado de las mismas; estos informes se darán a conocer a los titulares de las



dependencias y entidades auditadas para que, en su caso, ejecuten medidas tendientes a mejorar su gestión y el control interno, así como a corregir las desviaciones y deficiencias que se hubieren encontrado.

Si, como resultado de las auditorías, se advirtieren irregularidades que afecten a la Hacienda Pública Municipal, o contravengan lo dispuesto en esta Ley, se procederá en los términos de esta misma, 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.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 quaterdecies. La Contraloría tendrá a su cargo un control de las observaciones y recomendaciones derivadas de la auditoría, y hará el seguimiento sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que se hubieren acordado.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 quinquedecies. Las dependencias y entidades enviarán a la Contraloría, en la forma y términos que ésta indique, los siguientes documentos:

I. Informe sobre el avance del cumplimiento de los programas anuales de las dependencias y entidades;

II. Informes de las observaciones derivadas de las auditorías, y

III. Informes sobre el seguimiento de las medidas correctivas aprobadas por el titular de la dependencia o entidad.

(ADICIONADO, G.O. 12 DE JUNIO DE 2013)

Artículo 73 sedecies. Las dependencias y entidades proporcionarán los informes, documentos y, en general, todos aquellos datos que permitan la realización de las visitas y auditorías que determine efectuar la Contraloría.

### **FRACCIÓN VII. DIRECTORIO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS**

Nombre completo	Cargo	Nivel de puesto	Fecha de alta del cargo	Número telefónico institucional	Domicilio de la Jefatura
Dr. Mario Enrique García Maldonado	Contralor interno	Confianza	01/01/2018	923-232-61-00	Palacio Municipal calle Santiago S/N Colonia Centro C.P. 96372 Moloacán, Veracruz
Lic. Wendy Ostos Castro	Titular Investigación	Confianza	17/05/2018	923-232-61-01	Palacio Municipal calle Santiago S/N Colonia Centro C.P. 96372 Moloacán, Veracruz
Lic. Nery Adai Gerónimo León	Titular Substanciación	Confianza	13/08/2018	923-232-61-02	Palacio Municipal calle Santiago S/N Colonia Centro C.P. 96372 Moloacán, Veracruz



## **FRACCIÓN XII. DECLARACIONES PATRIMONIALES**

Con relación a esta fracción, este departamento no cuenta con declaraciones en versión pública en ningún sistema, ya que, el equipo para tener ese sistema es oneroso, cabe mencionar que se cuentan con las declaraciones físicas en este departamento.

## **FRACCIÓN XVII. INFORMACIÓN CURRICULAR SE ADJUNTA.**

## **FRACCIÓN XVIII. No existen sanciones administrativas definitivas.**

## **FRACCIÓN XIX. SERVICIOS PRESTADOS:**

- Recepción de Denuncias y Quejas

## **FRACCIÓN XXIV. En el año 2018 se realizaron auditorías internas: 2, externas: 2**

## **FRACCIÓN XXX. No aplica para el área.**

## **FRACCIÓN XLVIII. Información relevante que responde preguntas frecuentes:**

La contraloría municipal es un órgano de control interno con funciones de auditoría, control y evaluación; de desarrollo y modernización administrativa; y de sustanciación de los procedimientos de responsabilidad que correspondan en contra de servidores públicos del Ayuntamiento.

### **Diarios:**

1. Vigilar el desempeño, eficiencia, eficacia, economía y calidad de los recursos aplicados.
2. Enviar y decepcionar oficios
3. Establecer y dar seguimiento al sistema de quejas y denuncias que se presenten por el manejo de recursos o abuso de autoridad.

### **Mensuales:**

1. Ordenar y supervisar prácticas de auditorías y evaluaciones de acuerdo al Plan de Trabajo Anual por cada área específica.
2. Apoyar a dictaminar Estados Financieros de Tesorería cuando así se requiera.
3. Vigilar el cumplimiento de las disposiciones en materia de transparencia y de las Unidades de acceso a la información pública para verificar su cumplimiento.

### **Trimestrales:**

1. Verificar que se dé oportuna respuesta a las observaciones que surjan del órgano de fiscalización a la cuenta pública municipal.
2. Administrar sistemas de la evaluación de la gestión municipal.
3. Emitir conclusiones y recomendaciones de auditorías y los diferentes acuerdos administrativos que se adopten.

### **Ocasional:**

1. Substanciar procedimientos administrativos disciplinarios y resarcitorios cuando así lo amerite.

