ÉPOCA 7A. SUPLEMENTO Q EDICIÓN: 8381

PERIÓDICO OFICIAL

ÓRGANO DE DIFUSIÓN OFICIAL DEL GOBIERNO
CONSTITUCIONAL DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO.

TABASCO

31 DE DICIEMBRE DE 2022

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS
Gobernador Interino
Del Estado Libre y Soberano de Tabasco

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
Secretario de Gobierno

PUBLICADO BAJO LA RESPONSABILIDAD DE LA SECRETARÍA DE GOBIERNO
Registrado como correspondencia de segunda clase con fecha
17 de agosto de 1926 DGC Núm. 0010826 Características 11282816

No.- 3038

DECRETO 130

CARLOS MANUEL MERINO CAMPOS, GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 51, FRACCIÓN I, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA LOCAL; A SUS HABITANTES SABED:

Que el H. Congreso del Estado, se ha servido dirigirme lo siguiente:

LA SEXAGÉSIMA CUARTA LEGISLATURA AL HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, EN EJERCICIO DE LAS FACULTADES CONFERIDAS POR LOS ARTÍCULOS 25, 26, 27, PRIMER PÁRRAFO, Y 36, FRACCIÓN XLI, DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO, Y CON BASE EN LOS SIGUIENTES:

CONSIDERANDO

PRIMERO.- La fuente de información para la integración del presente Decreto es el Informe de Resultados presentado por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado.

SEGUNDO.- Para la fiscalización de los recursos, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, informó haber ejecutado cuatro auditorías, 2 con enfoque Financiero y 2 con enfoque Técnico, determinándose 63 hallazgos, quedando en firme un total de 51 observaciones por un importe total de **$29,708,253.58**. Por lo anterior, en el ámbito de sus atribuciones el Órgano Superior de Fiscalización del Estado le dará seguimiento de conformidad con la normatividad aplicable.

TERCERO.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 36, fracción XLI de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, la revisión, fiscalización y calificación de las Cuentas Públicas es facultad del Congreso del Estado de Tabasco, como resultado de la gestión financiera respecto de la administración, manejo, custodia y aplicación de los ingresos y egresos, quien para su dictaminación turna el Informe de Resultados que presenta el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, a la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública por conducto de la Mesa Directiva, de conformidad con los artículos 40 y 41 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco y 53 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco.

CUARTO.- Para una clara y permanente rendición de cuentas en toda democracia, es fundamental garantizar a la sociedad un ejercicio eficiente y transparente del manejo de los recursos públicos, que para lograrlo, es necesario además del sentido de responsabilidad de los gobernantes, contar con los mecanismos que garanticen la adecuada vigilancia de las acciones gubernamentales en cualquier nivel de gobierno.

En ese sentido, los gobiernos explican a la sociedad sus acciones y aceptan las responsabilidades derivadas de éstas. También, implica el derecho ciudadano de recibir información y la obligación de los funcionarios de proveerla, así como contar con los mecanismos para supervisar los actos de gobierno, principalmente aquellos relacionados con el uso y ejercicio del gasto público, responsabilidades que se realizan a través del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el cual ha cumplido con su función sustantiva que es la fiscalización superior con apego a los principios constitucionales de legalidad, imparcialidad y confiabilidad, aplicadas y efectuadas al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco.**

La rendición de cuentas de los gobernantes ante la ciudadanía y el perfeccionamiento de los mecanismos de fiscalización, sin duda son factores que equilibran los poderes del Estado, y contribuyen a lograr una mayor transparencia y eficiencia en el ejercicio de la gestión pública, es por ello que esta LXIV Legislatura debe ejercer de forma objetiva, sus atribuciones fiscalizadoras para calificar la Cuenta Pública 2021, objeto del presente Decreto.

QUINTO.- Toda política de rendición de cuentas debe partir del análisis de las mismas, es decir, del registro detallado y confiable de los ingresos y de los gastos que obtiene y devenga el ente fiscalizable, así como el registro de los efectos financieros que producen esos movimientos, integrados en un sistema de Contabilidad Gubernamental. Se debe subrayar que la relevancia de la transparencia gubernamental radica en la vinculación entre los ciudadanos y la autoridad en el ejercicio de rendición de cuentas, con el propósito de eliminar los riesgos de corrupción y consolidar la confianza en las instituciones.

En consecuencia, la facultad que tiene esta soberanía popular, consiste en revisar, fiscalizar y calificar la Cuenta Pública, con el objeto de dictaminar si las cantidades percibidas y gastadas están acorde con las partidas presupuestales respectivas; de tal forma que, si no están justificados y comprobados, se determinarán las responsabilidades conforme a los términos previstos en las disposiciones legales que para tal efecto resulten aplicables, pues la aprobación de la Cuenta Pública no exime a quien o quienes resulten responsables de las irregularidades en que hayan incurrido. Lo anterior, con fundamento en los artículos 26 y 36, fracción XLI, de la Constitución Local y 169 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco.

SEXTO.- La función fiscalizadora de este Congreso del Estado de Tabasco, a través de su Órgano Técnico, se constituye en la facultad legal para asegurar que las prácticas de Gobierno se ejecuten de manera eficaz y eficiente e implica la evaluación de los recursos públicos, análisis de la información financiera, programática, presupuestal, mediante el proceso de armonización contable consignado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la planeación del gasto y la integración documental de los mismos.

SÉPTIMO.- La referida Ley General de Contabilidad Gubernamental tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la misma y la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Por lo que la presentación y emisión de la información financiera, programática y presupuestal, mediante

el proceso de armonización contable que actualmente se desarrolla en los tres órdenes de Gobierno, impacta en la aplicación de los clasificadores de ingresos y gastos.

OCTAVO.- La Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, de conformidad con el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, está facultada para examinar y dictaminar sobre esta Cuenta Pública, con base en el Informe de Resultados que rindió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, en términos de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco y de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco.

NOVENO.- Para la documentación relacionada con la Cuenta Pública de ejercicios anteriores que hayan cumplido su vigencia y sus valores administrativos (legal, fiscal o contable) hayan fenecido, se hace necesaria la aplicación de las disposiciones que para tal efecto establece la normativa vigente.

DÉCIMO.- Del análisis efectuado al Informe de Resultados en que se apoya el presente Decreto, se advierte que el **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2021,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al **Estado de Actividades y la Información Presupuestal** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco**, le correspondió ejercer un monto por **$283,588,671.21**; cuya muestra revisada fue de un monto de **$237,153,448.99,** que representa el **83.63%** de los recursos autorizados. Estos recursos fueron revisados con base a reportes presupuestales, estados de cuenta bancarios, pólizas de ingresos, recibos oficiales, transferencias electrónicas de fondos y hoja de liquidación de las ministraciones o transferencias de recursos del orden Federal y Estatal que emite la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.

La revisión consistió en verificar que se haya captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes; además, con apego a las disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables.

DÉCIMO PRIMERO.- Derivado del análisis al Informe de Resultados, que nos ha presentado el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se hace necesario reiterar a los servidores públicos del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco**; que su encomienda legal consiste en la correcta aplicación de las disposiciones que regulan las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como la ejecución de la obra pública; de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, y su Reglamento; así como el Reglamento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Relacionados con Bienes Muebles y de Obras Públicas del Municipio de Jalapa, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, para garantizar condiciones de eficiencia,

eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; así como la transparencia en la aplicación de los recursos públicos.

Así, en términos del artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Interno de Control de ese Municipio está obligado a informar oportunamente al Congreso del Estado de Tabasco, por conducto del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, sobre los pormenores de las acciones de control, evaluación y autoevaluación que hubieren realizado.

DÉCIMO SEGUNDO.- En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 41 y 42, último párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado deberá pronunciarse en un plazo no mayor a 120 días hábiles, contados a partir de la recepción sobre las respuestas emitidas por la entidad fiscalizada, con relación a los hallazgos encontrados en el período correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021. Posteriormente, tendrá 30 días hábiles para enviar su Reporte Final al Congreso del Estado con las recomendaciones o acciones tomadas al respecto, sobre lo cual el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, actuará de conformidad con las atribuciones y facultades previstas en dicha Ley; así como en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Como resultado del seguimiento a las observaciones del ejercicio fiscal 2021, de cumplimiento financiero y técnico, que no sean aclaradas o solventadas dentro de los plazos establecidos, y en términos de los artículos 109, fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 40, fracción V, párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11, segundo párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y 62, fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco; la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, dará vista al Órgano Interno de Control del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco,** cuando detecte posibles faltas administrativas no graves, para que promuevan en el ámbito de su competencia las acciones que procedan, respecto de los hallazgos contenidos en el **Anexo 1** de este Decreto.

DÉCIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Décimo,** mandatado en su Artículo Único, Cuarto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2020**, es importante precisar que con relación a las observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y demás acciones que correspondan, según sea el caso. En cuanto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 2** del presente Decreto.

DÉCIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Décimo Primero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021**, correspondiente

al **ejercicio fiscal 2019,** es importante precisar que con relación a las observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y demás acciones que correspondan, según sea el caso. En cuanto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 3** del presente Decreto.

DÉCIMO QUINTO.- En atención al Considerando **Décimo Segundo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2018**, es importante precisar que con relación a las observaciones no solventadas, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco y, atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, dará inicio a las investigaciones y demás acciones que correspondan, según sea el caso. En cuanto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 4** del presente Decreto.

DÉCIMO SEXTO.- En atención al Considerando **Décimo Tercero**, mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2017**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio de 2017 del citado ejercicio fiscal mediante **Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias** que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco que se abrogó, pues así lo previó el artículo segundo transitorio de la referida ley, salvaguardando con ellos la función de fiscalización y revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y Municipal del año 2016 y ejercicios anteriores y con ello **se atiende las diversas observaciones** en las que se determinaron **irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios**.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 14, 29, 40, fracción IV, 41, 42, 43, 47, 48 y 67 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, expedida mediante Decreto 220, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número 6333, de fecha 17 de mayo de 2003 y sus últimas reformas publicadas por Decreto 089 en el Periódico Oficial del Estado, Edición número 7808, de fecha 5 de julio de 2017, aplicable al presente procedimiento, de conformidad con lo establecido en el párrafo segundo del artículo segundo transitorio del Decreto 107, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Edición número 7811, Suplemento B, de fecha15 de julio de 2017. Las observaciones que se precisan en el **Anexo 5**, forman parte de este ordenamiento.

En cumplimiento al artículo 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, con relación a las observaciones no solventadas, que se realizaron por el período correspondiente del 19 de julio al 31 de

diciembre de 2017, dará cumplimiento a lo establecido en el artículo 62 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco y atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, es así como iniciará con las investigaciones y demás acciones que corresponda, según sea el caso. En cuanto al estado que guardan los Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, se encuentran detallados en el **Anexo 5** del presente Decreto.

DÉCIMO SÉPTIMO.- En atención al Considerando **Décimo Cuarto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021**,respecto al seguimiento relativo a las observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2016**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 6** del presente Decreto.

DÉCIMO OCTAVO.- En atención al Considerando **Décimo Quinto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021,** respecto al seguimiento relativo a las observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2015**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 7** del presente Decreto.

DÉCIMO NOVENO.- En atención al Considerando **Décimo Sexto,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021,** respecto al seguimiento relativo a las observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2014**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 8** del presente Decreto.

VIGÉSIMO.- En atención al Considerando **Décimo Séptimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021,** respecto al seguimiento relativo a las observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2013**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 9** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- En atención al Considerando **Décimo Octavo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021,** respecto al

seguimiento relativo a las observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2012**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 10** del presente Decreto.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- En atención al Considerando **Décimo Noveno,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021**, respecto al seguimiento relativo a las observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2011**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 11** del presente Decreto.

VIGÉSIMO TERCERO.- En atención al Considerando **Vigésimo,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021**, respecto al seguimiento relativo a las observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2009**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 12** del presente Decreto.

VIGÉSIMO CUARTO.- En atención al Considerando **Vigésimo Primero,** mandatado en su Artículo Único, Quinto Párrafo, del Decreto **043** publicado en el Extraordinario al Periódico Oficial del Estado, Edición número **235,** de fecha **30 de diciembre de 2021**, respecto al seguimiento relativo a las observaciones Documentales, Presupuestales, Financieras, al Control Interno y a los Proyectos de Inversión Pública, correspondiente a la calificación de la Cuenta Pública del **ejercicio fiscal 2008**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en el **Anexo 13** del presente Decreto.

VIGÉSIMO QUINTO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2021, que se reportaron en proceso o no iniciados con recursos refrendados para la continuación o finalización de su ejecución al cierre del ejercicio, así como las obras o acciones nuevas que se programaron con remanentes presupuestales, se incluirán dentro del Dictamen correspondiente al ejercicio en el cual se concluyan.

VIGÉSIMO SEXTO.- Conforme a lo dispuesto por el artículo 58, fracción II, inciso a) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, para el examen y dictamen de las Cuentas Públicas, se sustentará en el Informe de Resultados que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2022, para que posterior a una minuciosa revisión emita su dictamen correspondiente.

VIGÉSIMO SÉPTIMO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del 2021** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado y derivado de lo ya expuesto, se emite el siguiente:

DECRETO 130

ARTÍCULO ÚNICO.- En virtud de lo anterior y en apego a lo establecido en el artículo 36, fracción XLI de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, una de las facultades del Congreso del Estado es revisar, fiscalizar y calificar anualmente las cuentas de los tres Poderes del Estado, de los Municipios y de los demás entes fiscalizables, es por ello que la Comisión Ordinaria de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública del Congreso del Estado, elaboró el Dictamen respectivo, por lo que se tiene a bien exponer lo siguiente:

No se APRUEBA en lo general la Cuenta Pública del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2021**.

La calificación de la Cuenta Pública a que contrae este Decreto, no exime a quien o quienes resulten responsables de las irregularidades detectadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado. Lo anterior, en términos del artículo 169, de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Tabasco y 53, último párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco.

Asimismo, es importante precisar que la calificación de la Cuenta Pública no suspende el trámite de las acciones promovidas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, mismas que seguirán el procedimiento previsto en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco y las demás que le apliquen.

En lo que respecta al Considerando **Décimo Segundo** en la parte que corresponda, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, promoverá las acciones legales a que haya lugar para la imposición de las sanciones penales y administrativas por presuntas faltas graves que se adviertan, así como dar vista a las autoridades competentes cuando detecte la comisión de presuntas faltas no graves, en los términos previstos en las disposiciones legales que resulten aplicables, con la finalidad de garantizar la seguridad jurídica del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco.**

En atención a los Considerandos del **Décimo Tercero al Vigésimo Cuarto**, este Congreso del Estado de Tabasco, con pleno respeto a la división de poderes y en ejercicio de su potestad consagrada en los artículos 26 y 27 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, relativa a la calificación de las Cuentas Públicas, exhorta al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Jalapa, Tabasco,** que a través de su Órgano Interno de Control, como área normativa responsable, efectúe el seguimiento puntual

hasta la atención total de las observaciones, debiendo en su caso, ejercer las sanciones correspondientes en contra de los servidores públicos o particulares que resulten responsables y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, conforme a sus atribuciones, deberá vigilar las acciones necesarias para indemnizar y resarcir el daño que se haya causado al patrimonio de la Hacienda Pública.

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado, de conformidad con la Ley General de Responsabilidades Administrativas y en cumplimiento a las atribuciones que le han sido conferidas a la Dirección de Investigación del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, llevará a cabo el estudio y análisis de dichos resultados y emprenderá las acciones de investigación, tales como; el inicio de Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa, dar vista a los Órganos Internos de Control, a través de los oficios de Promociones de Responsabilidad Administrativa y presentar las denuncias penales y de juicio político que correspondan.

Finalmente, si los hechos o actos irregulares o graves fueran constitutivos de algún delito en términos del artículo 40, fracción VII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado presentará las denuncias o querellas correspondientes y coadyuvará en el procedimiento de que se trate, ante la instancia correspondiente, aportando pruebas o demás datos técnicos que sean necesarios hasta su conclusión.

Conforme a las atribuciones establecidas en el artículo 58, fracción II, inciso f) del Reglamento Interior del Congreso del Estado de Tabasco, se solicita al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, efectúe la baja documental de los expedientes que hayan cumplido con su vigencia documental, es decir, los valores administrativos, legal, fiscal o contable han fenecido, que no posean valores históricos y en su caso, se haya cumplido con su plazo de conservación; debiendo aplicar los procesos archivísticos establecidos en la Ley de Archivos para el Estado de Tabasco y las disposiciones en la materia, salvo aquellos documentos con más de seis años que se encuentran dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

ÚNICO.- El correspondiente Decreto entrará en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco.

DADO EN EL SALÓN DE SESIONES DEL PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO, A LOS CATORCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIDÓS. DIP. EMILIO ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ DE ESCOBAR, PRESIDENTE; DIP. ISABEL YAZMÍN ORUETA HERNÁNDEZ, PRIMERA SECRETARIA. RUBRICAS.

Por lo tanto, mando se imprima, publique, circule y se le dé el debido cumplimiento.

EXPEDIDO EN EL PALACIO DE GOBIERNO, RECINTO OFICIAL DEL PODER EJECUTIVO, EN LA CIUDAD DE VILLAHERMOSA, CAPITAL DEL ESTADO DE TABASCO; A LOS VEINTE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTIDÓS.

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

CARLOS MANUEL MERINO CÂMPOS
GOBERNADOR INTERINO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE TABASCO

GUILLERMO ARTURO DEL RIVERO LEÓN
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión.			
1	**2-JAL-21-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago número 2102 de fecha 31 de marzo de 2021, por concepto de "…adquisición de computadoras, proyectores, pantalla de proyección, bocinas y computadora portátil, para utilizarse en el equipamiento de la secundaria estatal Dr. Regulo Torpey Andrade…" y póliza de egreso número 80EIPROP de fecha 29 de abril de 2021; se detectó que la documentación carece del CFDI por la donación efectuada; así mismo, no se encontró el proyecto que justifique y fundamente la utilidad social, que el apoyo se ajuste al criterio de temporalidad, toda vez que mediante acta de verificación física número 1, de fecha 5 de noviembre de 2021, llevada a cabo en la institución educativa se constató que 3 computadoras se encontraban en sus cajas, sin ser utilizadas.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
Participaciones a Municipios			
2	**2-JAL-21-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, mediante orden de pago número 2628, de fecha 4 de mayo de 2021, por concepto "compra- venta de terreno, identificado como polígono 2 del predio rustico denominado Esquipulas y anexos, ubicado en la Ranchería Jahuacapa, Jalapa, Tabasco, con una superficie de 10-00-00 HS hectáreas."; póliza de egreso número 102ERFIS de fecha 4 de mayo de	**8,203,000.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2021, con un valor de adquisición $9 900 000.00; se determinó un importe de $8 203 000.00, que corresponde a un sobrecosto del 583.55%, de la adquisición del predio, precisión señalada, mediante opinión técnica solicitada a la Dirección de Auditoría Técnica y Evaluación a Proyectos de Inversión Pública de este Órgano Técnico de Fiscalización, así mismo, se detectó que el terreno vendido al Concejo Municipal, fue adquirido por la vendedora días antes a un hermano del Segundo Concejal.		
3	**2-JAL-21-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a las actas de cabildo celebradas durante el periodo de enero a junio de 2021 y proporcionadas de manera electrónica, en Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 1 de octubre de 2021, se detectó que las actas no hacen mención a la solicitud, justificación y aprobación, del anticipo a cuenta del fondo de Participaciones realizada ante la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, por la compra del predio rustico que fue donado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento (CEAS), efectuada mediante orden de pago número 2628, de fecha 4 de mayo de 2021.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
4	**2-JAL-21-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 8 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago número 2101 de fecha 31 de marzo de 2021, por concepto suministro de 220 lechones para engorda para ser utilizados en apoyo a la población del municipio, póliza de egreso número 79ERFIS de fecha 29 de abril de 2021; se detectó que carece de las reglas de operación y del CFDI por la donación efectuada.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
5	**2-JAL-21-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago número 3716 de fecha 21 de junio de 2021, por concepto pago de la factura 088 por la estimación número uno del proyecto K002-002 D30; se determinó el importe de $22 506.81; por suministro e instalación de cable sumergible Cal. 3x6 AWG, debido a que en el Anexo 1 a) "Análisis de Precios Unitarios", se describe el servicio y costo de un camión plataforma con grúa HIAB de 12 toneladas y en el reporte fotográfico del trabajo realizado se aprecia una unidad vehicular propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento; Cabe señalar que, en el Anexo VIII Manifiesto de no Subcontratación, bajo protesta de decir verdad declaró que no se sub contrarían parte alguna de los trabajos de la obra. Así mismo, el registro presupuestal se efectúo de forma incorrecta a la cuenta 43401 Subsidios a la prestación de servicios públicos.	**22,506.81**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
6	**2-JAL-21-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 11 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago número 190, de fecha 22 de enero de 2021, por concepto "pago de energía eléctrica del periodo del 21 de octubre al 31 de diciembre 2020 de bombas de agua, pozos de las comunidades y dependencias municipales," póliza de egreso número 34ERFEDE de fecha 22 de febrero de 2021, se determinó un monto de $1 414	**1,414,758.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	758.00, toda vez que el gasto fue pagado con recursos del ejercicio 2021, erogaciones que no debieron realizarse en virtud que el gasto se devengo en el ejercicio 2020; así mismo, las operaciones se debieron registrar oportunamente en el ejercicio respectivo y no se contempló en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2021, de conformidad con la normativa aplicable.		
Otros			
7	**2-JAL-21-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la publicación de los Estados Financieros se detectó que el municipio, no efectuó las publicaciones del Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades correspondiente al segundo trimestre de 2021, conforme a la Ley de Coordinación Fiscal y Financiera del Estado de Tabasco.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
8	**2-JAL-21-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado al Tabulador de Sueldos y Salarios, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 30 de diciembre de 2020, Época 7 A, Suplemento SS, Edición 8172, se detectó que el Tabulador, no identifica en su estructura los niveles de los mandos medios y superiores; así mismo, las remuneraciones de los servidores públicos no se elaboraron acorde a las actividades y responsabilidades que desempeñan, ya que las categorías de base indican en su concepto máximo de “Dietas, Sueldos y Remuneraciones” , importes superiores a las del personal con categoría de Directores, Subdirectores y Concejales.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**2-JAL-21-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 20 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 1 de octubre de 2021, se detectó que los servidores públicos con categorías de Confianza, Regidores, Eventuales, Seguridad Pública, Supernumerarios y Convenio Transito, excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de $8 331 922.02; con relación al rango máximo de prestaciones de Dietas, sueldos y remuneraciones, establecidas en el Tabulador de Sueldos y Salario, Dietas, Prestaciones Variables, de los servidores públicos, publicado mediante Periódico Oficial del Estado, de época 7A, suplemento SS, edición 8172, de fecha 30 de diciembre de 2020.	**8,331,922.02**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
10	**2-JAL-21-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 21 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 1 de octubre de 2021, se detectó que los servidores públicos con categorías de base excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de $538 541.93; con relación al rango máximo de prestaciones de Dietas, sueldos y remuneraciones, establecidas en el Tabulador de Sueldos y Salario, Dietas, Prestaciones Variables, de los servidores públicos, publicado mediante Periódico Oficial del Estado, de época 7A, suplemento SS, edición 8172, de fecha 30 de diciembre de 2020.	**538,541.93**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	**2-JAL-21-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago números 1947 y 3412 de fechas 30 de marzo y 3 de junio de 2021, por concepto pago de laudo a favor del C. José Alberto Mollinedo Brindis, pólizas de egresos números 52ERFIS y 83ERFIS, de fechas 6 de abril y 25 de junio de 2021, carece del Convenio de pago parcial por cumplimiento de laudo celebrado ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
12	**2-JAL-21-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 29 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago número 3410, de fecha 3 de junio de 2021, por concepto pago de laudo a favor del C. Baltazar Pinto Sarracino, póliza de egresos número 76ERFIS, de fecha 10 de junio de 2021, carece del Convenio de pago parcial por cumplimiento de laudo, celebrado ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
13	**2-JAL-21-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 30 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los informes por laudos labores y los registros contables en la cuenta 7.4.1 Demandas Judiciales en proceso, se detectó que no se encuentran conciliados los importes entre cada reporte, toda vez que en la Balanza de Comprobación al 30 de junio de 2021, se registró el monto de $69 539 226.33; en el informe de autoevaluación en su anexo 8, se registró el monto de $27 914 020.85 y	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	en el Informe de expedientes laborales con laudo y requerimiento de pago emitido por el despacho externo se informó el importe de $28 801 042.28.		
14	**2-JAL-21-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 33 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago número 1184 de fecha 27 de febrero de 2021, por concepto de suministro de cayucos de fibra de vidrio para ser utilizados en apoyo a los productores del municipio y póliza de egreso número 196ERFIS de fecha 17 de marzo de 2021; se detectó que carece de las reglas de operación y del CFDI por la donación efectuada.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
15	**2-JAL-21-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante orden de pago número 2103 de fecha 31 de marzo de 2021, por concepto de "…adquisición de computadoras, proyector, pantalla, y minisplit, para utilizarse en el equipamiento de la secundaria José Vasconcelos de Jalapa, Tabasco" y póliza de egreso número 81ERFIS de fecha 29 de abril de 2021; se detectó que la documentación comprobatoria carece del CFDI por la donación efectuada; así mismo, no se encontró el proyecto que justifique y fundamente la utilidad social, que el apoyo se ajuste al criterio de temporalidad, toda vez que mediante acta de verificación física número 2, de fecha 5 de noviembre de 2021, llevada a cabo en la institución educativa se constató que los 11 proyectores, las 11 pantallas, las pinzas, los multímetros, desarmadores, martillos, taladros y los 2 minisplits, se encontraban en sus cajas, sin ser utilizados.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
16	**2-JAL-21-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la verificación física llevada a cabo a las unidades motrices asignadas al Taller Agrícola de la Dirección de Desarrollo, mediante acta circunstanciada de fecha 5 de noviembre de 2021, se encontraron unidades en estado inservible, las cuales no tienen un diagnóstico que determine el estado físico en que se encuentran; mediante Solicitud de Información Complementaria número SFM1/JAL/001/2021 de fecha 15 de octubre de 2021, fue solicitado en el punto 3.- proporcionar dictamen técnico de parque vehicular en malas condiciones, documentos que no fueron proporcionados por la entidad fiscalizada.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
17	**2-JAL-21-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 42 NC** Derivado del análisis y revisión a la información requerida mediante Solicitud de Información Complementaria número SFM1/JAL/002/2021 de fecha 21 de octubre de 2021, se solicitó al ente fiscalizado proporcionar la siguiente información: en el punto 1. Contratos de comodatos celebrados con el Ayuntamiento, 2. Pagos de refrendo del parque vehicular y 3. Pagos de seguros vehiculares; mediante oficio MDJ/CM/063/2021 de fecha 3 de noviembre de 2021, emitido por el Contralor Municipal indica que no existe la documentación solicitada; hecho incongruente, toda vez que, mediante documentación entregada en Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 1 de octubre de 2021, del apartado Otros, en el punto 3. Reporte del parque vehicular especificando las condiciones del vehículo correspondiente al primer semestre 2021, entregaron Relación de vehículos, información que describe unidades en condición de comodatos; así mismo, al no tener información referente a los pagos de refrendos y de seguros vehiculares, indican que no están al corriente de sus pagos de contribuciones estatales y que las unidades no cuentan con una fianza para hacer frente a un acto de situación de siniestro.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
18	**2-JAL-21-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado del análisis y revisión a los Estados Financieros elaborados y enviados en la Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que en el mes de enero carece de las Notas a los Estados Financieros y en el mes de junio las Notas carecen del número de folio.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
19	**2-JAL-21-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 47 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la información financiara generada y publicada en la página de Transparencia del municipio, se detectó que no se publicaron de enero a junio el Informe de Pasivos Contingentes, así mismo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos no describe el tipo de moneda o divisa y la institución o país por el cual fue contratado el financiamiento, conforme a la estructura establecida por la CONAC.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
Ley de Disciplina Financiera			
20	**2-JAL-21-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos, se detectó que la entidad fiscalizada no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
21	**2-JAL-21-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto y, en correlación al monto máximo autorizado para cubrir adeudos del ejercicio fiscal anterior según lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se detectó que la entidad fiscalizada excedió por $1 959 291.01, el importe máximo del 2.5 por ciento establecido en dicha normativa y que equivale a $6 942 709.08, al haberse contemplado en el presupuesto de egresos del municipio de Jalapa para el ejercicio 2021 un importe de $8 902 000.00.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
22	**2-JAL-21-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 56 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente al pago de los adeudos del ejercicio fiscal anterior, se detectó que el municipio cubrió recursos del ejercicio fiscal 2019, por importe de $3 807 184.10, con fuente de financiamiento Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas del ejercicio 2020 (FEIEF 2020), erogación que no puede efectuarse como Adeudo del Ejercicio Fiscal Anterior (ADEFA).	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
23	**2-JAL-21-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 57 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los datos presentados en la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que la entidad fiscalizada no entregó información para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas; así mismo, se requirió mediante Solicitud de Información Complementaria	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	número SFM1/JAL/008/2021 de fecha 22 de noviembre de 2021, en el punto 3.-"Documentación certificada de la publicación de los indicadores en el Sistema de alertas"(Sic.); de lo cual, la entidad fiscalizada no dio respuesta.		
24	**2-JAL-21-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 58 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuados a los datos presentados en la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que la entidad fiscalizada no inscribió la Deuda Pública en el Registro Público Único; así mismo, se requirió mediante Solicitud de Información Complementaria número SFM1/JAL/008/2021 de fecha 22 de noviembre de 2021, en el punto 4.-"Inscripción de la Deuda Pública en el Registro Público Único de la Secretaría de Hacienda"(Sic.); de lo cual, la entidad fiscalizada no dio respuesta.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
25	**2-JAL-21-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 60 NC** Derivado de la Solicitud de Información Complementaria número SFM1/JAL/011/2021 de fecha 1 de diciembre de 2021, en los puntos 1.- "Reportes presupuestales de los refrendos y remanentes del ejercicio fiscal 2020. Con sus anexos documentales correspondientes. 2.- Reporte presupuestal de los proyectos que quedaron comprometidos en el ejercicio fiscal 2020 y que fueron ejecutados en el 2021. Con sus anexos documentales correspondientes y 3.- Reporte presupuestal 2021 donde se identifican los refrendos y remanentes 2020" (Sic.), la entidad fiscalizada, no dio respuesta alguna al requerimiento efectuado.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
26	**2-JAL-21-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** En inspección física se constató que las obras (K035-004, F015-002, F015-003, F015-006, F015-008, F015-005, F015-007 y F015-004), presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por $325 930.29.	**325,930.29**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
27	**2-JAL-21-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 NC** Como resultado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras (K035-004, F015-002, F015-003, F015-006, F015-008, F015-005, F015-007 y F015-004), se constató que: no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
28	**2-JAL-21-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión y análisis a la documentación de los expedientes unitarios de las obras (F015-002, F015-003, F015-006, F015-008, F015-005, F015-007 y F015-004), se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
29	**2-JAL-21-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 13 NC.** Como resultado de la revisión y análisis al expediente unitario de la obra (K008-001), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
30	**2-JAL-21-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 17 C.** Como resultado de la revisión y análisis a la documentación del expediente unitario de la obra (K008-013), se constató que no se cumplió con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
31	**2-JAL-21-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, mediante las órdenes de pago números 4877, 4878, 6233 y 6234 de fechas 2 del 6 de agosto y 2 del 20 de septiembre de 2021, de pólizas de egresos números 90EIPROP, 91EIPROP, 91EIPROP y 92EIPROP; de fechas 2 del 17 de agosto y 2 del 22 de septiembre de 2021, respectivamente, por concepto de suministros de materiales para ser utilizados en el Rastro Municipal, por la compra de 1 grúa izado de canal eléctrica con motor de 2hp, 1 pistolete operado con cachetero convencional, 1 sierra para corte de canales de motor eléctrico, 1 descueradora eléctrica con motor y 2 mesas para lavado de	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	vísceras fabricada en lámina; se detectó registro incorrecto del gasto ya que se contabilizó a la partida 29101 Herramientas menores, así mismo, mediante Acta Circunstanciada de Verificación Física No. 1 de fecha 5 de abril de 2022, a las instalaciones del Rastro Municipal, se detectó que las adquisiciones carecen del número de inventario, así como los resguardos correspondientes.		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
32	**2-JAL-21-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 7 C.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante orden de pago número 8175 de fecha 29 de diciembre de 2021, por concepto “pago de la factura 640 del prestador de servicio Tecnología Social para el Desarrollo, S.A. de C.V., por la elaboración de evaluación de desempeño del programa presupuestario K005.-Urbanización del Fondo de Infraestructura Social Municipal para el ejercicio fiscal 2020 y Evaluación de desempeño del programa presupuestario M001.- Actividades de Apoyo Administrativo para la Seguridad Pública del ejercicio fiscal 2020” póliza de egreso número 114ERFEDE de fecha 30 de diciembre de 2021, se determinó un monto de $800 000.00. toda vez que el entregable no cumple con las Características del Producto Final, el cual debe incluir el informe final detallado, resumen ejecutivo y base de datos, descritos en el Anexo A.- Evaluación de desempeño del programa presupuestario K005.- Urbanización del Fondo de Infraestructura Social Municipal para el ejercicio fiscal 2020; así mismo no se obtuvo evidencia documental del entregable mencionado en las Características del Producto Final del Anexo B.- Evaluación de desempeño del FORTAMUN a través del programa presupuestario M001.- Actividades de apoyo administrativo para la Seguridad Pública que mayormente operó recursos del ejercicio fiscal 2020; plasmados en el	**800,000.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	contrato de prestación de servicios NO.PS/MJT/DICIEMBRE/002/2021 de fecha 9 de diciembre de 2021, además, mediante solicitud de información complementaria SFM1/JAL/015/2021 de fecha 20 de junio de 2022, fueron requeridos, por lo que se proporcionó el anexo A, quedando pendiente el anexo B		
	Otros		
33	**2-JAL-21-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado al seguimiento a la Evaluación del Sistema de Control Interno que opera en el Ayuntamiento contenidas en las recomendaciones efectuadas en el Informe de Resultados 2020, solicitado mediante oficio SFM1/JAL/008/2021 de fecha 27 de abril de 2022 y las documentales proporcionadas por la Entidad Fiscalizada mediante el oficio MDJ/CM/305/2022 de fecha 11 de mayo de 2022, se detectó que de las 23 debilidades de los componentes de Control Interno fueron atendidas un total de 2, quedando pendiente un total de 21 debilidades.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
34	**2-JAL-21-AS2-FI01-0004** **RESULTADO No. 14 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Tabulador de Sueldos y Salarios, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de noviembre de 2021, Época 7 A, Suplemento B, Edición 8265, se detectó que las remuneraciones de los servidores públicos no se elaboraron acorde a las actividades y responsabilidades que desempeñan, ya que las categorías de base indican en su concepto máximo de “Dietas, Sueldos y Remuneraciones”, importes superiores a las del personal con categoría de Directores, Subdirectores, Coordinadores y Presidente Municipal; así mismo, no específica y diferencia sus elementos fijos y variables, por lo que no se elaboró acorde a los criterios de equidad,	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	proporcionalidad, racionalidad y transparencia; atributos establecidos en la Ley de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Tabasco y sus Municipios.		
35	**2-JAL-21-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 15 C.** Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se detectó que los servidores públicos con categorías de Confianza, Regidores, Seguridad Pública y Convenio Transito, excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de $6 109 285.66; con relación al rango máximo de prestaciones de Dietas, Sueldos y Remuneraciones, establecidas en los Tabuladores de Sueldos y Salarios, Dietas, Prestaciones Variables (en Efectivo y Especies), publicados mediante Periódico Oficial del Estado, de época 7A, suplemento SS, edición 8172, de fecha 30 de diciembre de 2020 y suplemento B, edición 8265, de fecha 20 de noviembre de 2021 y Calendarizado del capítulo 1000 del presupuesto 2021.	**6,109,285.66**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
36	**2-JAL-21-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 16 C.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se detectó que los servidores públicos con categorías de Base, excedieron sus percepciones netas pagadas, por un importe de $384 137.75; con relación al rango máximo de prestaciones de Dietas, sueldos y remuneraciones, establecidas en los Tabuladores	**384,137.75**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Sueldos y Salarios, Dietas, Prestaciones Variables (en Efectivo y Especies), de los servidores públicos, publicados mediante Periódico Oficial del Estado, de época 7A, suplemento SS, edición 8172, de fecha 30 de diciembre de 2020 y suplemento B, edición 8265, de fecha 20 de noviembre de 2021 y Calendarizado del capítulo 1000 del presupuesto 2021.		
37	**2-JAL-21-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 17 C.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, del Capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se determinó un importe de $769 500.00; toda vez que se detectó que 171 servidores públicos adscritos a la Dirección de Seguridad Pública, les pagaron percepciones por concepto de “Dotación de Uniformes”, que no se encuentran autorizadas y publicadas en el Tabulador de Sueldos, así mismo, no se efectuó la retención del impuesto sobre la renta correspondiente. Es importante señalar que, mediante oficio SFM1/JAL/011/2021 de fecha 13 de mayo de 2022.	**769,500.00**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
38	**2-JAL-21-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 18 C** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, de las plantillas de personal proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se determinó un importe de $2 781 662.20; toda vez que se efectuaron pagos por concepto de Compensación extraordinaria y Complemento de compensación, los cuales, la Entidad Fiscalizada no cuenta con	**2,781,662.20**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	evidencia que demuestre que su otorgamiento se realizó con base al cumplimiento de compromisos de resultados, así como la evaluación de dicho cumplimiento, así mismo, carecen de los lineamientos que determinen la forma de evaluación y los resultados obtenidos, ya que fueron requeridos mediante solicitud de información SFM1/JAL/012/2021 de fecha 18 de mayo de 2022, en los puntos1.- Evidencia documental de los resultados alcanzados durante el ejercicio 2021, que justifiquen los pagos efectuados por concepto de Compensación Extraordinaria y Complemento de Compensación; así como, de las evaluaciones aplicadas con las cuales se midió el nivel de cumplimiento de los resultados alcanzados y los lineamientos establecidos para llevar a cabo dichas mediciones; en respuesta, con oficio MDJ/CM/327/2022 de fecha 23 de mayo de 2022 anexan oficio MDJ/DDA/437/2022 de fecha 20 de mayo de 2022, en el cual argumentan “Referente a los requerimientos solicitados le informo que se encuentra fundamentado en la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco, Capítulo XII De La Dirección De Administración, Articulo 86. A la Dirección de Administración corresponde el despacho de los siguientes asuntos: Fracción VIII. Proponer, en coordinación con los directores de finanzas y de programación al presidente municipal, los tabuladores desglosados de las remuneraciones que percibirán los miembros del Ayuntamiento y demás servidores públicos, que deberán incluirse en el presupuesto de egresos municipal, aprobado mediante el acta de la Sesión Extraordinaria del H. Ayuntamiento Constitucional, De Jalapa, Tabasco. 09 de octubre 2021. Así mismo de acuerdo al (Manual de Administración de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco) Suplemento 7902 C, Época 6ª, artículo 6. (Sic.).		
39	**2-JAL-21-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 1000, Servicios Personales, de los Contratos de Trabajo por tiempo determinado y de carácter eventual, se detectó que carecen de las causales que determinen la relación laboral del trabajador y el Ayuntamiento; así mismo, establece el pago por concepto de Sueldo Base y no hace mención al concepto por Compensación Adicional.		
40	**2-JAL-21-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 24 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pago números 4124 y 4620 de fechas 9 de julio y 3 de agosto de 2021, por concepto de pago de laudo a favor del C. Baltazar Pinto Sarracino, de pólizas de egresos números 74ERFIS y 75ERFIS; así como las órdenes de pago números 4626, 5450, 6578, 6898 y 7426, de fechas 03 de agosto, 1 de septiembre, 18 de octubre, 8 de noviembre y 2 de diciembre de 2021, por concepto pago de laudo a favor del C. Otilio Guzmán Méndez de pólizas de egresos números 90ERFIS, 59ERFIS, 88ERFIS, 42ERFIS y 88ERFIS, se detectó que carecen del Convenio de pago parcial por cumplimiento de laudo, celebrado ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
41	**2-JAL-21-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los Estados Financieros enviados en la Cuenta Pública del mes de septiembre a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectaron diferencias por un importe de $19.26 entre las cuentas de los ingresos reportados en Balanza de Comprobación y los Ingresos Presupuestales.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
42	**2-JAL-21-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los Estados Financieros elaborados y enviados en la Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del mes de septiembre se detectaron diferencias entre el Estado de Situación Financiera con el Estado de Flujos de Efectivo y Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
43	**2-JAL-21-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 32 NC** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal, correspondiente a los saldos al 31 de diciembre de 2021, se constató que existen cuentas que presentan antigüedad de saldos de más de 120 días.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
44	**2-JAL-21-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 38 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación financiera generada y publicada en la página de Transparencia del municipio, se detectó que no se publicaron el Informe de Pasivos Contingentes, así mismo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos no describe el tipo de moneda o divisa y la institución o país por el cual fue contratado el financiamiento, conforme a la estructura establecida por la CONAC.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
Tránsito Municipal			
45	**2-JAL-21-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 43 NC**	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000, Servicios Personales, de las plantillas de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 de marzo de 2022, se detectó pago por concepto de Vales de Despensa otorgados al personal de Tránsito Municipal, erogación adicional al concepto despensa, ya que en nóminas ordinarias se efectuó pago por concepto de Bono de despensa; por lo que el concepto pagado esta duplicado, mediante oficio SFM1/JAL/011/2021 de fecha 13 de mayo de 2022.		
Ley de Disciplina Financiera			
46	**2-JAL-21-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que, la Entidad Fiscalizada no cumplió con entregar la información para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
47	**2-JAL-21-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis a los formatos establecidos por el Concejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) a los que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, elaborados y enviados en la Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó lo siguiente: • El formato 6 b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa) no se encuentra publicado en la página de transparencia de la Entidad. • El formato 6 d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de Servicios Personales por Categoría) desglosa importes en ceros. • Los formatos 7 b) y 7 d) Proyección de Egresos y Resultados de Egresos, no fueron entregados en Cuenta Pública y no se encuentran publicados en la página de transparencia de la entidad.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
48	**2-JAL-21-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** Derivado de la inspección física efectuada se constató que las obras (K008-021, K008-004, K008-008 y K008-006), presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por $349 524.42.	**27,008.92**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
49	**2-JAL-21-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los expedientes unitarios de las obras (K008-021, K008-004, K005-004, K005-001, K008-007, K003-001, K008-030, K008-028, K008-008, K008-002 y K008-006), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
50	**2-JAL-21-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC** Derivado de la verificación efectuada a la documentación de los expedientes unitarios de las obras (K008-021, K008-004, K005-004, K005-001, K008-007, K008-030, K008-028, K008-008, K008-002 y K008-006), se constató que no cumplieron con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.

ANEXO 1

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
51	**2-JAL-21-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado de la verificación efectuada a la documentación del expediente unitario de la obra (K017-017), se constató que no cumplió con lo establecido en el contrato de la obra pública.	**NC**	Análisis preliminar para realizar las acciones correspondientes.
MONTO TOTAL:		**29,708,253.58**	

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión.			
1	**2-JAL-20-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida 38201 Gastos de orden social en específico a la Orden de pago No. 1132 de fecha 29 de febrero de 2020, por concepto de Comprobación del cheque 000034, utilizado para la premiación de la final del torneo municipal infantil hormiguitas, realizado el 29 de febrero de 2020, en la cabecera municipal de Jalapa, Tabasco, se determinó un importe de $9,300.00, en virtud que se entregaron recibos con premios en efectivo y se adjuntan fotografías donde lo que se entrega son artículos deportivos, por lo que dicha inconsistencia no demuestra el destino de los recursos…"	**9,300.00**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA039-2022.***
Participaciones a Municipios			
2	**2-JAL-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, a la partida 15401 Prestaciones Establecidas por Condiciones Generales de Trabajo o Contratos Colectivos de Trabajo; en específico a las órdenes de pago Nos. 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878,879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909 y 910, todas de fecha 26 de febrero 2020; se determinó un importe de $1,372,082.08, por concepto de días Económicos no disfrutados correspondiente al ejercicio 2019,	**1,372,082.08**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA040-2022.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	pagados a 441 servidores públicos sindicalizados, con recursos de Participaciones Federales del ejercicio 2020, erogaciones que no debieron realizarse con recursos del ejercicio en revisión, considerando que el presupuesto asignado para el ejercicio de los recursos es anual, así mismo, no se registró en el pasivo en el momento que se devengó el gasto (ejercicio 2019), mismo que no quedó comprometido en el presupuesto de ese ejercicio…"		
3	**2-JAL-20-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 6 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, en específico a las órdenes de pago Nos. 0031 del 15 de enero; 2402 del 17 de junio; 2591 del 30 de junio y 2611 del 3 julio del 2020, se determinó un importe de $15,691.121, en virtud que se suministró combustible a los vehículos con números de inventarios JA-2002-07-01-6201-05-0020 y JA-2010-08-02-6201-01-0001, con importes de $8,179.60 y $7,511.522 respectivamente, no estando las unidades en operación, dejando constancia mediante evidencia fotográfica, inspección física, y Acta Circunstanciada de Verificación e Inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fecha 1 de diciembre 2020, así mismo, se revisó las Bitácoras de Mantenimiento en las cuales no se localizó que se les haya proporcionado servicio alguno, por lo que no se tiene evidencia del destino y uso del combustible pagado, cabe mencionar que la documentación no cuenta con el sello de "OPERADO"…"	**15,691.12**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA041-2022.***
4	**2-JAL-20-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 7 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del	**3,600,000.00**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 31101 Energía Eléctrica; en específico a las órdenes de pago Nos. 231, 232, 233 y 234, de fechas 28 de enero; 690 de fecha 26 de febrero; 1307, 1308, 1309 y 1310 del 31 de marzo; 1453, 1454, del 15 de abril; 17143 del 7 de mayo y 2388 del 16 de junio de 2020, se determinó un Importe de $3,600,000.00, por el pago de consumo de energía eléctrica de octubre 2018 a diciembre 2019 con recursos del ejercicio 2020, erogaciones que no debieron realizarse con recursos del ejercicio en revisión, considerando que el presupuesto asignado para el ejercicio de los recursos es anual; así mismo, no se registró en el pasivo en el momento que se devengó el gasto (ejercicio 2019), mismo que no quedó comprometido en el presupuesto de ese ejercicio. Cabe señalar que no se cuenta con Convenio para la regularización de adeudos vencidos de municipios con la Comisión Federal de Electricidad (CFE), toda vez que se solicitó mediante oficio OSFE/SFM1/010/2020 de fecha 4 de diciembre 2020 y en respuesta oficios No. DF/515/2020 y CM/CM/485/2020 de fecha 08 y 09 de diciembre de 2020 no entregan convenio alguno…"		***2-JAL-20-AS1-EPRA042-2022.***
5	**2-JAL-20-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 8 C** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, a la partida 43401 Subsidios a la Prestación de Servicios Público, en específico a la orden de pago No. 449, de fecha 11 de febrero 2020, por concepto de pago parcial 1 de 2, por concepto de compra de un terreno para donarse al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), que se utilizará para la construcción de una clínica de Bienestar en el municipio de Jalapa, Tabasco, se determinó un importe de $750,000.00, al no proporcionarse Convenio, Avaluó, Dictamen Técnico, Acta de Compra-Venta Notariada, Planos, Fotografías, documentales que acrediten y formalicen la adquisición del terreno y su reconocimiento como	0.00 (Monto aclarado**)**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	titular del bien por parte del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco; así mismo, el recibo con folio DA/JA/008/2020 de fecha 10 de febrero 2020, no contiene firma del Contralor Municipal y el contrato de compraventa del Bien Inmueble, no contiene firmas de la Presidenta Municipal y del Síndico de Hacienda…"		
6	**2-JAL-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 10 NC.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000, Materiales y Suministros, a la 25201 Plaguicidas, abonos y fertilizantes, en específico a las órdenes de pago Nos. 1896, 1897, 1898, 1899, 1900, 1901, 1902, 1903, 1904, 1905, 1906 y 1907, todas del 25 de mayo de 2020, se detectó que las compras efectuadas se realizaron a través del cobro del cheque No. 000038 a nombre del Municipio de Jalapa, por lo que las compras se llevaron a cabo con pagos en efectivo y las facturas indican que fueron compradas al mismo proveedor, lo que denota una irregularidad en el manejo de los recursos públicos, así como no se sujetó las compras a los procedimientos de adjudicación y se configuró lo establecido en el Numeral 3.1.1 último párrafo del Manual de Normas Presupuestarias para el H. Ayuntamiento del Municipio de Jalapa, Tabasco, que establece que las compras mayores a $2,000.00, deben ser por cheque o transferencia electrónica, así mismo, la documental no presenta el sello de "OPERADO"…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022.**
7	**2-JAL-20-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 12 C** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000, Servicios Generales, a la partida, 32302 Arrendamiento de Mobiliario, en específico a las órdenes de pago Nos. 1672 y 1927 de fechas 28 de abril y 29 de mayo 2020, por el servicio de renta de equipo de fotocopiado, correspondientes	**93,999.96**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA043-2022.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	a los meses de abril y mayo de 2020, respectivamente, se determinó un importe de $93,999.96, al no proporcionarse bitácora del servicio prestado que acredite la renta del equipo de fotocopiado…"		
8	**2-JAL-20-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 14 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, en específico a la relacionado con las órdenes de pago Nos. 562 y 1525, de fechas 18 de febrero y 10 de marzo 2020 respectivamente, por la adquisición, de servicio o arrendamiento de excavadora para el reacomodo de desechos sólidos en el relleno sanitario del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, no se proporcionó el expediente de adjudicación del gasto…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
9	**2-JAL-20-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 15 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, en específico a la relacionado con la orden de pago No. 1671 de fecha 28 de abril 2020, por el arrendamiento de excavadora para ser utilizada en el reacomodo de desechos sólidos en el relleno sanitario del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, no se proporcionó el expediente de adjudicación del arrendamiento contratado…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
10	**2-JAL-20-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 16 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a los procesos de adjudicación efectuados, en	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	específico a la relacionado con las órdenes de pago Nos.1672 y 1927 de fechas 28 de abril y 29 de mayo 2020 por el servicio de renta de equipo de fotocopiado, no se proporcionó el expediente de adjudicación del arrendamiento contratado…"		Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
11	**2-JAL-20-AS1-FI01-0014** **RESULTADO No. 26 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000, a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, en específico a las órdenes de pago Nos. 208, 1887, 2176, 2397, 2594 y 2614 de fechas 28 de enero, 19 de mayo, 10, 17 y 30 de junio y 3 de julio de 2020 respectivamente, se determinó un importe de $231,460.91, toda vez que se suministró combustible a unidades asignadas a los choferes en los días que según listas de asistencia, estuvieron de descanso, mismas que mediante Acta Circunstanciada de Verificación e inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fecha 3 de diciembre 2020, el Director de Seguridad Pública del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco, indicó que el horario de trabajo del personal que utiliza las unidades de Seguridad Pública es de 24x48 (24 hr. de trabajo ininterrumpidos por 48 hrs. de descanso), así también, la documentación no cuenta con el sello de "OPERADO" …"	**231,460.91**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA044-2022.***
12	**2-JAL-20-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 27 C.**	0.00 (Monto aclarado)	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	"Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo, de la cuenta contable 1.1.1.2. Bancos, en específico a la subcuenta contable número 1.1.1.2.1.25.7.64, se determinó un importe de $2,211,469.85, en virtud que realizaron transferencias de recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF) a Participaciones Federales, fuente de financiamiento que no atiende a los objetivos de ese fondo, así mismo, no ha sido reintegrado el recurso a la cuenta de origen como se detalla a continuación…"		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Otros			
13	**2-JAL-20-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 28 NC** "Derivado de la aplicación del cuestionario de Evaluación de Control Interno Municipal a este Concejo Municipal, con relación a las respuestas proporcionadas y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, resultando 35 de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel medio; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente se tiene lo siguiente…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
14	**2-JAL-20-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 32 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2020 del Municipio de Jalapa, Tabasco, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 28 de diciembre de 2019, Época 7A Suplemento Ñ Edición 8067, se detectó que el Tabulador de Sueldos, no tiene la estructura de mandos medios y superiores, de igual manera no muestra el nivel de puesto, ni cuenta con las	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	reglas para la aplicación del tabulador de sueldos, de conformidad con la normativa aplicable; así como, los formatos del proyecto del Presupuesto de Egresos (El Presupuesto de Egresos por Clasificador por Objeto del Gasto, y el Presupuesto de Egresos por Clasificador Funcional del Gasto y Presupuesto de Egresos por Analítico de Plazas,) no se presentan en forma armonizados de conformidad con la norma establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)		**MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
15	**2-JAL-20-AS1-FI01-0019** **RESULTADO No. 34 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020, no se tiene registrado en el pasivo la cantidad de $9,743,444.48, que deriva de 12 sentencias ejecutoriadas de un total de 14 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización del Estado (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRESIDENCIA/009/2020 de fecha 27 de octubre del 2020, suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
16	**2-JAL-20-AS1-FI01-0020** **RESULTADO No. 39 NC** Derivado del análisis y revisión a las cifras reportadas en los informes mensuales de Cuenta Pública enviados a este Órgano Técnico de Fiscalización, se detectó que las cifras contables reportadas en la cuenta pública impresa del mes de abril 2020 son distintas a las remitidas en medio magnético.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
17	**2-JAL-20-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado del análisis y revisión a los Estados Financieros mensuales, enviados en la Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización se detectó ausencia de firma.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
18	**2-JAL-20-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 41 NC** "Derivado del análisis y revisión de la elaboración y presentación homogénea de la Información Financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y a la publicación en la página de transparencia de la Entidad Fiscalizada, se detectó que el Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento correspondiente al primer trimestre del ejercicio 2020, no se encuentra publicado y El Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos, presenta importes en cero, lo cual no refleja el saldo del ejercicio inmediato anterior de la Deuda Pública, así como los pagos efectuados en el ejercicio o trimestre que se informa…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
19	**2-JAL-20-AS1-FI01-0023** **RESULTADO No. 42 NC.** "Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes muebles y al Inventario Físico proporcionado por la Dirección de Administración, se detectó que	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	existen diferencias entre lo registrado en contabilidad y su interrelación contable/presupuestaria por objeto del gasto.		Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
20	**2-JAL-20-AS1-FI01-0024** **RESULTADO No. 43 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes inmuebles y al Inventario Físico proporcionado por la Dirección de Administración, se detectó que existen diferencias entre lo registrado en contabilidad y su interrelación contable/presupuestaria por objeto del gasto.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
21	**2-JAL-20-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 44 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a los movimientos auxiliares del Catálogo correspondiente al periodo revisado, específicamente de la cuenta 1112.- Bancos, se detectó que la Cuenta Bancaria asignada con la cuenta contable 1.1.1.2.3. Banco HSBC, tiene asignada 6 subcuentas contables, con diferentes fuentes de recursos y ejercicios, como se detalla a continuación…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
22	**2-JAL-20-AS1-FI01-0026**	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 46 NC "Derivado del análisis y revisión efectuado al plan de cuentas, se detectó lo siguiente: a. En la codificación de las cuentas que existen, los nombres, conceptos o descripción de las mismas no corresponden al emitido en el Manual de Contabilidad Gubernamental.		***Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
23	**2-JAL-20-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** "En visita física se constató que la obra (K006-001), no está en operación con un monto de $498,546.54…"	**1,828.96**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA045-2022.***
24	**2-JAL-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 3 NC** "Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K006-001), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos.			
25	**2-JAL-20-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 C.** "En visita física se constató que una obra (E050-074), presenta irregularidades físicas por un monto de $71,813.08 y presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $255,520.52; que juntos suman un monto de $327,333.60…"	**123,752.13**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA046-2022.***
26	**2-JAL-20-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 C.** "Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (E050-074), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $14,841.06…"	**14,841.06**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA047-2022.***
27	**2-JAL-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 C.** "Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (E050-074), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $414,594.86…"	**164,114.18**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS1-EPRA048-2022.***
28	**2-JAL-20-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 12 NC.** "Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (E050-074 y K008-020), se constató que de 2 expedientes de obra (E050-074 y K008-020) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K008-020) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
29	**2-JAL-20-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 2 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 29601 Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte, en específico a la orden de pago No. 004908 de fecha 26 de octubre de 2020, por concepto de compra de llantas para ser utilizadas en la camioneta Ford Pick Up Blanca, Modelo 2000, Núm. Económico DM-01, Núm. de inventario JA-2014-18-D7-5411-02-0005; asignado a la Coordinación de Protección Civil, se determinó un importe de $5,104.00, en virtud que en verificación física se constató que los neumáticos de la camioneta, no corresponden a las que se adquirieron, dejando constancia mediante acta circunstanciada de verificación física de parque vehicular de fecha 4 de mayo 2021 y evidencia fotográfica…"	**5,104.00**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA049-2022.***
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
30	**2-JAL-20-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 12 C.** "Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en la Balanza de Comprobación del 1 al 31 de diciembre de 2020, se determinó un importe de $3,000.00, en la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, en específico la cuenta contable 1.1.2.3.3.25.7.1120, en la cual se reflejan saldos al 31 de diciembre de 2020, que no han sido comprobados o reintegrados, misma que mediante solicitud de información No. OSFE/SFM1/008/2021 de fecha 22 de abril 2021, así mismo, proporcionaron auxiliar de movimientos donde continúa reflejándose el saldo…"	**3,000.00**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA050-2022***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
31	**2-JAL-20-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 15 C** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales a la partida 32601 Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, en específico a la Orden de pago No. 4543 y 4981 de fecha 19 y 29 de octubre de 2020, por concepto de arrendamientos de excavadora para utilizarse en el reacomodo de desechos sólidos en el relleno sanitario del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco, se determinó un importe de $31,159.28 debido a que el C. Tobías Rivera Domínguez, chofer de la unidad, según bitácoras de asistencia, no laboró los días 5, 12, 19, 26, 28, 29 y 30 de septiembre, así mismo, el C. Sergio Sánchez Pérez no laboro los días 4, 11, 18 y 25 de octubre de 2020, y las bitácoras de servicio de arrendamiento de maquinaria reflejan actividades realizadas esos días, se solicitó copia certificada de incidencias (Vacaciones, licencias, comisiones, cumpleaños, etc.) de los CC. Tobías Rivera Domínguez y Sergio Sánchez Pérez, en la cual no se identificó que se les haya requerido en los días que no asistieron…"	**31,159.28**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA051-2022***
Otros			
32	**2-JAL-20-AS2-FI01-0013** **RESULTADO No. 24 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 29601 Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte, en específico a las órdenes de pago Nos. 4288 por $2,950.00 de fecha 30 de septiembre, 4987 por $125.00 y 4912 por $3,184.20, ambas de fecha 27 de octubre del 2020, se determinó un importe de $6,259.20, al haberse proporcionado mantenimientos a vehículos con números de inventario JA-2001-07-02-6304-09-0001 y JA-07-5301-03-0004 que no se encuentran en funcionamiento, en el primero se aprecia maleza en el interior y este no cuenta con los	**6,259.20**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA052-2022***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	aditamentos de la cabina; el segundo se confirmó que la unidad no cuenta con una llanta y otras están cubiertas de maleza, dejando evidencia mediante Acta Circunstanciada de Verificación e Inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fechas 16 de abril de 2021 y evidencia fotográfica; así mismo, en la acta de verificación física el Subdirector de Obras Públicas Municipal, respondió a los cuestionamientos realizados por esta autoridad que: "…el volteo tiene más de seis meses que están parados, los cuales no fueron usados durante el periodo citado (1 julio al 31 de diciembre de 2020) porque no tienen llantas ni batería.		
33	**2-JAL-20-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 26 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102 Combustibles y Lubricantes, en específico a las órdenes de pago No. 002826 de fecha 14 de julio y 007229 de fecha 31 de diciembre del 2020, se determinó un importe de $54,707.66, por inconsistencia en el suministro de combustible a unidades.	**9,378.09**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA053-2022.***
34	**2-JAL-20-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 27 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, a la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos, en específico a las órdenes de pago Nos. 4325 por $569.70 y 4516 por $1,758.48, de fechas 07, 13 de octubre y 4571 por $2,225.93, de fecha 20 de octubre, 4894 por $1,624.00 del 26 de octubre; 4940 por $2,848.50, de fecha 27 de octubre; 5085 por $5,673.48, 5382 por $2,259.34, 5424 por $3,850.66 y 5754 por $2,532.80 de fechas 09, 19, 24 y 30 de noviembre, 6219 por $2,532.62, 6585 por $2,532.62, 6933 por $2,096.25, 7114 por $1,863.90 y 7221 por	**32,532.82**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA054-2022.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$3,001.28 de fechas 08, 15, 22, 29 y 31 de diciembre del 2020, determinándose un importe de $35,369.56, al haberse suministrado combustibles a los vehículos con números de inventario JA-2001-07-02-6304-09-0001, JA-2010-011-02-6201-05-0003, JA-2014-08-D7-5411-02-0003 y JA-07-5301-03-0004, que no se encuentran en funcionamiento, dejando evidencia mediante Actas Circunstanciadas de Verificación e Inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fechas 16 de abril de 2021 y evidencia fotográfica, así mismo, en el acta de verificación física el Subdirector de Obras Públicas y el Coordinador de Servicios Municipales respondieron a los cuestionamientos realizados por esta autoridad…"		
35	**2-JAL-20-AS2-FI01-0018** **RESULTADO No. 29 C.** "Derivado del análisis y revisión efectuada a las órdenes de pago Nos. 002695, 002663, 002723 y 002724 del 10 de julio; 002869, 002901, 002929 y 002930 del 28 de julio; 003184, 003216, 003244 y 003245 del 11 de agosto; 003337, 003386, 003387, 003415, 003433 del 25 de agosto; 003631, 003680 y 003681 del 09 de septiembre; 003811 del 18 de septiembre; 003880, 003915, 003916, 003957, 003986, 004008, y 004009 del 23 de septiembre; 004347, 004377, 004399 y 004400 del 9 de octubre; 004595, 004604, 004639, 004640, 004737, 004767, 004789 y 004790 del 23 de octubre; 004931 del 27 de octubre; 005137, 005167, 005189 y 005190 del 10 de noviembre; 005402 y 005404 del 23 de noviembre; 005466, 005496, 005518 y 005519 del 25 de noviembre; 005875, 005906, 005929, 005930, 005991, 006028, 006029, 006089, 006113, 006127, 006141 y 006143 del 7 de diciembre; 006271, 006301, 006324 y 006325 del 9 de diciembre; 006394, 006426, 006427, 006488 y 006490 del 10 de diciembre y 007026 del 23 de diciembre de 2020, se determinó un importe total de $1,249,516.19, por haberse efectuado pagos y utilizado bienes del Concejo Municipal en actividades no justificadas en un vivero para cultivo de plantas, así mismo, no se proporcionó	0.00 (Monto aclarado)	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	documento legal que ampare actividades entre el Concejo Municipal y el particular dueño del terreno.…"		
36	**2-JAL-20-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 34 NC** "Derivado del análisis y revisión efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos por fuente de financiamiento correspondiente al ejercicio fiscal 2020 (Formato 5), proporcionado en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/FS/DFEG/1250/2021, de fecha 8 de marzo de 2021, se detectó que los ingresos según cuenta contable 4000 más el importe del refrendo y remanente, resulta un importe $273,695,741.98, que comparados con lo que refleja la columna importe del Presupuesto de Egresos Modificado por un monto de 275,338,122.95, resulta una diferencia de $1,642,380.97; de la cual no proporcionaron argumento y soporte documental de la diferencia reflejada…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
37	**2-JAL-20-AS2-FI01-0022** **RESULTADO No. 38 C** "Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en la Balanza de Comprobación del 1 al 31 de diciembre de 2020, se determinó un importe de $1,117.25, en la cuenta 1111 efectivo, en específico la cuenta 1.1.1.1.2.11.1.10.1120, refleja saldo que al 31 de diciembre de 2020, no ha sido comprobado o reintegrado, proporcionando solamente auxiliar con saldos de enero al mes de abril 2021 de movimientos donde continua reflejándose el saldo…"	**1,117.25**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA055-2022***
38	**2-JAL-20-AS2-FI01-0023**	0.00 (Monto aclarado)	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 39 C. "Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, se determinó un importe de $1,309,815.00, toda vez que la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, en específico la 1.1.2.2.6.16.9.1472 Secretaria de Desarrollo Energético; refleja saldos al 31 de diciembre 2020, que no han sido cobrados, misma que se requirió copia certificada de la documentación soporte comprobatoria y justificativa de la integración de los saldos, así como las acciones realizadas para la recuperación de los mismos, proporcionando auxiliar con saldos de enero al mes de abril 2021, persistiendo en este el saldo, señalando que en el uso de las facultades de este Órgano Técnico de Fiscalización, solicitó a la Secretaria de Desarrollo Energético documentación que compruebe el otorgamiento de combustible (en especie en su caso) de los 17 municipios, por lo que en respuesta, mediante oficio SEDENER/SDCyCS/01024/2021, remitió Actas circunstanciadas Números Jalapa-01/2020, Jalapa-02/2020, Jalapa-03/2020 y Jalapa-04/2020, donde se señaló la entrega de vales de combustible convenidos…"		***Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
39	**2-JAL-20-AS2-FI01-0024** **RESULTADO No. 40 NC.** "Derivado de la revisión y análisis a las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, se detectó saldos con antigüedad mayor a 360 días, por lo que la entidad fiscalizada solo proporciono auxiliar contable con saldos de enero al mes de abril 2021, faltando la documentación comprobatoria y justificativa de las siguientes cuentas contables…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
40	**2-JAL-20-AS2-FI01-0026**	**6,952.00**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 42 C. "Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 3000 Servicios Generales, a la partida 35501 Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, en específico a las órdenes de pago Nos. 4289 y 4974, fecha 30 de septiembre y fecha 28 de octubre 2020, por importes de $5,850.00 y $1,102.00, respectivamente, se determinó un importe de $6,952.00, al haberse proporcionado mantenimientos al volteo con número de inventario JA-07-5301-03-0004, toda vez que no se encontró en funcionamiento, dejando evidencia mediante Acta Circunstanciada de Verificación e Inspección Física de Unidades del Parque Vehicular de fechas 16 de abril de 2021 y evidencia fotográfica, donde el Subdirector de Obras Públicas Municipal, respondió a los cuestionamientos realizados por esta autoridad "…el volteo tiene más de seis meses que están parados, los cuales no fueron usados durante el periodo citado (1 julio al 31 de diciembre de 2020) porque no tienen llantas ni batería…", por lo tanto no se tiene evidencia que el servicio se haya efectuado.…"		***de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA056-2022***
41	**2-JAL-20-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 43 NC** Derivado del análisis y revisión efectuado a las cifras de las cuentas contables de los bienes inmuebles y al Inventario Físico proporcionado por la Dirección de Administración, mediante oficio CM/CM/303/2021 de fecha 10 de mayo 2021, no se encontró el registro contable del Rastro Municipal en el Inventario, así mismo, se detectó diferencias entre el Informe del Inventario de bienes muebles al 31 de diciembre de 2020 y los registros contables.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
42	**2-JAL-20-AS2-FI01-0028**	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 45 NC Derivado del análisis y revisión efectuado a los informes mensuales de la Cuenta Pública, los Estado de flujo de efectivo no cumple con las normas y contenido de presentación; así mismos, los Estado financiero del mes de julio y diciembre y los saldos de la cuenta contable no coincide con lo reportado de la balanza de comprobación publicado en el portal de trasparencia.		***Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
43	**2-JAL-20-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 47 NC** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación y documentales, queda pendiente la evidencia del oficio de entrega con la información corregida, firmado y sellado por la Oficialía de Partes y el Área encargada de la recepción de la Cuenta Pública de este Órgano Técnico de Fiscalización.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Ley de Disciplina Financiera			
44	**2-JAL-20-AS2-FI01-0030** **RESULTADO No. 48 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Ley de Ingresos, se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a la proyección de las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas.	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			MDJ/CM/CI/436/2022, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
45	**2-JAL-20-AS2-FI01-0031** **RESULTADO No. 49 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egresos se detectó, que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; respecto a los objetivos anuales, estrategias y metas; proyección de las finanzas públicas; descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas y los resultados de las finanzas públicas	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
46	**2-JAL-20-AS2-FI01-0032** **RESULTADO No. 53 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la página de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se detectó que, la entidad fiscalizada no cumplió con entregar la información suficiente para llevar cabo la medición del nivel de endeudamiento en el Sistema de Alertas	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
47	**2-JAL-20-AS2-FI01-0033** **RESULTADO No. 54 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado, se detectó que, la entidad fiscalizada no inscribió la	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Deuda Pública que corresponde, en el Registro Público Único de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público		***2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
48	**2-JAL-20-AS2-FI01-0034** **RESULTADO No. 55 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera, en cuanto a la presentación, estructura, contenido y publicación de los formatos establecidos en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, se presentaron las siguientes inconsistencias	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
49	**2-JAL-20-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 5 obras (K005-008, K005-006, K005-005, K005-010 y K035-001), 5 obras (K005-008, K005-006, K005-005, K005-010 y K035-001) presentan irregularidades físicas por un monto de $183,546.08 y una obra (K035-001) presentó conceptos de obra pagados no	**181,277.28**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA057-2022.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	ejecutados con un monto de $9,050.85; que juntos suman un monto de $192,596.93		
50	**2-JAL-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K005-005, K035-001 y K005-009), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
51	**2-JAL-20-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (K005-008, K005-010, K035-001 y K005-009), se constató que no cumplieron con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
52	**2-JAL-20-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 12 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K035-003, K005-006, K005-010, K005-009 y K008-003), se	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	constató que se ejecutaron en un período mayor al programado…"		***2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
53	**2-JAL-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14 NC** "Como resultado del análisis a la documentación de 10 expedientes unitarios de obra pública (K035-003, K005-008, K005-006, K005-005, K008-004, K005-010, K003-002, K035-001, K005-009 y K008-003), de 2 (K005-008 y K005-006) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 8 (K035-003, K005-008, K005-006, K005-005, K008-004, K003-002, K035-001 y K008-003) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 (K035-003, K005-006, K005-010 y K005-009) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K035-003) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó por un monto distinto al 10% del monto total ejercido…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
54	**2-JAL-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 C.** "En visita física se constató que de una obra (K008-011), presenta irregularidades físicas por un monto de $31,699.35…"	**31,699.35**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA058-2022.***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
55	**2-JAL-20-AS2-AT01-0008** **RESULTADO No. 18 NC.** "Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K008-011), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
56	**2-JAL-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 21 NC.** "Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K008-011), se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Programa de Apoyo a la Infraestructura Cultural de los Estados (PAICE)			
57	**2-JAL-20-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 22 C.** "En visita física se constató que una obra (K037-001), presenta irregularidades físicas por un monto de $17,834.32, conceptos de obra pagados no	**41,700.58**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA059-2022***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	ejecutados con un monto de $148,392.36 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $5,927.70; que juntos suman un monto de $172,154.38…"		
58	**2-JAL-20-AS2-AT01-0012** **RESULTADO No. 24 NC.** "Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K037-001), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
59	**2-JAL-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 26 NC.** "Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K037-001), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
60	**2-JAL-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 27 NC.** "Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K037-001), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
61	**2-JAL-20-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 28 C.** "En visita física se constató que de 2 obras (K008-012 y K035-005.-), presentan irregularidades físicas por un monto de $1,711,421.52…"	**1,711,421.52**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA060-2022.***
62	**2-JAL-20-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 30 C.** "Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K008-012), no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Fianza de vicios ocultos por un monto de $588.44…"	**588.44**	Con fecha 10 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 2-JAL-20-AS2-EPRA061-2022.***
63	**2-JAL-20-AS2-AT01-0017** **RESULTADO No. 31 NC.**	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	"Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K008-012 y K035-005), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación…"		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
64	**2-JAL-20-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 34 NC.** "Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K008-012 y K035-005), de uno (K035-005) se constató que sus estimaciones parciales fueron presentadas posterior a la fecha de pago y de uno (K008-012) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte…"	**NC**	Con fecha 24 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2528/2022***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 07 de julio de 2022, mediante oficio **MDJ/CM/CI/436/2022**, el Contralor Municipal, informa la radicación del expediente **MDJ/CM/CI/008/2022**
MONTO TOTAL:		**7,689,260.21**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Municipios			
1	**2-JAL-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico con 1,077 servidores públicos correspondientes a los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 02 de octubre de 2019; se observó que 11 servidores públicos excedieron sus percepciones netas ordinarias pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Percepciones Mensuales autorizado, tomando como base para el comparativo el monto máximo de la columna sueldos y salarios por un importe de **$99,252.54**	0.00 (Monto aclarado)	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/01/202.*** En investigación e integración.
2	**2-JAL-19-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 15401 Prestaciones Establecidas por Condiciones Generales de Trabajo o Contratos Colectivos de Trabajo; mediante pólizas de egresos Nos. 51ERFIS, 38ERFIS, 54ERFIS, 115ERFIS, 36ERFIS, 43ERFIS, 44ERFIS, 44ERFIS, 47ERFIS, 4120ERFIS, de fechas 26/02/2019, 07/03/2019, 26/02/2019, 14/03/2019, 28/02/2019, 08/03/2019, 08/03/2019, 28/02/2019, 13/03/2019, 15/03/2019, respectivamente, se observaron pagos por un importe de $1,420,375.28, por concepto de retroactivo de días económicos no disfrutados, erogaciones que corresponden al ejercicio 2018, y fueron cubiertas con recursos de las Participaciones Federales del ejercicio 2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**2-JAL-19-AS1-FI01-0004** **RESULTADO No. 4 C.** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 33104 Otras asesorías para la operación de programas, se observó el importe de **$1,148,400.00**, ya que mediante las órdenes de pago números 1495,1496, 2048, 2691, de fechas 28 de febrero, 21 de marzo, 10 de abril y 9 de mayo de 2018 respectivamente, por conceptos de pago por la prestación de servicios profesionales para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos, fiscales y la determinación de acreditamiento y devolución de saldos a favor de ISR, retenciones de sueldos y salarios correspondiente a los ejercicios 2015-2018**,** carecen de documentales que justifiquen y transparenten el ejercicio de los recursos públicos. Cabe señalar que, como parte del proceso de la revisión, se solicitó mediante oficio No. SFM1/JAL/004/2019 de fecha 21 de octubre de 2019, lo estipulado en el contrato PS/MJT/011/2019, de fecha 01/02/2019, no obstante, en respuesta la documentales presentadas por la entidad fiscalizada no justifican el servicio contratado.	**1,148,400.00**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/02/2021*** En investigación e integración.
4	**2-JAL-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la cuenta contable 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y mediante oficio sin número de la Dirección General de la Comisión Federal de Electricidad, de fecha 11 de octubre de 2019, solicitado mediante oficio SFM/JAL/004/2019, de fecha 21 de octubre de 2019 y proporcionado con el oficio DA/JA/1513/2019, de fecha 24 de octubre de 2019, se observó que el Ayuntamiento presenta un adeudo por consumo de Energía Eléctrica por $33,543,207.74, importe que no se encuentra registrado en el pasivo al 30 de junio de 2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**2-JAL-19-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 6 NC.** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, en específico a la adjudicación directa MJT/CCMJT/003/2019 de fecha 01 de febrero de 2019, por concepto de Servicio por la prestación de servicios profesionales para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos, fiscales y la determinación de acreditamiento y devolución de saldos a favor de ISR, retenciones de sueldos y salarios correspondiente a los ejercicios 2015-2018, se observó que el importe adjudicado fue por $990,000.00 sin IVA, indebidamente ya que, mediante la modalidad de adjudicación directa, de acuerdo a los importes que establece el marco normativo para efectuar este tipo de licitación, rebasa el monto máximo de 1,560 salarios mínimos, omitiendo una licitación simplificada menor, así también no presentan las cotizaciones y cuadro comparativo. Cabe señalar que mediante Oficio No. SFM1/JAL/006/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, se solicitó el padrón de proveedores del municipio, en respuesta se remitió oficio DA/JA/1573/ 2019 de fecha 6 de noviembre de 2019, por el que anexa padrón de proveedores, el cual no especifica el tipo de servicio de los proveedores del municipio. Así mismo el Dictamen no se encuentra motivado.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/ 2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
6	**2-JAL-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 NC.** Derivado de la verificación física a una muestra de los bienes adquiridos de enero a junio de 2019 y, en base al reporte de adquisiciones del primer semestre de 2019, proporcionado por la Dirección de Administración, se observó lo siguiente: **a)** Las bombas dosificadoras tipo diafragma con nos. de inventario JA-2019-08-03-56201-05-0006, JA-2019-08-03-56201-05-0008, JA-2019-08-03-56201-05-0015, JA-2019-08-03-56201-05-0024 y JA-2019-08-03-56201-05-0025, no se encontraron instaladas.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/ 2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	b) El No. de serie 19014548303-51 de la bomba dosificadora con no. de inventario JA-2019-08-03-56201-05-0024, no coincide con el No. de serie 18094541060-5, verificado físicamente. **c)** El No. de serie 18094541060-5 de la bomba dosificadora con no. de inventario JA-2019-08-03-56201-05-0015, no coincide con el no. de serie 19014548303-51 y no. de inventario JA-2019-08-03-56201-05-0016, verificado físicamente. Respecto al **inciso a)** en el proceso de la revisión mediante oficio no. CM/DFGP/912/2019, de fecha 22 de octubre de 2019, proporcionan copia de oficio no. CMR33-433-2019, de fecha 15 de octubre de 2019, en donde argumentan que se le solicito mediante oficio PM/136/2019, de fecha 09 de mayo de 2019, al Director General de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento, el Arq. Armando Padilla Herrera, el apoyo con la dotación de hipoclorito de sodio al 13%, para ser utilizado en los sistemas de agua, haciéndole de conocimiento que el gobierno Municipal está suministrando bombas dosificadoras para los sistemas referidos; no obstante a lo citado, no presentan documentales o evidencia que justifique que dicho material ha sido suministrado a efecto de poner en uso dichas bombas. Por las inconsistencias detectadas en la verificación física, se dejó acta circunstanciada de fecha 09 de octubre de 2019.		del procedimiento de investigación.
Otros			
7	**2-JAL-19-AS1-FI01-0008** **Resultado No. 15 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo al Capítulo 1000 (Servicios Personales) de los meses de enero a junio de 2019, se observó una diferencia por 1,221,811.28 en la partida 14106 Aportación Patronal, ya que en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto) se refleja un importe de $ 7,412,681.41 y en las plantillas de nómina que genera el sistema en medio electrónico se refleja un importe de $6,190,870.13	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
8	**2-JAL-19-AS1-FI01-0009** **Resultado 16 NC** Derivado del análisis y revisión documental a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2019, de la cuenta contable 2.1.1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo, en específico a la subcuenta contable 2.1.1.1.4.11.82.1137 Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco y mediante Póliza No. 41ERFIS de fecha 1 de febrero de 2019, se observó que el pago por importe de $1,221,811.08, por concepto de Aportación de Cuotas Patronales, correspondientes al mes de diciembre de 2018, fueron cubiertas con recursos de las Participaciones Federales del ejercicio 2019, pago que no debió realizarse, ya que el ejercicio de los recursos es anual y genera un menoscabo en la cobertura para el gasto del ejercicio en curso, aunado a lo anterior, se detectó que no se registró en el pasivo en el momento que se devengó el gasto (ejercicio 2018), mismo que no quedó comprometido en el presupuesto de ese ejercicio, cabe señalar que el registro del pasivo y del gasto devengado se registró hasta el ejercicio 2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
9	**2-JAL-19-AS1-FI01-0010** **Resultado 19 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los contratos celebrados de enero a junio de 2019, proporcionados en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/DFEG/FS/2413/2019, de fecha 09 de septiembre de 2019, específicamente a los contratos de empleados eventuales, se observó que, en la cláusula cuarta, carecen del monto del salario, conforme a la normatividad aplicable, así también los contratos de los C.C. Pimienta Trinidad Ivan, De La Cruz Aguilar Edy, Madrigal Jiménez Raúl, Ramírez Ramírez Encarnación, Vidal Reyes Ismael, Pérez López Jesús Orion, Montejo Montejo Alexis Ramón, Pérez, Aguilar Norma Esperanza, Reyes Cruz Ofelia, Cornelio Hidalgo Manuel, Gutiérrez Martínez Jesús del Carmen, Santos Díaz José Antonio, Flota de la Torre Irma Del Carmen, Avendaño Sánchez Miguel Angel, carecen de la firma.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
10	**2-JAL-19-AS1-FI01-0011** **Resultado 20 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos, se observó un monto de $37,970.68	**35,718.28**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/03/2021*** En investigación e integración.
11	**2-JAL-19-AS1-FI01-0012** **Resultado 21 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Jalapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2019, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $35,026,081.53, que deriva de 35 sentencias ejecutorias, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRESIDENCIA/016/2019 de fecha 05 de noviembre del 2019 suscrito por el Magistrado Presidente de dicha instancia. Cabe señalar, que el Ente tiene registrado en Cuentas de Orden Contable la cantidad de $45,486,036.59 y la relación de laudos laborales con sentencia ejecutoria y sus importes que presenta la Dirección de Asuntos Jurídicos mediante el oficio DAJ/JA/621/2019 de fecha 25 de septiembre de 2019, refleja un importe de $42,275,386.27, por lo que, al presentarse información distinta, se debe conciliar el importe con la autoridad laboral.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
12	**2-JAL-19-AS1-FI01-0013** **Resultado 22 NC** Derivado de la revisión a la relación del inventario de bienes muebles e inmuebles al 30 de junio de 2019, proporcionado mediante requerimiento de información no. HCE/OSFE/FS/DFEG/2413/2019, de fecha 9 de septiembre de 2019, se detectaron que en la columna de condiciones se reflejan bienes extraviados. En el proceso de la revisión mediante oficio no. CM/DFGP/1101/2019, de	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fecha 29 de noviembre de 2019, proporcionan una acta circunstanciada respecto a una cámara fotográfica digital no obstante, a lo proporcionado no presentan lo requerido, mediante solicitud de información no. SFM1/JAL/009/2019, de fecha 20 de noviembre de 2019, consistente en original para cotejo y en copia certificada la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, documentación propuestas de baja y actas de cabildo por la aprobación de las bajas en su caso; además no presentan documentación soporte por el seguimiento de los hechos ocurridos, ante las instancias y/o áreas que corresponda, de los bienes		Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
13	**2-JAL-19-AS1-FI01-0014** **Resultado 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la cédula de conciliación de ingresos y egresos por fuente de financiamiento correspondiente al periodo de enero a junio de 2019 (Formato 3), proporcionado en alcance al Anexo de la Orden de Auditoria No. HCE/OSFE/DFEG/FS/2413/2019, de fecha 09 de septiembre de 2019, se observó que los ingresos más refrendos por importe de $141,478,942.00 (Formato 3) y lo que refleja el Anexo del Catálogo al 30 de junio de 2019 por un monto de $144,037,691.54, presenta una diferencia de $2,558,749.54.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
14	**2-JAL-19-AS1-FI01-0015** **Resultado 25 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado a las cifras presentadas en los Estados Financieros al 30 de junio de 2019, enviados en Cuenta Pública, a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se observaron diferencias por importes de $10.79, $97,690.10 y $176,742.72, específicamente en las cuentas contables de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso; Cuentas por pagar a Corto Plazo y Otros Pasivos a Corto Plazo respectivamente, entre los saldos finales de la balanza de comprobación de las cuentas del mes diciembre de 2018, con los saldos iniciales del mes de enero de 2019**.**	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
15	**2-JAL-19-AS1-FI01-0016** **Resultado 26 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los saldos de la cuenta contable 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observó que presenta una antigüedad de saldo de más de 180 días. En el proceso de la revisión se solicitó mediante oficio número SFM1/JAL/002/2019, de fecha 09 de octubre de 2019, documentación comprobatoria y justificativa del gasto, así como la gestión y/o recuperación de los saldos observados; en respuesta a través del oficio no. CM/DFGP/911/2019 de fecha 22 de octubre de 2019, emitido por el L.C.P. Rogelio Martínez de la Torre, enlace de la auditoría, remite auxiliares de cuentas, en donde se reflejan los importes detectados, pero no presentan respuesta o argumento alguno por la gestión y/o recuperación de los saldos observados, además no proporcionan la comprobación y justificación de los saldos; cabe señalar que dichos importes deberán ser recuperados por la entidad fiscalizada, ya que son importes que se le adeudan al Ayuntamiento;	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
16	**2-JAL-19-AS1-FI01-0017** **Resultado 27 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los saldos de la cuenta contable 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, se observó que presenta una antigüedad de saldo de más de 180 días. Cabe señalar que mediante oficio número SFM1/JAL/002/2019, de fecha 09 de octubre de 2019, se solicitó documentación comprobatoria y justificativa del gasto, así como la gestión y/o pago de los saldos observados; en respuesta a través del oficio no. CM/DFGP/911/2019 de fecha 22 de octubre de 2019, emitido por el L.C.P. Rogelio Martínez de la Torre, enlace de la auditoría, remiten documentales que no comprueban y justifican el gasto, así como la afectación del pasivo por los pagos efectuados, de las cuentas contables	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**2-JAL-19-AS1-FI01-0018** **Resultado 28 NC** Derivado del análisis y revisión documental a los movimientos auxiliares del catálogo, del período de enero a junio de 2019, de la cuenta contable 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, en específico la subcuenta 2.1.1.2.2.11.90.1141 Gobierno del Estado de Tabasco (Secretaria de Finanzas) y soportado con las órdenes de pago Nos. 1315, 1917 2030, 1973, 2003, de fechas 01, 06, 06, 12 y 14 de marzo de 2019, se observó que el pago por concepto de impuesto estatal sobre nómina (ISN) correspondiente a días económicos no disfrutados que pertenecen al ejercicio 2018 por un importe de $36,920.23, y que fueron cubiertas con recursos del Impuesto Sobre Nóminas (ISN) del ejercicio 2019, pago que no debió realizarse, ya que el ejercicio de los recursos es anual y genera un menoscabo en la cobertura para el gasto del ejercicio en curso, aunado a lo anterior, se detectó que no se registró en el pasivo en el momento que se devengó el gasto (ejercicio 2018), mismo que no quedó comprometido en el presupuesto de ese ejercicio, cabe señalar que el registro del pasivo y del gasto devengado se registró hasta el ejercicio 2019, lo que denota una administración y registro irregular en los recursos públicos.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
18	**2-JAL-19-AS1-FI01-0019** **Resultado 29 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de enero a junio de 2019 del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente la partida 24601 Material eléctrico y electrónico, por concepto de suministro de luminarias, mediante órdenes de pago Nos. 2294, 2295, ambas de fecha 25 de abril de 2019, por importes de $479,380.44 y $454,477.56, respectivamente, se observó el importe de total de $933,858.00, en virtud que la documental justificativa para la orden de pago No. 2294 por la adquisición de 77 luminarias, se presenta un listado de comunidades, la cual, no justifica la adquisición efectuada, ya que se carece de bitácora de instalación que especifique el número de luminarias instaladas y su ubicación, por lo que	**933,858.00**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/04/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	no se tiene certeza de su uso e instalación y las documentales para la adquisición de luminarias mediante la orden de pago 2295 por la compra de 73 luminarias, carecen de bitácora de instalación que especifique el número de luminarias instaladas y su ubicación. Así mismo la entrada y salida del almacén que corresponde a las órdenes de pago 2294 y 2295 son de fecha 24 de abril de 2019, lo que indica que las 150 luminarias adquiridas fueron instaladas en el mismo día, lo que es materialmente improbable.		
19	**2-JAL-19-AS1-FI01-0021** **Resultado 33 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias elaboradas por la Dirección de Finanzas y auxiliares de cuentas del periodo de enero a junio de 2019, se observó que respecto a la cuenta bancaria 1.1.1.2.1.11.98.10 Participaciones 2013, no se proporcionaron los Estados de cuenta con sus respectivas conciliaciones bancarias, solicitada mediante el requerimiento de información anexo a la Orden de Auditoría No. HCE/OSFE/FS/DFEG/2413/2019, de fecha 9 de septiembre de 2019, dicha cuenta bancaria presenta un saldo en contabilidad al 30 de junio de 2019 por $0.01, por lo que la entidad fiscalizada, mediante oficio CM/DFGP/987/2019, de fecha 05 de noviembre de 2019, argumenta que "*corresponde a ejercicios anteriores (2013-2015) y, que únicamente se viene registrando saldo de $0.01, aunado a que la cuenta se encuentra cancelada y la institución bancaria no emitió estados de cuenta posteriores, estando pendiente la depuración del mismo y saldar el importe contra la cuenta de resultados (3252)*", de lo anterior, se observa que se presenta un registro en la información financiera de una cuenta de la que no se tiene documental soporte; respecto a la cuenta 1.1.2.1.25.96.30 Fondo para las Entidades y Municipios Productores de Hidrocarburos en Regiones Marítimas 2018, no se proporcionaron las conciliaciones y estados de cuenta bancarios, de los meses de mayo y junio de 2019, dicha cuenta bancaria presenta un saldo en contabilidad al 30 de junio de 2019 por $1.65, por lo que, al no haberse proporcionado o remitido argumento alguno, no se pudo verificar el registro con su documento fuente.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
20	**2-JAL-19-AS1-FI01-0022** **Resultado 35 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación correspondientes al Primer Semestre 2019 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectó en el anexo 4.1 Relación de acciones, las siguientes inconsistencias: **a)** De la fuente de recurso, Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos, reportan 1 acción como concluida con avance financiero de 100% y físico de 0.01. **b)** De la fuente de recurso, Fondo III (FISMDF), reportan 1 acciones como concluidas con avance financiero de 100% y físico de 0.22. **c)** De la fuente de recurso, Hidrocarburos Remanentes 2018, reportan 3 acciones concluidas, con avance financiero de 100% y físico de 0.01 y 0.02. De las acciones en proceso, con avance **físico y financiero de 0.00%,**	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
21	**2-JAL-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 NC.** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los procesos de adjudicación, en específico a los servicios contratados con el proveedor Jade Innovaciones, S.C., formalizados mediante los Contratos de Prestación de Servicios números PS/MJT/036/2019, PS/MJT/040-A/2019, PS/MJT/041/2019, PS/MJT/045/2019, PS/MJT/NOV-01/2019 y PS/MJT/DIC/2019, de fechas 01/07/2019, 01/08/2019, 01/09/2019, 01/10/2019, 01/11/2019 y 01/12/2019, respectivamente, todos por concepto de Soporte Técnico y Asesoría Financiera Presupuestal relacionados con los diversos procesos que integran el control presupuestal y la emisión de Estados Financieros de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	CONAC y renta mensual del sistema de nómina Cloud HR & AMP. Payrroll Solution (Incluye timbrado) correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, se observó que al ser el mismo proveedor y el mismo servicio contratado, el proceso de adjudicación se fraccionó, debiendo realizarse de forma consolidada y mediante la modalidad de licitación simplificada menor, toda vez que el importe por cada adjudicación directa es de $63,000.00 sin IVA, totalizando un importe de $378,000.00. Cabe señalar que no se integró el acta de adjudicación directa y el dictamen conforme a la normatividad aplicable.		
Participaciones a Municipios			
22	**2-JAL-19-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal que genera el sistema en medio electrónico con 1077 servidores públicos correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 24 de febrero de 2020; se observó que 8 servidores públicos excedieron sus percepciones netas ordinarias pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Percepciones Mensuales autorizado, tomando como base para el comparativo el monto máximo de la columna sueldos y salarios por un importe de **$53,632.34**	**53,632.34**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/05/2021*** En investigación e integración.
23	**2-JAL-19-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 4 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a los movimientos auxiliares en específico a la cuenta contable 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y mediante oficio número ACJ-008/2020 de fecha 02 de marzo de 2020, signado por el Ing. Francisco Xavier Gómez Martínez, Jefe de Centro de Atención CAC Jalapa, Tabasco; solicitado mediante oficio SFM/JAL/013/2019, de fecha 28 de febrero de 2020 y proporcionado con el oficio DA/JA/0253/2020, de fecha 04 de marzo de 2020; se observó que el Ayuntamiento presenta un adeudo por consumo de Energía Eléctrica por	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	$38,227,937.74, importe que no se encuentra registrado en el pasivo al 31 de diciembre de 2019.		del procedimiento de investigación.
24	**2-JAL-19-AS2-FI01-0004** **Resultado 5 NC** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de los procesos de adjudicación, en específico a la adjudicación directa No. MJT/CCMJT/009/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, por concepto de Presentación de Servicios para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos y fiscales por concepto de Remanentes de Participaciones Federales del Impuesto Sobre la Renta de retenciones por sueldos y salarios generadas y determinadas por el ejercicio fiscal 2019, por importe de $726,000.00 sin IVA; se observó que por el monto adjudicado, el procedimiento no debió ser mediante la modalidad de adjudicación directa, según lo establecido en el marco normativo para efectuar este tipo de licitación, debiendo ser una licitación simplificada menor; además no presentan el cuadro comparativo y el dictamen conforme a la normatividad. Cabe señalar que las cotizaciones integradas en cuenta pública de los proveedores Soluciones Corporativas Integrales OP, S.C. y Ne Varietur Consulting, S.C. ambas de fecha 31 de octubre de 2019, cotizan bajo el concepto de "Servicios de contabilidad con efectos fiscales de la empresa,	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
25	**2-JAL-19-AS2-FI01-0005** **Resultado 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2019, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida 24601 Material eléctrico y electrónico, se observó el importe de $1,062,931.20,	**1,062,931.20**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/06/2021*** En investigación e integración.
26	**2-JAL-19-AS2-FI01-0006** **Resultado 7 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, en específico a la adjudicación	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	directa MJT/CCMJT/009/2019 de fecha 09 de diciembre de 2019, por concepto de Suministro de 825 luminarias con Tecnología Led de 70 Watts, se observó que la justificación por la cual adjudican de manera directa es: "*no es posible llevar una nueva convocatoria, ya que el proceso de licitación por convocatoria requiere un promedio de 30 a 45 días desde la elaboración de las bases hasta la emisión de fallo de la misma por lo que no es viable efectuar un procedimiento de este tipo"*, lo anterior tras haber declarado desierta la licitación pública nacional No. 5627A091-001-2019 debido a que las proposiciones presentadas no reunieron las condiciones legales, técnicas y económicas solicitadas en las bases; no obstante dicha justificación no se encuentra dentro de los supuestos que enmarca la normatividad para la excepción de una licitación; así mismo, no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación.		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
Otros			
27	**2-JAL-19-AS2-FI01-0007** **Resultado 9 NC** Derivado de la solicitud de información complementaria No. No. SFM1/JAL/019/2020, de fecha 25 de marzo de 2020, mediante la cual se solicitó proporcionen las acciones de control interno de la Contraloría Municipal, se observó que no fueron proporcionadas, así como los documentos homólogos correspondientes al segundo semestre de 2019. Es importante aclarar que en respuesta mediante el oficio CM/CM/014/2020, de fecha 25 de junio de 2020, proporcionan en copia certificada los oficios Nos. CM/712/2019, CM/812/2019, CM/949/2019, CM/1105/2019, CM/1163/2019 y CM/053/2020 de fechas 30 de agosto, 30 de septiembre, 29 de octubre, 29 de noviembre,16 de diciembre de 2019 y 28 de enero de 2020, correspondientes a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2019, no obstante dichos oficios no presentan soporte documental de las acciones realizadas conforme a la normatividad aplicable.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
28	**2-JAL-19-AS2-FI01-0008** **Resultado 15 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra al Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico la partida 15901 Otras Prestaciones; mediante pólizas de egresos Nos. 18EREST, 63ERFEDE, 94ERFEDE, 53ERFIS, 18ERFIS, 26ERFIS, todas de fecha 11/12/2019 e importes de 25,609.17, 135,703.45, 125,733.44, 440,542.26, 4,218.15, 894,182.57 respectivamente, se observaron pagos por un importe de $1,625,989.04, por concepto de bono de día de la familia, pagos que no debieron realizarse, ya que no fueron autorizados y no se justifica su pago. Cabe señalar que, como parte del proceso de la revisión, se solicitó mediante oficio No. SFM1/JAL/019/2020 de fecha 25 de marzo de 2019, proporcionar acta de cabildo y minuta de acuerdo por la autorización de la partida 15901.- Bono del día de la familia y el cálculo para la determinación de dicho bono por empleado y en repuesta a través del oficio CM/CM/014/2020, de fecha 25 de junio de 2020, anexaron copia certificada del oficio número SM/688/2020 de fecha 27 de marzo de 2020, signado por el Mtro. Darinet Castillo Ramírez, Secretario Municipal, mediante el cual informa que "*después de realizar la búsqueda en las actas de cabildo del año 2018, no se encontró acta de cabildo, ni minuta de acuerdo autorizado por el cabildo, respecto al bono del día de la familia"*, y en cuanto al cálculo para la determinación de dicho bono por empleado, no enviaron respuesta alguna.	**1,625,989.04**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/07/2021*** En investigación e integración.
29	**2-JAL-19-AS2-FI01-0009** **Resultado 16 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo al Capítulo 1000 (Servicios Personales) en relación a la Plantilla generada del sistema, proporcionada en medio magnético CD, mediante oficio No DA/JA/0164/2020, de fecha 21 de febrero de 2020 y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2019, se observó una diferencia por 1,617,159.88.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			del procedimiento de investigación.
30	**2-JAL-19-AS2-FI01-0011** **Resultado 22 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2019, Modificaciones al Presupuesto de Egresos, Programa Operativo Anual 2019; se determinó recursos financieros no disponibles, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $21,405,298.54 menos Pasivo Circulante de $25,994,816.93, correspondientes al ejercicio 2019, que comparado con el disponible presupuestal del ejercicio 2019, por un importe de $1,947,883.76, resulta una diferencia de -$2,641,634.63.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
31	**2-JAL-19-AS2-FI01-0013** **Resultado 24 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2019 y al Estado del Ejercicio de Presupuesto por Objeto del Gasto con cifras al 31 de diciembre de 2019, específicamente al capítulo 1000, en el cual el Presupuesto de Egresos, se aprobó para dicho ejercicio la cantidad de $173,684,244.58, monto que conforme a los Criterios Generales de Responsabilidad Hacendaria y Financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un importe pagado por $181,584,450.71, que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $7,900,206.12. Por el excedente no se está en los supuestos de excepción con relación a los pagos de sentencias laborales definitivas emitidas por autoridad competente, en virtud que las sentencias pagadas se registraron en otro capítulo	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
32	**2-JAL-19-AS2-FI01-0014** **Resultado 26 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a los auxiliares del catálogo a una muestra de los saldos de la cuenta contable 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se observó que las siguientes cuentas contables, presentan saldos con una antigüedad mayor a 90 días.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
33	**2-JAL-19-AS2-FI01-0015** **Resultado 27 NC** Derivado de la revisión a la cuenta contable 2.1.1.9.5.14.84.1141, del periodo de julio a diciembre de 2019 a nombre de Gobierno del Estado de Tabasco, mediante póliza de ingreso número 51IIPROP, de fecha 06 de diciembre de 2019, por concepto de ingreso por compromiso de apoyo financiero 2019, por importe de $6,000,000.00, no proporcionaron lo solicitado mediante oficio SFM1/JAL/014/2019, de fecha 03 de marzo de 2019, consistente en documentación original para cotejo y en copia certificada los registros contables y presupuestales del ingreso según póliza contable 51IIPROP, de fecha 06/12/2019.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
34	**2-JAL-19-AS2-FI01-0016** **Resultado 28 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2019, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a las partidas 26105 Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos y 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a	**26,857.60**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/08/202.*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	servicios públicos y la operación de programas públicas, se observó un monto de $26,857.60.		
35	**2-JAL-19-AS2-FI01-0017** **Resultado 29 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 33104 Otras asesorías para la operación de programas, se observó el importe de $842,160.00, en virtud de que las órdenes de pago números 6790 y 6895 de fechas 28 de noviembre y 04 de diciembre de 2019, respectivamente, cada una por un monto de $421,080.00, por conceptos de pago por la prestación de servicios profesionales para efectuar el análisis, trámites legales, administrativos y fiscales por concepto de remanentes de Participaciones Federales del Impuesto Sobre la Renta de retenciones por sueldos y salarios generadas y determinadas para el ejercicio fiscal 2019, carecen de documentales que justifiquen y transparenten el ejercicio de los recursos públicos.	**842,160.00**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/09/2021*** En investigación e integración.
36	**2-JAL-19-AS2-FI01-0018** **Resultado 30 C** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2019 del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, específicamente la partida 44115 Apoyo a la Vivienda; mediante la orden de pago No. 7787, de fecha 26 de diciembre de 2019, se observó el importe de total de $159,039.90, en virtud que la documental justificativa consistente en la lista de beneficiados, carece de firma de recibido de cada uno de los beneficiados y copias de credenciales de elector, por lo cual no se puede constatar que el beneficio haya sido recibido por cada uno de los beneficiados.	**159,039.90**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/010/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
37	**2-JAL-19-AS2-FI01-0019** **Resultado 31 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de julio a diciembre de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 39801 Impuesto Sobre Nóminas, se observó el importe de $43,105.24, en virtud de que la orden de pago número 7827 de fecha 19 de diciembre de 2019, por concepto de pago del impuesto estatal sobre nómina correspondiente al bono del día de la familia 2019, no fue autorizado y no se justifica su pago. Cabe señalar que, como parte del proceso de la revisión, se solicitó mediante oficio No. SFM1/JAL/019/2020 de fecha 25 de marzo de 2019, proporcionar acta de cabildo y minuta de acuerdo por la autorización de la partida 15901.- Bono del día de la familia y el cálculo para la determinación de dicho bono por empleado y en repuesta a través del oficio CM/CM/014/2020, de fecha 25 de junio de 2020, envía copia certificada del oficio número SM/688/2020 de fecha 27 de marzo de 2020, signado por el Mtro Darinet Castillo Ramírez, Secretario Municipal del entonces H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, mediante el cual informa que "*después de realizar la búsqueda en las actas de cabildo del año 2018, no se encontró acta de cabildo, ni minuta de acuerdo autorizado por el cabildo, respecto al bono del día de la familia*".	**43,105.24**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/011/2021*** En investigación e integración.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
38	**2-JAL-19-AS2-FI01-0021** **Resultado 38 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de una muestra de los movimientos de las órdenes de pago, del periodo de julio a diciembre de 2019, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente a la partida 24601 Material eléctrico y electrónico, se observó que en la documentación justificativa referente a las entradas y salidas del almacén todas son de fecha 20 de diciembre de 2019, lo que indica que las 300 luminarias adquiridas fueron instaladas en el	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mismo día, lo que es materialmente improbable. Aunado a lo anterior se procedió a la verificación física en el almacén en la cual se detectó que no se cuenta con un control de entradas y salidas de existencia de las luminarias suministradas a través del proyecto número E050-009, dejando constancia mediante acta circunstanciada de revisión física del almacén de fecha 13 de marzo de 2020.		Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
39	**2-JAL-19-AS2-FI01-0022** **Resultado 39 NC** Derivado de la revisión a una muestra de los Procesos de adjudicación de arrendamientos, bienes o servicios, en específico a la adjudicación directa MJT/CCMJT/010/2019 de fecha 18 de diciembre de 2019, por concepto de Suministro de 300 luminarias con Tecnología Led de 70 Watts, se observó que la justificación por la cual adjudican de manera directa que a la letra dice: "*no es posible llevar una nueva convocatoria, ya que el proceso de licitación por convocatoria requiere un promedio de 30 a 45 días desde la elaboración de las bases hasta la emisión de fallo de la misma por lo que no es viable efectuar un procedimiento de este tipo*", lo anterior tras haber declarado desierta la licitación pública nacional No. LA-827009999-E6-2019, debido a que las proposiciones presentadas no cumplieron cuantitativamente con los requisitos solicitados en las bases; no obstante dicha justificación no se encuentra dentro de los supuestos que enmarca la normatividad para la excepción de una licitación; así también no se solicitaron Estados Financieros a los licitantes, por lo que la entidad fiscalizada desconoce si los participantes tienen la capacidad técnica y económica para realizar lo relacionado con la licitación.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
Observaciones a la Obra Pública			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
40	**2-JAL-19-AS2-AT01-0001** **Resultado 3 C** En visita física se constató que de 2 obras (K002-032-A y K032-001-A), una obra (K032-001-A)	**36,943.30**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	presenta volumen de obra pagados en exceso con un monto de $36,943.30, 2 obras (K002-032-A y K032-001-A) presentaron conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $1,217,962.69; que juntos suman un monto de $1,254,905.99.		***Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/012/2021*** En investigación e integración.
41	**2-JAL-19-AS2-AT01-0002** **Resultado 5 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K002-032-A y K032-001-A), se constató que 2 expedientes de obra (K002-032-A y K032-001-A) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K032-001-A) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
42	**2-JAL-19-AS2-AT01-0003** **Resultado 11 C** En visita física se constató que de 2 obras (K002-032- B y K032-001-B), una obra (K032-001-B) presenta volumen de obra pagados en exceso con un monto de $24,628.86, 2 obras (K002-032-B y K032-001-B) presentaron conceptos pagados sin documentación justificativa del gasto con un monto de $811,975.15; que juntos suman un monto de $836,604.01.	**24,628.86**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/013/2021*** En investigación e integración.
43	**2-JAL-19-AS2-AT01-0004** **Resultado 13 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K002-034), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $198,011.29.	**93,118.61**	Con fecha 6 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/JAL/014/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
44	**2-JAL-19-AS2-AT01-0005** **Resultado 14 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública (K002-034, K002-032-B, K035-003, K032-001-B, K004-001, K008-021 y K003-001), se constató que 7 expedientes de obra (K002-034, K002-032-B, K035-003, K032-001-B, K004-001, K008-021 y K003-001) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 4 expedientes de obra (K002-034, K035-003, K032-001-B y K003-001) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
45	**2-JAL-19-AS2-AT01-0006** **Resultado 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K002-034, K035-003), de uno (K035-003) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno (K002-034) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3377/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Concejo Municipal de Jalapa, Tabasco. Pendiente que la entidad fiscalizada remita el inicio del procedimiento de investigación.
MONTO TOTAL		**6,086,382.37**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
PARTICIPACIONES FEDERALES			
1	**2-JAL-18-AS1-FI01-0004** **RESULTADO 6 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 1034 servidores públicos correspondientes a los meses de enero a junio de 2018, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información de fecha 27 de septiembre de 2018; se observó que 6 servidores públicos excedieron sus percepciones netas ordinarias pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Percepciones Mensuales autorizado, tomando como base para el comparativo el monto máximo de la columna sueldos y salarios por un importe de **$13,172.03**	**5,950.54**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/359/2020.*** En investigación e integración.
2	**2-JAL-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO 8 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de Pago del periodo de enero a junio de 2018, del capítulo 3000.- Servicios Generales, en específico a la partida 32601, Alquiler de Maquinaria y Equipo**,** se observó la cantidad de **$75,980.00** Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación al informe de resultados y documentales remitidas a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, mediante oficio No. CM/970/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, signado por el Contralor Municipal y el Director de Finanzas Municipal; anexan escrito simple de fecha 05 de septiembre de 2019, mediante el cual el Ex Director de	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Administración, C. Rene Contreras Correa, adjunta fotocopia del recibo oficial No. B434 sin certificar y ticket de cobro en original, por el reintegro del sobrecosto pagado, con relación a los precios que maneja la CEMATAB según su Tabulador de Renta de Maquinaria, aclarando la cantidad de $7,145.60, cabe señalar que no anexaron las pólizas de registro contable y anexos de movimientos certificados al expediente de solventación, por lo anterior **la observación no se solventa.**		
Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)			
3	**2-JAL-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO 11 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de movimientos de las órdenes de Pagos del período de enero a junio de 2018, del capítulo 2000.- Materiales y Suministros, específicamente de la partida 26102.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, acustres y fluviales, destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos con cargo al convenio de (SERNAPAM), se observó que suministraron combustible a 3 vehículos reportados en la relación del parque vehicular en las condiciones malas y de chatarra por un importe de **$156,845.00**	**156,845.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/360/2020*** En investigación e integración.
4	**2-JAL-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO 12 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las ordenes de Pagos del periodo de enero a junio de 2018, del capítulo 2000.- Materiales y Suministros en específico la partida 26102.- Combustibles, Lubricantes y Aditivos para vehículos terrestres, aéreos,	**1,274,273.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/361/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	marítimos, lacustres y fluviales, destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos con cargo al convenio de (SERNAPAM) y con base al análisis de los reportes de comprobación de combustibles o control de consumo de combustible (bitácoras), requisitadas con nombres y firmas de los operadores de los vehículos, se llevó a cabo una muestra de 36 servidores públicos adscritos a diferentes unidades administrativas del municipio la confirmación del suministro y uso de combustible, observándose un monto de **$1,274,273.00,** en virtud que mediante actas circunstanciada de hechos manifiestan en comparecencia que las firmas que obran en bitácoras no corresponden a la de ellos y que la cantidad plasmada en las bitácoras de combustible no es la que le suministraban		
Generales			
5	**2-JAL-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO 13 NC** Derivado de la aplicación del cuestionario Evaluación de Control Interno Municipal a este Ayuntamiento y una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas por la entidad fiscalizada relativas a cada respuesta y, aplicado el instrumento de valoración determinado para revisión, se obtuvo un promedio general de 39 puntos de un total de 77 aspectos evaluados, lo que ubica al municipio en un nivel bajo; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
6	**2-JAL-18-AS1-FI01-0015** **RESULTADO 20 NC** Derivado de la revisión a una muestra de bienes consumibles adquiridos en el mes de junio de 2018, se detectó que, en el área de Almacén del municipio de Jalapa,	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Tabasco, que la administración no cuenta con un sistema que permita el registro automático de las entradas y salidas de los bienes resguardados y así mismo carece de equipo de cómputo para realizar las actividades propias del área. Cabe señalar que no se realiza periódicamente reporte donde se informe la existencia de bienes en el almacén dejando constancia de ello, mediante acta circunstanciada de hechos de fecha 26 de octubre de 2018.		Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
7	**2-JAL-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO 21 NC** De la revisión efectuada al expediente de información financiera presentado por el municipio de Jalapa, Tabasco, en específico al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, se observó que no tiene registrado en el rubro del Pasivo la cantidad de $39,055,987.10, que deriva de 54 sentencias ejecutorias de un total de 209 expedientes laborales, que a solicitud del Órgano Superior de Fiscalización (OSFE) proporcionó el Tribunal de Conciliación y Arbitraje mediante el oficio No. TCyA/PRES/269/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 suscrito por el Presidente Magistrado de dicha instancia; constatándose que el Ente solo tiene registrado en Cuentas de Orden Contable la cantidad de $34,811,654.29. Por otra parte, la Relación de laudos laborales con sentencia ejecutoria y sus importes que presenta la Dirección de Asuntos Jurídicos presenta un importe de $42,157,152.54	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/362/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.
8	**2-JAL-18-AS1-FI01-0018** **RESULTADO 23 C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 9000 Deuda Pública del período de enero a junio de 2018, en específico de la	**1,805,051.71**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/363/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	partida 92101.- Intereses de la Deuda Interna, con Instituciones de Crédito; mediante Convenio Judicial de Transacción Mercantil de reconocimiento de adeudo y restructuración vencidos, por la cantidad de **$1,805,051.71**, celebrado por Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco y por el Banco Interacciones. S.A. Institución de Banca Múltiple (BANORTE).		
9	**2-JAL-18-AS1-FI01-0020** **RESULTADO 26 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra de los movimientos auxiliares contables en específico a la cuenta de bancos y conciliaciones bancarias, se detectó transferencias de Pagos realizadas a la cuenta del Fondo III de 2017, por concepto de devolución de préstamo y que no fueron destinados a los objetivos de este Fondo conforme lo establece la normatividad, por importe de **$8,243,234.95** y realizados con recursos del Participaciones Federales 2018, mismos que debieron haberse efectuado con el presupuesto y recursos financieros del ejercicio fiscal anterior.	**8,243,234.95**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/364/2020.*** En investigación e integración.
Autoevaluación			
10	**2-JAL-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO 32 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al Primer Semestre 2018 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se detectan las siguientes inconsistencias: **a)** En el Anexo 4A Concentrado de las Acciones de Gasto Público Convenidas de Fondo III (FISE) reportan 2 acciones en proceso y en el anexo 4.1. de las acciones no reportan en Proceso, por lo que resultaron diferencias de 2 acciones	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/365/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	no Iniciadas, diferencias en la columna del Presupuesto Modificado por la cantidad de $5,197,212.66, en la columna de Presupuesto Devengado $2,902,998.83, **b)** En el Anexo 4 Concentrado de las Acciones de Gasto Público (Corriente, Capital y Otros), del Fondo III (FISM Refrendo) reportan 51 Acción Concluidas, 0 en Proceso y 0 no Iniciadas y en los anexos 4.1. de las acciones reportan 0 Concluidas, 0 en Proceso y 0 No Iniciadas, por lo que resultan diferencias de acciones de 51 Concluida, diferencias en la Columna del Presupuesto Modificado por la cantidad de $6,263,903.26, en la columna Devengado en el Trimestre $6,263,903.26.		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fortalecimiento Financiero			
11	**2-JAL-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO 3 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 2 obras **(K035-003 y K035-005)**, no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de **$41,294.62**.	**41,294.62**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/366/2020.*** En investigación e integración.
12	**2-JAL-18-AS1-AT01-0002** **RESULTADO 4 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K035-003 y K035-005)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación, además la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
13	**2-JAL-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO 6 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K035-003 y K035-005)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado:** **K035-003.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 45 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 89 días calendario; diferencia 44 días calendario. **K035-005.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 45 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 86 días calendario; diferencia 41 días calendario.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
14	**2-JAL-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO 7 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K035-003 y K035-005)**; de 2 (K035-003 y K035-005) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K035-003) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (K035-003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K035-003) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
15	**2-JAL-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO 11 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** se constató que 2 (K002-003 y K008-016) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K002-003) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
16	**2-JAL-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO 13 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado; de éstas una obra (K008-016) presenta inconsistencia de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
17	**2-JAL-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO 14 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K002-003 y K008-016),** de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (K008-016) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 2 (K008-016 y K002-003) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 (K002-003 y K008-016) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fortalecimiento Financiero			
18	**2-JAL-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO 16 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K035-004**), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **K035-004.-**La propuesta de la empresa ganadora debió haber sido rechazada en la evaluación cualitativa, debido a que, según lo establecido en las bases de licitación, en el anexo generado de la reunión de aclaraciones con los contratistas en el punto No. 8, se establece que el licitante debe de considerar dentro de sus indirectos, letrero alusivo a la obra, requisito que no cumplió la empresa ganadora, constatándose en su análisis de costos indirectos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE.			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM)			
19	**2-JAL-18-AS2-FI01-0008** **RESULTADO 8 C** Derivado del análisis y revisión a una muestra efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de movimientos de las órdenes de pagos del período de julio a diciembre de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, específicamente de la partida 26102 Combustibles, Lubricantes y Aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, destinados a servicios públicos y a la operación de programas públicos con cargo al convenio de (SERNAPAM), se observó que suministraron combustible a 2 vehículos reportados en la relación del parque vehicular en las condiciones malas y de chatarra por un importe de **$225,718.83**; mismas que mediante actas circunstanciadas de fechas 28 de febrero de 2019 y evidencia fotográfica se constataron que las unidades no estaban en condiciones de uso; así mismo mediante actas circunstanciada de hechos los operadores de las unidades manifestaron en comparecencia que las firmas que obran en bitácoras no corresponden a la de ellos o que la cantidad plasmada en las bitácoras de combustible no es la que le suministraban	**225,718.83**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/367/2020.*** En investigación e integración.
Generales			
20	**2-JAL-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO 14 NC** Derivado de la revisión a una muestra de bienes consumibles adquiridos en el mes de diciembre de 2018, se detectó en el área de Almacén del municipio de Jalapa, Tabasco, que la administración no cuenta	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	con un sistema que permita el registro automático de las entradas y salidas de los bienes resguardados, así mismo, carece de equipo de cómputo para realizar las actividades propias del área; por lo mismo no se emite periódicamente reportes del control de entradas y salidas que reflejen la existencia del almacén, dejando constancia de ello, mediante acta circunstanciada de hechos de fecha 31 de mayo de 2019		Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
21	**2-JAL-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO 17 NC** Derivado de la revisión y análisis a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Anexos del Catálogo al 31 de diciembre de 2018, enviados en Cuenta Pública mensual a este Órgano Técnico de Fiscalización, se determinó recursos financieros disponibles en cantidad de $3,040,607.41, con base en las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $7,652,904.84 menos Pasivo Circulante de $4,612,297.43, que comparados con el disponible presupuestal por un importe de $7,501,584.12, resulta una diferencia de $4,460,976.71 Derivado del análisis efectuado a la cédula de solventación al informe de resultados y documentales remitidas a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/368/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.
22	**2-JAL-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO 18 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2018 y al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto) - LDF con cifras al 31 de diciembre de 2018, específicamente al capítulo 1000, en el cual el Presupuesto de Egresos, se aprobó para dicho ejercicio la cantidad de $126,641,618.57, monto que conforme a	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/369/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	los Criterios Generales de Responsabilidad Hacendaria y Financiera no debe incrementarse la asignación global originalmente aprobada, al respecto se observó que el ayuntamiento al cierre del ejercicio reporta en el Estado del Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto en dicho capítulo un importe pagado por $163,913,301.45, que excede al monto originalmente aprobado en cantidad de $37,271,682.88.		Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.
23	**2-JAL-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las conciliaciones bancarias elaboradas por la Dirección de Finanzas y en relación a los anexos y auxiliares de cuenta del periodo de julio a diciembre de 2018, se observó lo siguiente: **a)** Los importes contenidos en los estados de cuenta y lo determinado en las conciliaciones bancarias adjunto con sus auxiliares de cuentas en los saldos presentados hay diferencias. **b)** Se detectó que del total de las conciliaciones bancarias adjunto con sus auxiliares contables, que el saldo en relación con las cifras registradas en los anexos de cuenta, existen diferencias	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/370/2020.*** En investigación e integración. Con fecha 13 de diciembre de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/5624/2021***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.
24	**2-JAL-18-AS2-FI01-0018** **RESULTADO 21 C** Derivado de la revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 9000 Deuda Pública del período de julio a diciembre de 2018, en específico de la partida 92101.- Intereses de la Deuda Interna, con Instituciones de Crédito; mediante Convenio Judicial de Transacción Mercantil de reconocimiento de adeudo y restructuración vencidos y	**1,648,655.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/371/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	celebrado por Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco y por el Banco Interacciones. S.A. Institución de Banca Múltiple (BANORTE)**,** se observó un monto de **$1,648,655.33**		
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
25	**2-JAL-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO 1 C** En visita física se constató que de 3 obras **(K-002-001-B, K008-001-B y K002-013-B)**, 2 obras **(K008-001-B y K002-013-B)** presentan irregularidades físicas por un monto de $41,364.57, 2 obras **(K-002-001-B y K002-013-B)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $372,271.96 y 3 obras **(K-002-001-B, K008-001-B y K002-013-B)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $270,308.35; que juntos suman un monto de **$683,944.88**. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada, se determina que de un monto observado de **$409,737.13**, se determinó Procedente un monto de $362,428.19, del proyecto **(K-002-001-B)** y **no solventado** por un monto de **$47,308.94**, correspondientes a los Proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).	**47,308.94**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/372/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
26	**2-JAL-18-AS2-AT01-0002** **RESULTADO 4 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K-002-001-B, K-008-001-B y K-002-013-B)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada se determinan 3 expedientes unitarios de Obra Pública, uno Procedente, del proyecto (**K-002-013-B**) y **2 expedientes** unitarios de Obra Pública **no solventados**, correspondientes a los Proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
27	**2-JAL-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO 5 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública **(K-002-001-B, K-008-001-B y K-002-013-B)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	después de ser analizada se determinó que de 3 expedientes unitarios de obra pública, 1 Procedente del proyecto (**K-002-013-B**) y **2 expedientes** unitarios de obra pública **no solventados**, correspondientes a los proyectos (**K-002-001-B** y **K-008-001-B**).		
28	**2-JAL-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO 6 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K-002-001-B)**, se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **K-002-001-B.-** La propuesta de la empresa ganadora debido haber sido rechazada, ya que el contratista incumplió con lo establecido en la junta de aclaraciones en el punto no. 4, donde se establece que el licitante deberá considerar dentro de sus indirectos planos definitivos, requisito que no cumplió la empresa ganadora.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
29	**2-JAL-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-002-001-B y K-008-001-B), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte. Estimaciones presentadas con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte **K-002-001-B.-** Presentan las estimaciones 5 y 6 parciales los días 01/09/2018 (5 y 6), cuando las fechas de corte de las estimaciones fueron los días 31/07/2018 (5) y 15/08/2018 (6) transcurriendo 32 (5) y 17 (6) días respectivamente entre la fecha de corte y la presentación de las estimaciones,	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	incumpliendo la ley de la materia que indica un plazo no mayor de 6 días **K-008-001-B.-** Presentan la estimación No.3 parcial el día 30/06/2018, cuando la fecha de corte de la estimación fue el día 20/07/2018, transcurriendo 20 días respectivamente entre la fecha de corte y la presentación de la estimación, incumpliendo la ley de la materia que indica un plazo no mayor de 6 días.		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
30	**2-JAL-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO 12 C** En visita física se constató que de 5 obras **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A y K002-012)**, 2 obras **(K002-013-A y K008-001-A)** presentan irregularidades físicas por un monto de $27,576.36, 2 obras **(K002-013-A y K002-001-A)** que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $248,181.31, 3 obras **(K002-013-A, K002-001-A y K008-001-A)** que presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $180,205.58 y 2 obras **(K002-010, K002-012)** que no están en operación con un monto de $4,362,610.34; que juntos suman un monto de **$4,818,573.59**. Como resultado de la notificación del Informe de Resultados a través del oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/2563/2019, de fecha 14 de septiembre de 2019 y dentro del plazo legal que tiene establecido, el Ayuntamiento de Jalapa presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio No. CM/971/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, donde anexo envían argumentaciones y documentación soporte, las cuales después de ser analizada, se determina que de un monto de **$4,635,768.40**, se determinó Procedente un monto de $3,461,680.68, de los proyectos (**K002-001-A** y **K002-010**) y **no solventado** un monto de **$1,174,087.74**,	**1,174,087.74**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/373/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	correspondientes a los proyectos (**K008-001-A, K002-001-A** y **K002-012**).		
31	**2-JAL-18-AS2-AT01-0007** **RESULTADO 14 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de 2 obras **(K003-001 y K002-012)**,no cumplieron con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de $28,779.72 (El monto observado del proyecto **K002-012** $14,637.99, ya fue contabilizado en el Resultado No. 12); por lo que en este resultado solo se contabiliza un monto de **$14,141.73**. **Director Responsable de Obra K003-001.-** De la revisión efectuada al expediente unitario de obra pública, se constató que éste carece de las notas de visita, diario de obra o inspección a la obra (Bitácora) del Director Responsable de Obra, documentos que son necesario para comprobar que durante la ejecución de la obra realizo las visitas o inspecciones a la obra durante el proceso de construcción, servicio cuyo monto fue considerado por el contratista en sus análisis, cálculo e integración de los costos indirectos; por lo cual **se observa un monto de $14,141.73 (Catorce mil ciento cuarenta y un mil pesos 73/100 M.N.) IVA incluido**.	**14,141.73**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/374/2020.*** En investigación e integración.
32	**2-JAL-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO 15 NC** Como resultado de la revisión documental a 7 expedientes unitarios de obra pública **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004, K003-001 y K002-012)**, se constató que 7 expedientes de obra **(K002-013-A, K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004, K003-001 y K002-012)** no se	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	encuentran debidamente integrados en su documentación y en 3 expedientes de obra **(K002-013-A, K002-010 y K003-001)** la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
33	**2-JAL-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO 18 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública **(K002-010, K002-004, K003-001 y K002-012)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado** **K002-010.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 45 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 295 días calendario; diferencia 250 días calendario. **K002-004.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 110 días calendario; diferencia 80 días calendario. **K003-001.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 53 días calendario; diferencia 23 días calendario. **K002-012.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno;	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	programan 30 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 146 días calendario; diferencia 116 días calendario.		
34	**2-JAL-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública **(K002-010, K002-001-A, K008-001-A, K002-004 y K002-012)**, de 3 **(K002-010, K002-001-A y K008-001-A)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 1 **(K002-004)** se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno **(K002-010)** se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 2 **(K002-010 y K002-012)** se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Fortalecimiento Financiero			
35	**2-JAL-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO 21 C** En visita física se constató que de una obra **(K035-004)** presentó volumen de obra pagados en exceso con un monto de $90,205.58, volúmenes de obra pagados no ejecutados un monto de $4,731.76 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $40,746.99, que juntos suman un monto de **$135,684.33**.	**135,684.33**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/375/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
36	**2-JAL-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO 22 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra **(K035-004)**, no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, cálculo e integración de los costos indirectos: Director Responsable de Obra por un monto de **$58,864.93**.	**58,864.93**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/376/2020.*** En investigación e integración.
37	**2-JAL-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO 23 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública **(K035-004)**, se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación y la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
38	**2-JAL-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO 24 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K035-004), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo. **K035-004.-** La propuesta de la empresa ganadora debió haber sido rechazada en la evaluación cualitativa, debido a que, en lo establecido en las bases de licitación, en el anexo generado de la reunión de aclaraciones con los contratistas en el punto No. 8, se establece que el licitante debe de considerar dentro de sus indirectos, letrero alusivo a la obra, requisito que no fue cumplido por la empresa ganadora, constatándose en su análisis de costos indirectos.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
39	**2-JAL-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO 25 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K035-004)**, se constató que se ejecutó en un período mayor al programado. **Obra que se ejecutó en un período mayor al programado** **K035-004.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 212 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 267 días calendario; diferencia 55 días calendario.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
40	**2-JAL-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO 26 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K035-004)**, se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato. **Estimaciones formuladas sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato** **K035-004.-** La formulación de estimaciones no se realizó tomando en cuenta las fechas de corte estipuladas en el contrato en su cláusula decima primera, que señala el último día hábil de cada mes y el último día señalado en el programa autorizado de obra vigente; ya que las estimaciones 2, 3 y 4 tienen fecha de corte el 15/04/2018 (2 y 3) y 13/06/2018 (4), incumpliendo el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo para entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos			
41	**2-JAL-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO 29 C** En visita física se constató que 1 obra **(K008-008)**, presenta vicios ocultos por un monto de $560,042.87, Concepto pagado en exceso con un monto de $151,162.92, Concepto pagado no ejecutado con un monto de $2,660.63 y trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $249,583.77; que juntos suman un monto de **$963,450.19.**	**963,450.19**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/377/2020.*** En investigación e integración.
42	**2-JAL-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO 31 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-006 y K008-008)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. **No se encuentran debidamente integrados en su documentación** **K008-006.-** La entidad no envía solventación. Por lo cual se determina **No Solventada** la observación. **K008-008.-** La entidad fiscalizada envía copia foliada y certificada de las Reglas de Operación, Cédula de planeación y programación presupuestaria de obra pública y anexos. (Final), Bitácora de obra electrónica o convencional, Especificaciones generales y particulares de construcción, Acta administrativa, Cuadro comparativo de propuestas (cuadro frio) y Estado de situación financiera, Prueba de laboratorio para determinar el contenido de emulsión (Marshall), documentación que se considera **Procedente**. Quedando pendiente de atender: Convenios Federales, Estales o Municipales, Planos de la obra con detalles constructivos debidamente validados por los	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	funcionarios municipales responsables (iniciales). Valorada las justificaciones, aclaraciones y demás información presentada por la entidad fiscalizada, se determinó **No Solventada** la observación.		
43	**2-JAL-18-AS2-AT01-0019** **RESULTADO 33 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-006 y K008-008)**, se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado. **Obras que se ejecutaron en un período mayor al programado** **K008-006.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 46 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 74 días calendario; diferencia 28 días calendario. **K008-008.-** Proyecto que se concluyó en un período mayor al programado físico-financiero, lo que refleja la falta de planeación y de control interno; programan 40 días calendario y concluyeron con el pago finiquito en 63 días calendario; diferencia 23 días calendario.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
44	**2-JAL-18-AS2-AT01-0020** **RESULTADO 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública **(K008-006)**, se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra K008-006.- El anticipo se entregó 1 día posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato) 02/07/2018, entrega de anticipo 03/07/2018, lo que evidencia un 1 día de desfase, contraviniendo el marco normativo.		informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
Proyectos de Desarrollo Regional			
45	**2-JAL-18-AS2-AT01-0021** **RESULTADO 36 C** En visita física se constató que 2 obras **(K008-014 y K008-023)**, presentan vicios ocultos con un monto de **$16,189.40**. **Obras que presentan vicios ocultos** **K008-014.-** La entidad fiscalizada no envía documentación solventatoria. Por lo cual se da como **no solventada la observación** por un monto de **$1,279.67**. **K008-023.-** En Cédula de solventación donde la entidad fiscalizada aclara que la obra se realizó en tiempo y forma misma que fue revisada en la auditoria del 1er semestre no presentando vicios ocultos, cabe mencionar que el periodo de la aplicación de la fianza ya terminó, anexan álbum fotográfico, oficio s/n de fecha 03 de julio de 2019 dirigido al C. Lic. Juan José Custodio Contralor Municipal, Acta de entrega-recepción y fianzas de vicios ocultos". Valorada las justificaciones, aclaraciones y demás información presentada por la entidad fiscalizada, así como sus argumentos presentados, se determina procedente la observación, ya que de acuerdo al Art. 69 de la Ley de Obra Publicas y Servicios Relacionados con las mismas, señala *"que las Dependencias y Entidades bajo cuya responsabilidad quede una obra pública concluida, estarán obligadas, por conducto del área responsable de su*	**16,189.40**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/378/2020.*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	operación, a mantenerla en niveles apropiados de funcionamiento", además que la observación se genera de vicios ocultos detectados en la inspección física al proyecto. Razón por la cual se determina **no solventada la observación** por un monto de **$14,909.73**.		
46	**2-JAL-18-AS2-AT01-0022** **RESULTADO 39 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-014 y K008-023)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. **No se encuentran debidamente integrados en su documentación** **K008-014.-** Acuerdo de ejecución de obra pública del comité de obra pública municipal; Dictamen de factibilidad de la dependencia normativa (JEC); Planos de la obra con detalles constructivos y especificaciones generales y particulares de construcción debidamente validados por los funcionarios municipales responsables (Iniciales); Reporte meteorológico que sustente el convenio de suspensión temporal por precipitaciones pluviales y Pruebas de laboratorio para determinar el contenido de emulsión (Marshall), tendido y compactado que describe el concepto con clave de identificación PAV45. **K008-023.-** Acuerdo de ejecución de obra pública del comité de obra pública municipal, Dictamen de factibilidad de la dependencia normativa (JEC), Planos de la obra con detalles constructivos y especificaciones generales y particulares de construcción debidamente validados por los funcionarios municipales responsables, Reporte climatológico del periodo de suspensión (25 de Enero 2018 al 10 de Marzo 2018) donde se verifique los días de lluvia, ultima hoja de bitácora donde queda asentado la fecha de terminación de la obra.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
47	**2-JAL-18-AS2-AT01-0023** **RESULTADO 42 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública **(K008-014 y K008-023)**, de 2 **(K008-014 y K008-023)** se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de uno **(K008-023)** se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte. **Pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra** **K008-014.-** El anticipo se entregó 8 días posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato) 23/11/2017, entrega de anticipo 01/12/2017, lo que evidencia los 8 días de desfase, contraviniendo el marco normativo. **K008.023.-** El anticipo se entregó 1 día posterior a la fecha de inicio de la obra pactada en el contrato, sin que exista evidencia fundada y motivada; fecha de inicio de obra (según contrato) 25/01/2018, entrega de anticipo 26/01/2018, lo que evidencia 1 día de desfase, contraviniendo el marco normativo.	**NC**	Con fecha 26 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3416/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020 la Autoridad Investigadora del H. Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco informó mediante oficio número CM-CM/AI/016/2020 que se inició Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CM/AI/EPRA/012/2020**
MONTO TOTAL:		**15,810,751.24**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL			
A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	**Observación 1** Capítulo 1000 **Servicios Personales** de plantilla de personal **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0001.	**NC**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.** **Status:** Con fecha 03 de marzo de 2020, se llevó a cabo las comparecencias.
2	**Número 3** **Capítulo 1000 Servicios Personales**, a las categorías publicadas en el Tabulador de Dietas, Sueldos y Remuneraciones Ordinarias Mensuales y Extraordinarias Netas	**9,939.20**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
3	**Número 5** Proyecto E**006-009 Festejo del Día del Maestro** **Clave:** 2-JAL-17-AS01-0002	**85,254.20**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.** **Status: Con fecha 03 de marzo de 2020 se llevó a cabo las comparecencias.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/201/2021** de fecha 22 de noviembre de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
4	**Número 7** Proyectos muestra **M001-046**, **M001-050, M001-051, M001-052, M001-053, M001-054 y M001-055** "Dotación de Combustible para Operatividad del Parque Vehicular **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0003.	**1,289,900.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/202/2021** de fecha 22 de noviembre de 2021. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO **B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.**			
5	**Número 3** Proyecto F**011-003 Festejo de Feria Estatal 2017** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0004	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
6	**Número 8** Información Financiera, 11120.- Bancos **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0005	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
7	**Número 11** Información Financiera y Presupuestal **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0006	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
8	**Número 12** **Resumen de la Plantilla de Personal** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0007	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
9	**Número 13** **Resumen de la Plantilla de Personal** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0008	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
10	**Número 14** Laudos laborales **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0009	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
11	**Número 15** Laudos y demandas laborales **Clave:** 2-JAL-17-AS1-FI01-0010	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/003/2019.**
HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO A LA OBRA PÚBLICA			
12	**Proyecto K008-021.-** Pavimentación de camino con mezcla asfáltica del tramo: Aquiles Serdán 2da. Sección Punta Arena, Ra. Aquiles Serdán 2da. Sección **1.5, 1.6, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11 y 2.13, 2.14, 2.15 y 2.16** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-AT01-0001 2-JAL-17-AS1-AT01-0002 2-JAL-17-AS1-AT01-0003 2-JAL-17-AS1-AT01-0004 2-JAL-17-AS1-AT01-0005 2-JAL-17-AS1-AT01-0006 2-JAL-17-AS1-AT01-0007	**1,097,473.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 19 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/004/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/230/2021** de fecha 24 de noviembre de 2021.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	2-JAL-17-AS1-AT01-0008 2-JAL-17-AS1-AT01-0009 2-JAL-17-AS1-AT01-0010 2-JAL-17-AS1-AT01-0011 2-JAL-17-AS1-AT01-0012 2-JAL-17-AS1-AT01-0013 2-JAL-17-AS1-AT01-0014 2-JAL-17-AS1-AT01-0015 2-JAL-17-AS1-AT01-0016 2-JAL-17-AS1-AT01-0017		**Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
13	K037-001.- Mantenimiento de escuela y construcción de cancha de usos múltiples en la escuela primaria Marcos E. Becerra **1.1, 1.3, 1.4, 1.5, 2.1, 2.2, 2.3 y 2.5.** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-AT01-0018 2-JAL-17-AS1-AT01-0019 2-JAL-17-AS1-AT01-0020 2-JAL-17-AS1-AT01-0021 2-JAL-17-AS1-AT01-0022 2-JAL-17-AS1-AT01-0023 2-JAL-17-AS1-AT01-0024 2-JAL-17-AS1-AT01-0025	**25,987.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/004/2019.** **Status:** Con fecha cuatro de marzo de 2020 se llevó a cabo las comparecencias. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/213/2021** de fecha 3 de septiembre de 2021. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
14	Proyecto K037-002.- Mantenimiento de escuela y construcción de techumbre en el kínder Aquiles Serdán, ubicado en Ranchería Aquiles Serdán 2da sección **1.3 1.4, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6 y 2.7** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-AT01-0026 2-JAL-17-AS1-AT01-0027	**10,683.42**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 13 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/004/2019.** Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	2-JAL-17-AS1-AT01-0028 2-JAL-17-AS1-AT01-0029 2-JAL-17-AS1-AT01-0030 2-JAL-17-AS1-AT01-0031 2-JAL-17-AS1-AT01-0032 2-JAL-17-AS1-AT01-0033 2-JAL-17-AS1-AT01-0034		Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/214/2021** de fecha 3 de septiembre de 2021. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
15	Proyecto K008-001.- Mantenimiento de Camino Rural, ubicado en Ra. Chipilinar 1ra. Sección **2.1**,**2.2, 2.3** **Clave:** 2-JAL-17-AS1-AT01-0035 2-JAL-17-AS1-AT01-0036 2-JAL-17-AS1-AT01-0037	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo**: Se dictó Acuerdo de Inicio de **sanción administrativa** con fecha 19 de noviembre de 2019 radicado en número de expediente **CM/PAR/004/2019.**
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
16	**2-JAL-17-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 18 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de órdenes de pago del capítulo 9000 Deuda Pública, la orden de pago No. 9907 de fecha 30 de octubre de 2017 por concepto de pago que se refiere a un pagaré 01/13 por la cantidad de $933,500.00 a Comisión Federal de Electricidad se observó que el convenio carece de firma del Ing. Rafael Martínez Bernal Gerente de la División del Sureste de CFE Suministrador de Servicios Básicos.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
17	**2-JAL-17-AS2-FI01-0002 RESULTADO No. 20 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de órdenes de pago, del capítulo 2000 Materiales y Suministros, con cargo al convenio Programa de Fortalecimiento para la Seguridad Pública (FORTASEG), mediante orden de pago No. 12084 por concepto de pago a la Secretaría de la Defensa Nacional, se observó que no anexan la factura y resguardo de las municiones.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
18	**2-JAL-17-AS2-FI01-0003 RESULTADO No. 24 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de movimientos de órdenes de pago del capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles con cargo al convenio Programa de Fortalecimiento para la Seguridad Pública (FORTASEG), se observó que la orden de pago No. 12083 de fecha 18 de diciembre de 2017 carece de la factura y resguardo del armamento.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
19	**2-JAL-17-AS2-FI01-0004 RESULTADO No. 28 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los procesos licitatorios correspondientes al período de julio a diciembre de 2017, se observó que en la adjudicación por la invitación	**NC**	Con fecha 19 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número ***CI/DI/012/2019.*** En investigación e integración. Con fecha 22 de enero de 2021, se emitió acuerdo de conclusión por falta de elementos, se ordenó su archivo.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	a cuando menos tres personas, No. IA-827009999-E2-2017 del Lote 1B de la partida presupuestal 27101.- Vestuario y uniformes con cargo al convenio Programa de Apoyo a las Culturas Municipales y Comunitarias (PACMYC), los concursos carecen de transparencia y probidad en su realización.		
20	**2-JAL-17-AS2-FI01-0005 RESULTADO No. 34 NC** Derivado de la solicitud de información adicional de la auditoría del segundo semestre de 2017, mediante oficios Nos. 4/2018 y.6/2018 de fecha 22 y 24 de mayo de 2018 respectivamente, se observó que no fueron proporcionados los contratos de los servidores públicos relacionados en el anexo 3 y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
21	**2-JAL-17-AS2-FI01-0006 RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión a las cifras del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2017, se refleja presupuesto por devengar por importe de $22,756,177.97 y las acciones en proceso y no iniciadas reportadas en los anexos de la Autoevaluación correspondiente al cuarto trimestre 2017 presenta la cantidad de $24,859,383.81, resultando una diferencia de -$2,103,205.84.	**NC**.	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
22	**2-JAL-17-AS2-FI01-0007 RESULTADO No. 44 NC** Derivado de la revisión y análisis comparativo a las cifras presentadas a una muestra de los Estados Financieros, Presupuestales al 31 de diciembre de 2017 enviados en los informes mensuales de Cuenta Pública a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado con los Estados Financieros y Presupuestales Anuales enviados en la Cuenta Pública Anual mediante oficio No. DF/JA/410/2018 de fecha 12 de junio de 2018, se observaron diferencias.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
23	**2-JAL-17-AS2-FI01-0008 RESULTADO No. 45 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto, específicamente al momento devengado por importe de $93,588,627.24 correspondiente del 1 de julio al 31 de diciembre de 2017, que comparado con las cifras reflejadas en los kardex presupuestales del segundo semestre 2017; se detectaron diferencias.	**NC**	*Se atendió mediante acuerdo de fecha 07 de julio de 2021*
24	**2-JAL-17-AS2-FI01-0009 RESULTADO No. 49 NC** En revisión y análisis efectuado al Estado del Ejercicio por Capítulo y Partida Específica al 31 de diciembre de 2017, se observó que en el Capítulo 1000 servicios personales, específicamente en la partida 13202 aguinaldos y otras	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa,

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	gratificaciones de fin de año, se refleja un monto aprobado inicial de $19,921,791.63 y reducción por $15,803,039.01, misma que no se identificó que partida se destinó; dejando de pagar aguinaldo al personal de confianza a excepción del personal de tránsito y seguridad pública.		Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
25	**2-JAL-17-AS2-FI01-0010 RESULTADO No. 50 NC** En revisión y análisis efectuado a las cifras presentadas en los informes, reportes y anexos de Autoevaluación y Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al cuarto trimestre 2017 enviados al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, se observaron inconsistencias.	**NC**	El 28 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3453/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/019/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/013/2020***.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
26	**2-JAL-17-AS2-AT01-0001 RESULTADO No. 2 C** En visita física se constató que 3 obras (K008-007, K008-011 y K008-006) presentan irregularidades.	**57,127.67**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/591/2020.*** En investigación e integración.
27	**2-JAL-17-AS2-AT01-0002 RESULTADO No. 5 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K008-007), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $29,727.56.	**29,727.56**	***Con fecha 07 de julio de 2021, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número*** **EPRA/DINV/05/2021**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
28	**2-JAL-17-AS2-AT01-0003 RESULTADO No. 6 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007, K008-012, K008-011 y K008-006), se constató que 4 (K008-007, K008-012, K008-011 y K008-006) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
29	**2-JAL-17-AS2-AT01-0004 RESULTADO No. 9 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007 y K008-006), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
30	**2-JAL-17-AS2-AT01-0005 RESULTADO No. 11 NC** Como resultado del análisis a la documentación a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K008-007, K008-011 y K008-006), de 3 (K008-007, K008-011 y K008-006) se constató que se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
31	**2-JAL-17-AS2-AT01-0006 RESULTADO No. 13 NC** Como resultado de la inspección física a 2 Obras Públicas (K008-007 y K008-006), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.		Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***.
32	**2-JAL-17-AS2-AT01-0007 RESULTADO No. 14 C** En visita física se constató que una obra (K035-002) presenta irregularidad física por un monto de $10,861.52, una obra (K035-002) que presenta vicios ocultos con un monto de $4,109.50, 2 obras (K005-004 y K035-002) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados.	**72,620.24**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/589/2020.*** En investigación e integración.
33	**2-JAL-17-AS2-AT01-0008 RESULTADO No. 17 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K005-004 y K035-002), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
34	**2-JAL-17-AS2-AT01-0009 RESULTADO No. 20 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K005-004 y K035-002), se verificó que de una (K035-002), se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de una (K035-002) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
35	**2-JAL-17-AS2-AT01-0010 RESULTADO No. 21 NC** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (K005-004, K035-002, K005-004 y K035-002), se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***.
36	**2-JAL-17-AS2-AT01-0011 RESULTADO No. 22 C** En visita física a 2 obras (K002-001-B y K008-013-B), se constató que presentan irregularidades físicas.	**349,271.83**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/590/2020.*** En investigación e integración.
37	**2-JAL-17-AS2-AT01-0012 RESULTADO No. 24 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B), se constató que 3 (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B) no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
38	**2-JAL-17-AS2-AT01-0013 RESULTADO No. 27 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
			del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
39	**2-JAL-17-AS2-AT01-0014 RESULTADO No. 29 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K002-001-B y K002-002-B), se constató que de 2 (K002-001-B y K002-002-B) se realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
40	**2-JAL-17-AS2-AT01-0015 RESULTADO No. 30 NC** Como resultado de la inspección física a 3 Obras Públicas (K002-001-B, K008-013-B y K002-002-B) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***.
41	**2-JAL-17-AS2-AT01-0016 RESULTADO No. 31 C** En visita física se constató que una obra (K002-001-A), presenta irregularidades físicas.	**83,403.02**	Con fecha 20 de noviembre de 2020, el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/588/2020.*** En investigación e integración.
42	**2-JAL-17-AS2-AT01-0017 RESULTADO No. 33 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A) se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en la	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	ESTADO ACTUAL
	documentación integrada presentan inconsistencias en su contenido.		del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
43	**2-JAL-17-AS2-AT01-0018 RESULTADO No. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A) se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
44	**2-JAL-17-AS2-AT01-0019 RESULTADO No. 36 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K002-001-A), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/DI/018/2019**, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 11 de septiembre de 2019, mediante oficio número ***CM/0731/2019,*** informan el inicio del expediente número ***CM/EPRA/012/2019. EN TRÁMITE.***
45	**2-JAL-17-AS2-AT01-0020 RESULTADO No. 37 NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (K002-001-A) se constató que el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3391/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Jalapa, Tabasco. Con fecha 09 de octubre de 2020, mediante oficio ***CM-CM/AI/013/2020***, autoridad investigadora del Ayuntamiento de Jalapa, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***CM/AI/EPRA/011/2020***.
MONTO TOTAL:		**3,111,388.83**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Punto 2.-**	**2,477,299.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/063/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
CAPITULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA** **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
CUARTO TRIMESTRE			
2	**Proyecto K008-006**	**747,888.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/091/2021-JALAPA de fecha 8 de marzo de 2021. Monto 278,374.24** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas. Se dictó Acuerdo de No Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/115/2021-**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			JALAPA de fecha 1 de marzo de 2021. Monto 469,514.07 **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	**Proyecto K012-003.-**	**95,086.80**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/092/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
4	**Proyecto K038-001.-**	**28,032.79**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/145/2021-JALAPA.**7,008.20 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Proyecto K038-004.-**	**6,981.83**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/101/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Proyecto K005-010.-**	**7,309.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/172/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
7	**Proyecto K038.-002.-**	**36,744.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/144/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**Proyecto K005-014.-**	**22,960.33**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/146/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**Proyecto K005-007.-**	**4,759.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/172/2021-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**3,427,062.73**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
1	**Punto 3.-**	**77,880.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/153/2019-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
2	**Punto 4**.- **a)**	**155,043.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/154/2019-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
TERCER TRIMESTRE			
3	**Punto 6.-**	**591,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/009/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
4	**Punto 3.-**	**50,055.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/357/2020-JALAPA** de fecha 12 de noviembre de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
5	**Punto 5.-**	**4,943,130.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/150/2020-JALAPA** de fecha 13 de julio de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Punto 6.-**	**1,502,764.58**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/149/2020-JALAPA** de fecha 13 de julio de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Punto 7.-**	**1,735,754.56**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/214/2020-JALAPA** de fecha 13 de agosto de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**Punto 8.-**	**5,809,964.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/353/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
9	**Punto 9**.-	**7,949,755.54**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/148/2020-JALAPA** de fecha 13 de julio de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Punto 10**.-	**332,457.60**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/213/2020-JALAPA** de fecha 13 de agosto de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
11	**Punto 11**.-	**185,683.50**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/310/2020-JALAPA de fecha 16 de octubre de 2020.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
12	**Punto 13**.-	**618,557.53**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/354/2020-JALAPA** de fecha 10 noviembre de 2020. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
13	**Punto 15**.-	**2,873,791.94**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/353/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
14	**Punto 19**.-	**209,438.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/297/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
15	**Punto 22**.-	**591,600.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/212/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
B). - OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO.			
CUARTO TRIMESTRE			
16	**Ingresos de Gestión Punto 1**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra en análisis para determinar.
17	**Punto 2**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
18	**Punto 3**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
19	**Punto 4**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
20	**Punto 5**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
21	**Punto 6**.-	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
22	**Convenio Punto 7.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
23	**Punto 8.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
24	**Generales Punto 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
25	**Punto 10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
26	**Punto 11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
27	**Punto 12.**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
28	**Punto 13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
29	**Punto 14.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
30	**Punto 15.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
31	**Autoevaluación Punto 16.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA:			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
CUARTO TRIMESTRE			
32	**Proyecto K035-007.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
33	**Proyecto K040-013.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
34	**Proyecto K035-001.-**	**390,828.87**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se dictó acuerdo de inicio radicado con número de expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/296/2017** de fecha 6 de diciembre de 2017. **Observación 2.6** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
35	**Proyecto K035-008.-**	**1,004,922.59**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
36	**Proyecto K003-003.-**	**19,954.26**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/212/2017.** Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria del expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/280/2020-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
37	**Proyecto K035-005.-**	**55,036.82**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DASJ/PFRR/281/2020-JALAPA de fecha 21 de septiembre de 2020.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
38	**Proyecto K005-004.-**	**5,305.97**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio radicado en HCE/OSF/DAJ/PFRR/194/2017 **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
APARTADO 1. OBSERVACIONES DOCUMENTALES A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.			
A). - DOCUMENTACIÓN NO INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO:			
39	**Proyectos K035-007, K040-013, 035-008, 003-003, K040-014, K035-005, K005-004.**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, 035-008, 003-003, K040-014, K035-005, K005-004** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
B).- DOCUMENTACIÓN INTEGRADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO, QUE PRESENTA INCONSISTENCIA EN SU CONTENIDO:			
40	**Proyecto K005-004.-**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
APARTADO 3.- OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA A LA MUESTRA FISCALIZADA A).- INCONSISTENCIAS PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE PROYECTOS:			
41	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003**	**Documentales**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
APARTADO 4.- OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO A). - FALTA DE PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIV DE LAS ACCIONES SIGUIENTES:			
42	**Observación 4.1.- Observación 4.2.- Observación 4.3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
B). - INCONSISTENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE EJECUCIÓN DE OBRA			
43	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003, K040-014, K005-004**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003, K040-014, K005-004** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
C). - INCUMPLIMIENTO AL MARCO LEGAL DEL SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL Y RECOMENDACIÓN:			
44	**Proyectos K035-007, K040-013, K035-008, K003-003**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los Proyectos **K035-007, K040-013, K035-008, K003-003,** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio CM/1048/2019 con fecha 15 de noviembre de 2019. La Contraloría Municipal de Jalapa envía Inició Procedimiento Administrativo en contra de ex funcionarios Públicos Radicado con número **CM/JA/PA/004/2017.** **Status:** El expediente se encuentra en análisis para determinar.
MONTO TOTAL:		**29,103,525.38**	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Ingresos de Gestión: Punto 1.-**	**13,982.82**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/101/2018-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente por acordar Pruebas.
2	**Punto 3.-**	**7,500.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2019-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de acordar Pruebas.
3	**Punto 4.-**	**423,300.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria** a los presuntos responsables, **HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/051/2019-JALAPA** **Status: ASUNTO CONCLUIDO**.
4	**Punto 5.-**	**2,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2019-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de acordar Pruebas.
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA: APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
CUARTO TRIMESTRE			
5	**Proyecto K006-011.-**	**584,796.43**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/049/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
6	**Proyecto K006-007.-**	**46,051.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/072/2019-JALAPA.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Proyecto K002-001.-**	**80,307.69**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/052/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
8	**Proyecto K002-003.-**	**39,901.31**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/049/2019,** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
MONTO TOTAL:		**1,198,240.06**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
OBSERVACIONES			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales Punto No. 1.-**	**619.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de No inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/NO/023/2018-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
TERCER TRIMESTRE			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA			
2	**Obras que presentan irregularidades en su Gasto Devengado** **Proyecto K149-020.-**	**32,753.72**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior: Se dictó acuerdo de inició **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/032/2018-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de Pruebas.
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Obras que presentan irregularidades físicas:** **Proyecto K149-025.-**	**105,527.28**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
4	**Proyecto K149-022**.-	**2,798,508.83**	**HCE/OSF/DAJ/PFRR/054/2018-JALAPA** los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
5	**Proyecto K149-024.-**	**433,420.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/055/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
6	**Proyecto K149-018**	**37,454.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2017-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Proyecto K149-017.-**	**6,864.51**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2017-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
8	**Proyecto K149-019.-**	**87,185.92**	*Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:* Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento **para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
9	**Proyecto K149-021.-**	**28,542.12**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de No Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSFE/DSAJ/NO/PFRR/073/2017-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Proyecto K149-030.-**	**32,317.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó acuerdo de inicio del **Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSF/DAJ/PFRR/056/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.
11	**Proyecto K149-031.-**	**21,267.21**	
12	**Proyecto K149-016.-**	**5,359.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento **para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2018** a los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Acuerdo de Pruebas.

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2013

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
MONTO TOTAL:		**3,589,820.98**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 1.-**	**22,254,399.05**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/040/2017-JALAPA** a los presuntos responsables. St**atus: Se encuentra e**n estudio y valoración de Pruebas.
2	**Punto No. 2.-**	**26,713.72**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/040/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. St**atus: Se encuentra e**n estudio y valoración de Pruebas.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
3	**Recaudación Propia** **Punto No. 1.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Que se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
4	**Punto No. 2.-**	**10,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Que se inició el **Procedimiento. Administrativo JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/025/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir Resolución.
5	**Participaciones Federales** **Punto No. 3.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Que se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013.** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
6	**Punto No. 4.-**	**6,263,041.36**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Que se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
7	**Punto No. 5.-**	**986.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Que se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013.** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/025/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
8	**Punto No. 6.-**	**11,266,333.28**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013,** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
9	**Punto No. 7.-**	**4,784,414.19**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
10	**Punto No. 8.-**	**518,216.25**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/049/2013.** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
11	**Ramo General 33 Fondo IV** **Punto No. 9.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
12	**Punto No. 10.-**	**2,762.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013.** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria ***HCE/OSF/DAJ/PFRR/025/2017-JALAPA*** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
13	**Punto No. 11.-**	**98.14**	Para los efectos del Procedimiento Administrativo (competencia del municipio) se informa: Se inició el Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013 Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria acumulado en el expediente **HCE/OSF/DAJ/PFRR/029/2017-JALAPA** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
B). - OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
PRIMER TRIMESTRE			
14	**Recaudación Propia** **Punto No.1.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
15	**Ramo 33 Fondo III** **Punto No. 2.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
16	**Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
17	**Punto No. 4.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo JT/DCM/PA/003/2013,** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
18	**Ramo 33 Fondo IV** **Punto No. 5.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
19	**Generales** **Punto No.6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
20	**Punto No.7.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/003/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
TERCER TRIMESTRE			
21	**Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
22	**Ramo 33 Fondo III** **Punto No. 6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
23	**Autoevaluación Punto No. 12.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
CUARTO TRIMESTRE			
24	**Recaudación Propia Punto No. 1.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
25	**Punto No. 2.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
26	**Participaciones Federales Punto No. 3.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
27	**Punto No. 4.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
28	**Punto No. 5.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
29	**Punto No. 6.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
30	**Punto No. 7.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
31	**Punto No. 8.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
32	**Punto No. 9.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
33	**Ramo General 33 Fondo III Punto No. 10.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
34	**Ramo General 33 Fondo IV Punto No. 11.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
35	**Punto No. 12.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
36	**Convenios Punto No. 13.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
37	**Generales** **Punto No. 14.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
38	**Punto No. 14 Bis. -**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
39	**Punto No. 15.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
40	**Autoevaluación** **Punto No. 17.-**	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
SEGUNDO TRIMESTRE			
41	**Obra que presenta irregularidad en su gasto ejercido.** **Proyecto OP0007**.-	**22,246.94**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo:** Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/154/2014-JALAPA.**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución,
TERCER TRIMESTRE			
42	**Obras que presentan irregularidades en su gasto ejercido. Proyecto OP0016.-**	**39,270.00**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/155/2014-JALAPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente para emitir Resolución.
43	**Proyecto OP0013.-**	**98,537.60**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/005/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción. Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/155/2014-JALAPA.** **Status:** El expediente se encuentra pendiente para emitir Resolución.
CÉDULA II. OBSERVACIONES DOCUMENTALES REFERENTES A LA OBRA MUESTRA SUPERVISADA EN EXPEDIENTE UNITARIO DEL ENTE FISCALIZADO.			
44	**Documentación que no se encuentra integrada en expediente unitario del ente fiscalizador: Proyecto OP0006,** Ramo 33 Fondo III 2012	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los proyectos OP00016, OP013, OP014, OP015, OP016, OP017 y OP023** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013**

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Proyecto OP0013, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0014,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0015,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0016,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0017**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0023**, Ramo 33 Fondo III 2012		Pendiente enviar evidencia de la sanción.
45	**Hallazgos en el procedimiento de licitación de obra:** **Proyecto OP0026,**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
CUARTO TRIMESTRE			
46	**Proyectos OP0025, OP0027, OP0028, OP0002, OP0019, OP0003.-**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los proyectos OP0025, OP0027, OP0028, OP0002, OP0019 y OP0003** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Procedimiento Administrativo. JT/DCM/PA/049/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA FISCALIZADA.			
SEGUNDO TRIMESTRE			
47	**Inconsistencias programático-presupuestal de proyectos:** **Proyectos OP0007, OP0018**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** a los proyectos correspondientes OP**0007 y OP0018** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
TERCER TRIMESTRE			
48	**Inconsistencias programático-**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los proyectos OP0006, OP0013, OP0014, OP0015, OP0016, OP0017 y OP0026***:*

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	presupuestal de proyectos: **Proyecto OP0006,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0013,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0014**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0015,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0016,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0017**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0026,** Recursos Propios 2012		Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
SEGUNDO TRIMESTRE			
49	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes.** **Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra** **Proyecto OP0001**, Ramo 33 Fondo III 2012 Remanente 2011. **Proyecto OP0007,** Ramo 33 Fondo III 2012. **Proyecto OP0018**, Recaudación Propia 2012.	**Control interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo a** los siguientes proyectos **OP0001, OP0007 y OP018** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.
TERCER TRIMESTRE			
50	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes.** **Inconsistencias en el cumplimiento de contrato de ejecución de obra.**	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo correspondiente a los siguientes Proyectos** *(competencia del municipio)* se informa: Se inició el **Proc. Adm. JT/DCM/PA/006/2013** Pendiente enviar evidencia de la sanción.

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Proyecto OP0006, **Proyecto OP0013,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0014,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0016,** Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0022**, Ramo 33 Fondo III 2012 **Proyecto OP0023,** Ramo 33 Fondo III 2012		
MONTO TOTAL:		**45,287,019.13**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA.**			
CUARTO TRIMESTRE			
1	**Proyecto OP0024.-**	**4,269.33**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/020/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
2	**Proyecto OP0022.-**	**10,080.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/020/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.
3	**Proyecto OP0021**	**30,840.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/PFRR/020/2016** a los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en estudio y análisis para emitir resolución.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **CÉDULA IV. OBSERVACIONES A PROGRAMAS DE OBRA REFERENTE A LA MUESTRA FISCALIZADA.**			
4	**Proyecto OP0002**, **Proyecto OP0004, Proyecto OP0006, Proyecto OP0013, Proyecto OP0054**,	El Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **PM/CM/127/2013** de fecha 18 de febrero de 2013 de los proyectos **OP0002, OP0004, OP0006, OP0013, OP0054**, el Contralor Municipal informa que se interpuso querella y/o denuncia de hechos delictivos, la cual radica en el número **AV-O-JA-64/2013,** en virtud de no encontrarse físicamente los procedimientos administrativos que se iniciaron en el ejercicio 2012.
CÉDULA V. OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO			
5	**Falta de planeación, seguimiento y control en los procesos administrativos de las acciones siguientes.** **Proyecto OP0002**, Ramo 33 Fondo III 2011 Remanente 2010. **Proyecto OP0004,** Recaudación Propia 2011.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Con oficio **PM/CM/127/2013** de fecha 18 de febrero de 2013, el Contralor Municipal informa que se interpuso querella y/o denuncia de hechos delictivos, la cual radica en el número **AV-O-JA-64/2013,** en virtud de no encontrarse físicamente los procedimientos administrativos que se iniciaron en el ejercicio 2012.
MONTO TOTAL:		**45,190.53**	

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). -OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
PRIMER TRIMESTRE			
1	**Participaciones Federales** **Punto No. 3.**	**264,142.20**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/054/2013-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/996/2020** de fecha 24 de febrero de 2020. Se interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/016/2020.** Con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1701/2020** de fecha 1 de junio de 2020, Se emitió Resolución del Recurso donde se confirmó el Pliego Definitivo. **Status:** Pendiente de solicitar Procedimiento Administrativo de Ejecución.
2	**Punto No. 5.-** **Monto pendiente de solventar:**	**6,175,526.03**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de fecha 3 de marzo de 2020 del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables. **Con fecha 21 de febrero de 2022, se emitió el oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/754/2022 a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, para efectos de iniciar el Procedimiento Administrativo de Ejecución.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
3	**Punto No. 6.-**	**15,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inició el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/057/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables. **Status:** Análisis para emitir Resolución.
4	**Punto No. 7.-**	**2,260,183.92**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de fecha 3 de marzo de 2020 del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2013-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
SEGUNDO TRIMESTRE			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
5	**Recaudación Propia Punto No. 1.-**	**703,215.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/032/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables de fecha 24 de julio de 2020. Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/024/2020.** **Con fecha 21 de febrero de 2022, se emitió el oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/753/2022 a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado,**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			para efectos de iniciar el Procedimiento Administrativo de Ejecución. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Punto No. 5.-**	**28,250.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.** Con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/4593/2020** de fecha 23 de octubre de 2020, Se emitió Resolución del Recurso donde se confirmó el Pliego Definitivo. **Status:** Pendiente de solicitar Procedimiento Administrativo de Ejecución.
7	**Punto No. 6.-**	**9,400.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.** Con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/4593/2020** de fecha 23 de octubre de 2020, Se emitió Resolución del Recurso donde se confirmó el Pliego Definitivo. **Status:** Pendiente de solicitar Procedimiento Administrativo de Ejecución.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
8	**Punto No.7.-**	**2,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2014-JALAPA,** a los Servidores Públicos Responsables, de fecha 20 de abril de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/1610/2020.** **Status:** Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/026/2020.** Con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/4593/2020** de fecha 23 de octubre de 2020, Se emitió Resolución del Recurso donde se confirmó el Pliego Definitivo. **Status:** Pendiente de solicitar Procedimiento Administrativo de Ejecución.
9	**Convenios** **Punto No. 10.-**	**1,043,062.76**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/032/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables de fecha 24 de julio de 2020. Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/024/2020.** **Con fecha 21 de febrero de 2022, se emitió el oficio número HCE/OSFE/FS/DSAJ/754/2022 a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, para efectos de iniciar el Procedimiento Administrativo de Ejecución.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A) OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
TERCER TRIMESTRE			
10	**Ramo 33 Fondo IV Punto No. 2.-**	**375,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Pliego Definitivo al Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/056/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables, con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/892/2020** de fecha 19 de febrero de 2020. Se Interpuso Recurso de Reconsideración número **RR/017/2020 y RR/011/2021.** Se interpuso Juicio de Amparto **432/2021-II** Juzgado Cuarto de Distrito del Estado de Tabasco. Con fecha de 27 de julio de 2021 se emitió Sobreseimiento del Juicio de Amparo. Con Fecha 19 de agosto de 2021 se dictó acuerdo por lo cual se declaró la firmeza del sobreseimiento **Status:** Pendiente de solicitar Procedimiento Administrativo de Ejecución.
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. A). -OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Participaciones Federales Punto No. 1.-**	**11,115.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria de fecha 24 de septiembre de 2020 con número de oficio **HCE/OSFE/FS/DSAJ/PFRR/133/2014-JALAPA, oficio número HCE/3949/2020.** **Status:** El expediente se encuentra en proceso de ejecución.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
B) OBSERVACIONES AL CONTROL INTERNO.			
12	**Recaudación Propia** **Punto No. 2.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
13	**Punto No.10.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
14	**Punto No.11.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
15	**Punto No.12.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.
16	**Punto No.13.-**	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: **Pendiente sanción administrativa**, toda vez que no han enviado inicio de Procedimiento Administrativo.

ANEXO 12

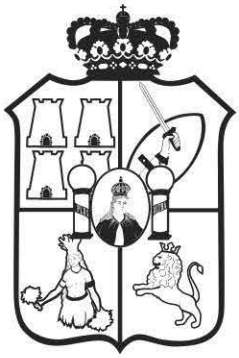
ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2009

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUARTO TRIMESTRE			
CÉDULA III. OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO EJERCIDO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES EN SU GASTO EJERCIDO.**			
17	**Proyecto OP112.-**	**193,373.25**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se emitió Pliego Definitivo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/169/2014-JALAPA**, a los Servidores Públicos Responsables de fecha 7 de septiembre de 2020. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:		**11,082,268.26**	

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE JALAPA, TABASCO
ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2008

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A). - DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
TERCER TRIMESTRE			
1	**Punto No. 1-IF02-7.-**	**S/M**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Inicio del Procedimiento Administrativo con número de expediente **AJ/DCM/24/2009.**
MONTO TOTAL:		**0.00**	



TABASCO

Impreso en la Dirección de Talleres Gráficos de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental, bajo la Coordinación de la Secretaría de Gobierno.

Las leyes, decretos y demás disposiciones superiores son obligatorias por el hecho de ser publicadas en este periódico.

Para cualquier aclaración acerca de los documentos publicados en el mismo, favor de dirigirse al inmueble ubicado en la calle Nicolás Bravo Esq. José N. Rovirosa # 359, 1er. piso zona Centro o a los teléfonos 131-37-32, 312-72-78 de Villahermosa, Tabasco.

Cadena Original: |00001000000506252927|

Firma Electrónica: BuXYNzM4h9EtiKSPlV7cl2QhNW6eN4TUgEOXnnZPcWBIwJO7Wzxd/cKEq9G0KC9UqJAnfcX
mXaaqsdsF+H67o9DXquuG8Lruo2fVZqjvrpHTrMORHB+sHX2ykeLI3qkAoABi0sauglz0FJx1M1DohDrKP3UQi0pil
Tn6+rjrsEAzROZ5gxOrAFXkTSIXxFT/+vSyzNCYBCv6ubPfHMR0fMCJkYSsxGB7oYA5SVDJDR9EohSRP03lfn8R
XfyQepuuxY5hTUSAyMcDS5YhAiiFeHyZRbuLd5B1412NXxZnSqkHiVsIjTP2PV0RVNTmLonCFPvbQqntaNkBpK
WvhICsfA==