ÉPOCA 7A. SUPLEMENTO CC EDICIÓN: 8483

PERIÓDICO OFICIAL

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

TABASCO

23 DE DICIEMBRE DE 2023

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

JOSÉ ANTONIO PABLO DE LA VEGA ASMITIA
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.- 10595

DECRETO 212

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 LO SIGUIENTES:

CONSIDERANDOS

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, dos con enfoque Financiero y dos con enfoque Técnico, determinando 39 observaciones, de las cuales 16 son cuantificadas por un importe de **$8,066,475.87**. 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 estas. 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, aplicada y efectuada al **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centro, 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 2022, 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 justificadas y comprobadas, 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 y presupuestal, mediante el proceso de armonización contable consignado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la planeación del gasto y la integración documental de los mismos.

SÉPTIMO.- La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental 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, párrafo segundo, 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 que haya cumplido su vigencia y sus valores administrativos (legal, fiscal o contable) así como los no comprendidos en el Decreto **125,** publicado en el Suplemento M al Periódico Oficial del Estado, Edición **8033**, de fecha **31 de diciembre de 2022**, 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 Centro, Tabasco,** durante el período presupuestal del **1 de enero al 31 de diciembre de 2022,** obtuvo los siguientes resultados:

Conforme al estado de Actividades y la Información Presupuestal del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centro, Tabasco**, le correspondió ejercer un monto por **$3,664,849,252.18;** cuya muestra revisada fue de un monto de **$2,692,823,407.15,** que representa el **73.48 %** de los recursos autorizados. Estos recursos fueron revisados con base en 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 Centro, 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; además del Reglamento del Comité de Compras del Municipio de Centro, Tabasco; Reglamento del Comité de Obras Públicas del Municipio de Centro, Tabasco; Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Tabasco, y su Reglamento, así como la ejecución de la obra pública para garantizar condiciones de eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez, economía y sobre todo calidad; al igual que 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 2022. 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 2022**, 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, párrafo cuarto, fracción V de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 11, segundo párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; y 62, párrafo primero, 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 Centro, 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.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo quinto, y en atención al Considerando **Décimo Segundo**, del Decreto 125, publicado en el Suplemento M, al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha 31 de diciembre de 2022, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa en el **Anexo 2**, el estado que guardan las observaciones no solventadas comprendidas en el **ejercicio Fiscal 2021**.

DÉCIMO CUARTO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Décimo Tercero**, del Decreto 125, publicado en el Suplemento M, al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha **31 de diciembre de 2022**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa en el **Anexo 3**, el estado que guardan las observaciones no solventadas comprendidas en el **ejercicio Fiscal 2020**.

DÉCIMO QUINTO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Décimo Cuarto**, del Decreto 125, publicado en el Suplemento M, al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha **31 de diciembre de 2022**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa en el **Anexo 4**, el estado que guardan las observaciones no solventadas comprendidas en el **ejercicio Fiscal 2019**.

DÉCIMO SEXTO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Décimo Quinto**, del Decreto 125, publicado en el Suplemento M, al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha 31 de diciembre de 2022, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa en el **Anexo 5**, el estado que guardan las observaciones no solventadas comprendidas en el **ejercicio Fiscal 2018**.

DÉCIMO SÉPTIMO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Décimo Sexto**, del Decreto 125, publicado en el Suplemento M al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha **31 de diciembre de 2022**, correpondiente al ejercicio fiscal 2017, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado, dará atención al período del 1 de enero al 18 de julio del **ejercicio fiscal 2017**, mediante Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades

Resarcitorias que se encuentren en trámite o pendientes de resolución, hasta su conclusión definitiva, en términos del artículo segundo transitorio del Decreto 107, por el cual se expide la Ley de fiscalización Superior del Estado de Tabasco, publicada en el Suplemento B, al Periódico Oficial del Estado, número 7811 de fecha 15 de julio de 2017, 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 atiendan las diversas observaciones en las que se determinen irregularidades que acrediten la existencia de hechos o conductas que producen un daño o perjuicio a la Hacienda Pública del Estado y los Municipios. En relación a lo anterior, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa en el **Anexo 6** del presente Decreto el estado que guardan.

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 del ejercicio fiscal 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, e informa al respecto, en el **Anexo 6** del presente Decreto el estado que guardan.

DÉCIMO OCTAVO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Décimo Séptimo**, del Decreto **125**, publicado en el Suplemento M al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha **31 de diciembre de 2022**, respecto al seguimiento relativo a las observaciones correspondientes 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 7** del presente Decreto.

DÉCIMO NOVENO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Décimo Octavo**, del Decreto **125**, publicado en el Suplemento M al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha **31 de diciembre de 2022**, respecto al seguimiento relativo a las observaciones correspondientes 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 8** del presente Decreto.

VIGÉSIMO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Décimo Noveno**, del Decreto **125**, publicado en el Suplemento M al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha **31 de diciembre de 2022**, respecto al seguimiento relativo a las observaciones correspondientes 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 9** del presente Decreto.

VIGÉSIMO PRIMERO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Vigésimo**, del Decreto **125**, publicado en el Suplemento M al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha **31 de diciembre de 2022**, respecto al seguimiento relativo a las observaciones correspondientes 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 10** del presente Decreto.

VIGÉSIMO SEGUNDO.- Conforme a lo mandatado en el Artículo Único, párrafo sexto, y en atención al Considerando **Vigésimo Primero**, del Decreto 125, publicado en el Suplemento M al Periódico Oficial del Estado, Edición **8381**, de fecha 3**1 de diciembre de 2022**, respecto al seguimiento relativo a las observaciones correspondientes a la calificación de las Cuentas Públicas de los **ejercicios fiscales 2012, 2011 y 2010**, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado llevó a cabo las acciones de seguimiento correspondientes, presentando la situación actual en los **Anexos 11, 12 y 13** del presente Decreto.

VIGÉSIMO TERCERO.- Los eventos posteriores y resultados sobre operaciones de obras y acciones con recursos del presupuesto autorizado 2022, 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 CUARTO.- 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 sustenta en el Informe de Resultados que presentó el Órgano Superior de Fiscalización del Estado en fecha 31 de agosto de 2023, para que posterior a una minuciosa revisión emita su Dictamen correspondiente.

VIGÉSIMO QUINTO.- Una vez analizado el Informe de Resultados del período del **1 de enero al 31 de diciembre del 2022** del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centro, Tabasco,** que envió el Órgano Superior de Fiscalización del Estado y derivado de lo ya expuesto, se emite lo siguiente:

DECRETO 212

ARTÍCULO ÚNICO.- En virtud de lo anterior y con fundamento en lo establecido en el artículo 36, fracción XLI de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, se aprueba en lo general la Cuenta Pública del **Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Centro, Tabasco,** por el período del **1 de enero al 31 de diciembre del año 2022**.

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, asimismo, dará 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 Centro, Tabasco**.

En atención a los Considerandos del **Décimo Tercero** al **Vigésimo Segundo**, 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 Centro, 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, párrafo cuato, 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, párrafo segundo, 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 encuentren dentro de una etapa procesal, no perderán su valor documental para todos los efectos.

TRANSITORIO

ÚNICO.- El presente 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 ONCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTITRÉS. DIP. EMILIO ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ DE ESCOBAR, PRESIDENTE; DIP.ISABEL YAZMÍN ORUETA HERNÁNDEZ, PRIMERA SECRETARIA. RÚBRICAS.

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 QUINCE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTITRÉS

"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."

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

JOSÉ ANTONIO PABLO DE LA VEGA ASMITIA
SECRETARIO DE GOBIERNO

KARLA CANTORAL DOMÍNGUEZ
COORDINADORA GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

PRIMER SEMESTRE

CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Ingresos de Gestión

RESULTADO No. 1 C 3-CTR-22-AS1-FI01-0001

Derivado del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 11 de octubre de 2022; se determinó un importe de **$128 301.81,** toda vez que, 8 servidores públicos se excedieron en sus percepciones, en específico en la Compensación por Desempeño, conforme lo establece el Tabulador de Remuneraciones del Personal de Confianza (Mandos Superiores y Medios) del H. Ayuntamiento del Municipio de Centro 2022. Para la determinación del Excedente de sueldos, se utilizó únicamente la Compensación por Desempeño sin deducción alguna y, se cotejó con el máximo establecido en la Columna Máxima del tabulador de sueldos de la Compensación por Desempeño (Montos Brutos).

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 3 C 3-CTR-22-AS1-FI01-0003

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto al Capítulo 2000 Materiales y Suministros, las órdenes de pago 3602 de fecha 22 de marzo, 4070 del 06 de abril, 4389 y 4516 ambas del 08 de abril, 6624 del 24 de mayo, 6774 y 6883 ambas del 26 de mayo, 7294 del 04 de junio y 7624 del 08 de junio, todas del ejercicio 2022; con pólizas de egresos números: 127 del 02 de abril, 353 del 09 de abril, 815 y 832 ambas del 13 de abril, 1342, 1357 y 1381, las tres del 27 de mayo, 71 del 08 de junio y 572 del 16 de junio, todas del año 2022; por concepto de pago de consumo de combustible; se determinó un importe total de **$52 489.33;** toda vez que, según bitácoras de suministros de combustible de la unidad tipo Camión Vactor marca Sterling modelo 2003, con placas de circulación VM-6550-B número de serie 2FZAATAK83AL75326 y número de inventario 54112000002, asignada a la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, se le suministró combustible los días: 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30 y 31 de marzo; 01, 02, 04, 05, 06, 07 y 08 de abril; 05, 06, 07, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 y 19 de mayo, todos del ejercicio 2022, cuando éste no se encontraba en operación, en virtud que, mediante documento con número CSAS/TM/238/2022, de fecha 9 de marzo de 2022, se informó que dicha unidad requería "***reparación por falla arranque y mantenimiento de inyectores***"; así como dicha unidad, fue entregada reparada el día 20 de mayo de 2022, según el documento denominado entrega de recepción emitido por el proveedor con la fecha anteriormente señalada.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 4 C 3-CTR-22-AS1-FI01-0004

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto al Capítulo 2000 Materiales y Suministros, las órdenes de pago números 6604 de fecha 24 de mayo, 6767 del 26 de mayo, 7304 del 04 de junio y 7364 del 06 de junio, todas del ejercicio 2022; y pólizas de egresos números 1335 y 1354 ambas del 27 de mayo, 80 del 08 de junio y 129 del 11 de junio, todas del año 2022, por concepto de pago de consumo de combustible, se determinó un importe de **$11 100.56**; toda vez que, según bitácoras de suministros de combustible de la unidad tipo Estacas marca Chevrolet modelo 2004, con placas de circulación VN-0239-B número de serie 3GBJC34R64M108877 y número de inventario 54110500108, asignada a la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, se le suministró combustible los días: 04, 05, 06, 07, 08, 11, 12, 13, 18, 19, 20, 21, 22, 25, 26, 27, 28 y 29 de abril, 02, 03, 04, 06, 09, 10 y 11 de mayo, todos del ejercicio 2022, cuando éste no se encontraba en operación, en virtud que, mediante documento con número CSAS/TM/264/2022 de fecha 01 de abril de 2022 se informó que dicha unidad requería ***"atender la reparación de la unidad que entra por diversas fallas (cambio de bujías, brazo pitman, soportes de motor, juntas y retenes del diferencial...)"***; así como dicha unidad, fue entregada reparada el día 23 de mayo de 2022, lo anterior, según el documento denominado entrega de recepción emitido por el proveedor con la fecha anteriormente señalada.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 5 C 3-CTR-22-AS1-FI01-0005

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto al Capítulo 2000 Materiales y Suministros, las órdenes de pago números 3599 de fecha 22 de marzo, 4378 del 08 de abril, 6815 del 26 de mayo, 7290 del 03 de junio y 7344 del 06 de junio, todas del ejercicio 2022; y pólizas de egresos números: 125 del 02 de abril, 813 del 13 de abril, 1378 del 27 de mayo, 548 del 16 de junio y 78 del 08 de junio, todas del año 2022; por concepto de pago de consumo de combustible, se determinó un importe de **$7 874.98**; toda vez que, según bitácoras de suministros de combustible de la unidad tipo Estacas marca Dodge modelo 2008, con placas de circulación VT-0296-A número de serie 3D6WN56D88G245763 y número de inventario 54110500181, asignada a la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, se le suministró combustible los días: 09, 10, 21 y 23 de marzo, 01, 02, 04, 05, 06, 07, 11, 12, 13 y 27 de abril, todos del ejercicio 2022; cuando éste no se encontraba en operación, en virtud que, mediante documento con número Tarjeta 186 de fecha 03 de febrero de 2022, se informó que dicha unidad requería ***"servicio de taller externo... por fallas diversas... Requiere: Rectificación de cabezas (válvulas, sellos y guías), rectificación de cigüeñal, monoblock y ajuste de motor, cambio de bielas y metales de bancada y cambios de filtros de aire, combustible y aceite, bujías y anillos"***; así como dicha unidad, fue entregada reparada el día 20 de mayo de 2022; lo anterior, según el documento denominado entrega de recepción emitido por el proveedor con la fecha anteriormente señalada.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 6 C 3-CTR-22-AS1-FI01-0006

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto al Capítulo 2000 Materiales y Suministros, las órdenes de pago números: 3596 de fecha 22 de marzo, 5348 del 03 de mayo, 7151 del 02 de junio y 7558 del 07 de junio, todas del ejercicio 2022; y pólizas de egresos

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

números 123 del 02 de abril, 220 del 06 de mayo, 67 del 08 de junio y 559 del 16 de junio, todas del año 2022; por concepto de pago de consumo de combustible, se determinó un importe de **$6 874.65**; toda vez que, según bitácoras de suministros de combustible de la unidad tipo Estacas marca Ford modelo 2019, con placas de circulación VT-0280-A número de serie 1FDWF3G63KEE49369 y número de inventario 541030200004, asignada a la Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, se le suministró combustible los días: 09, 11, 21 y 25 marzo; 04, 08, 11, 12, 13, 18, 19, 20, 21, 22, 25, 26, 27 y 28 de abril, todos del ejercicio 2022, cuando éste no se encontraba en operación, en virtud que, mediante documento con número Tarjeta 185 de fecha 02 de febrero de 2022, se informó que dicha unidad requería ***"servicio de taller externo de unidad que ingresa por fallas múltiples... Requiere: Rectificación de cabezas (válvulas, sellos y guías), rectificación de cigüeñal, rectificación de monoblock y ajuste de motor, cambio de juntas, bielas y metales de bancada y cambios de filtros de aire, combustible y aceite, bujías y anillos"***; así como dicha unidad, fue entregada reparada el día 22 de mayo de 2022; lo anterior, según el documento denominado entrega de recepción emitido por el proveedor con la fecha anteriormente señalada.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 7 C **3-CTR-22-AS1-FI01-0007**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; mediante las órdenes de pago números 5770 y 5773, ambas de fecha 09 de mayo del ejercicio 2022 y pólizas de egreso números 889 y 890 ambas del 21 de abril de 2022; por los conceptos de Apoyo económico a quienes participaron dentro de las diversas actividades, y Ganadores que participaron en los diversos concursos dentro de las diferentes actividades, del "Festival Guayacán y Macuilí", que corresponde a la partida presupuestal 44113 Cooperaciones diversas, se determinó un importe de **$183 500.00,** toda vez que, no se proporcionaron los informes mensuales de las actividades realizadas, horas de prestación de servicios por día o semana y copias del último estado de cuenta bancario con CLABE interbancaria, conforme el numeral 4.5.2 de las Reglas de operación del Proyecto 0271 Programa de Eventos Culturales 2021 aplicables al proyecto 0333 Festival Guayacán y Macuilí 2022, según consta en el oficio DECUR/1036/2022 de fecha 28 de noviembre de 2022; cabe señalar que, dichas reglas de operación, no se encuentran publicadas en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 8 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0008**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; mediante las órdenes de pago números 1754 de fecha 11 de febrero, 2513 del 04 de marzo y 5114 del 21 de abril, todas del ejercicio 2022 y pólizas de egresos números 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780 y 781 del 02 de marzo, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197 y 198 del 05 de abril, 309 del 05 de mayo, 311, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322 y 323 del 04 de mayo, todas del año 2022; por los conceptos de: Pago de apoyos económicos a quienes participan dentro de las diversas actividades del proyecto 00073 Gastos de operación de la Compañía de Danza Folklórica de la ciudad de Villahermosa de la DECUR, correspondientes a los meses de febrero, marzo y abril de 2022; de la partida presupuestal

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

44113 Cooperaciones diversas, se detectó que, carecen de solicitud escrita hecha a los subcoordinadores de la Compañía de Danza Folklórica de la ciudad de Villahermosa para su aprobación y actas de entrega recepción del beneficio firmadas, conforme los numerales 4.6.2 y 4.7.2, respectivamente, de las Reglas de operación del Programa "Gastos de Operación de la Compañía de Danza Folklórica de la Ciudad de Villahermosa 2022", así mismo, dichas reglas de operación, no se encuentran publicadas en el periódico oficial del Estado de Tabasco. Adicionalmente, los oficios CIA. DANZA 008/2022, CIA DANZA 017/2022 y CIA DANZA 028/2022 de solicitudes de autorización de los apoyos económicos, no detallan el importe total requerido, y en sus anexos presentan una relación de 16 participantes, que difiere de las 18 personas a las cuales se les realizó su pago interbancario.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 11 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0011**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, la orden de pago número 5321 de fecha 02 de mayo de 2022; y póliza de egresos número 278 del 06 de mayo de 2022; por concepto de "Dotación de uniformes para el personal que labora en la Coordinación de Protección Civil", se detectó que, de acuerdo a los listados de entrega firmados por los servidores públicos, se distribuyeron 222 piezas, que difiere en cantidad de 12 piezas de más, en relación a las 210 piezas adquiridas según factura número FAC0000000402 de fecha 21 de abril de 2022 y recepcionada mediante entrada de almacén 976 de fecha 12 de abril de 2022.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 20 C **3-CTR-22-AS1-FI01-0014**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; las órdenes de pago números 1753 de fecha 11 de febrero y 6171 del 18 de mayo, ambas del ejercicio 2022 y pólizas de egresos números 762, 764, 765, 766 y 801 del 02 de marzo y, 184, 185, 186, 187 y 188 del 03 de junio, todas del año 2022; por los conceptos de Pago de apoyos económicos a las personas que participan en las diversas actividades del proyecto 00272 Gastos de operación del Programa de Educación para Adultos de la DECUR, correspondientes a los meses de febrero y mayo de 2022, de la partida presupuestal 44113 Cooperaciones diversas; se determinó un importe de **$17 000.00,** toda vez que, se pagó el apoyo al C. Javier Antonio Ramón Vargas, persona que reside según Credencial de elector, Constancia de Situación Fiscal y Estado de Cuenta Bancario, en el municipio de Jalpa de Méndez, lo que contraviene al numeral 4.5.1 Criterios de Elegibilidad, primer punto y, 4.5.2 Requisitos, primer punto, de las Reglas de operación del Programa de Educación para Adultos 2022. Adicionalmente, acorde al numeral 4.6.2, se detectó que, por la totalidad de los beneficiarios, no anexaron las actas de entrega recepción de los apoyos firmadas, las cuales fueron requeridas mediante oficio SFEM/1S22/CTR/14/2022 de fecha 24 de noviembre de 2022; asimismo los oficios DECUR/SFE/0004/2022 de solicitud de pago del apoyo social y DECUR/0386/2022 de autorización del trámite de los apoyos económicos (éste último proporcionado únicamente con certificación digital), no detallan el importe total requerido y sus anexos presentan una relación de 16 participantes, que difieren de las 17 personas a las cuales se les realizó su pago interbancario. Cabe destacar que, las reglas de

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

operación no se encuentran publicadas en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco y éstas no son transparentes, toda vez que, permite efectuar una solicitud verbal, sin que exista evidencia alguna que sustente la petición.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas

RESULTADO No. 33 NC 3-CTR-22-AS1-FI01-0018

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las ministraciones mensuales, en las hojas de liquidación de los recursos pagados al Municipio, emitidas por la Dirección de Coordinación Hacendaria de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas, en su campo de Deducciones, específicamente a la identificada con el concepto Faltante inicial FEIEF, correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio, por importes de $284 962.00; $316 208.00; $337 561.00; $313 031.00; $273 045.00; y $256 510.00 respectivamente; se detectó que no existe registro contable y presupuestal alguno por este concepto, asimismo, en las Notas a los Estados Financieros de la Cuenta Pública al mes de junio de 2022, en específico las Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera y de Actividades no presentan información adicional o aclaratoria por el descuento en las ministraciones de las Participaciones por el mismo concepto.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos (Marítima)

RESULTADO No. 34 C 3-CTR-22-AS1-FI01-0019

Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 11 de octubre de 2022 y a la información solicitada mediante oficio SFEM/1S22/CTR/10/2022 de fecha 07 de noviembre de 2022, y en cuya respuesta, mediante memorándum SEIF/193/2022 de fecha 11 de noviembre de 2022, adjuntaron oficio DA/SRH/DC/7006/2022 de fecha 08 de noviembre de 2022; determinándose un importe total de **$566 262.07,** en virtud que las categorías: "Oficial", "Operador A" y "Peón B", se pagaron de más, sin estar consideradas en el número de plazas autorizadas conforme al Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2022, como se detalla en los incisos siguientes:

a) En relación a la Categoria "Oficial", se determinó un importe de ***$295 669.51***; toda vez que, se tienen autorizadas según Tabla del "Anexo A Dirección de Administración" del Presupuesto de Egresos del Municipio de Centro, Tabasco para el ejercicio fiscal 2022, 4 plazas, y, en los meses de mayo y junio, fueron pagadas de más 22 plazas respectivamente. Lo anterior, tomando como base las percepciones brutas totales de 18 servidores públicos en el mes de mayo y 18 servidores públicos en el mes de junio, del total de servidores públicos cotejados conforme el filtrado de las

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

plazas ocupadas de dicha categoría en las plantillas digitales de los meses de mayo y junio, y las documentales proporcionadas por el Ente Fiscalizado mediante oficios SEIF/193/2022 de fecha 11 de noviembre de 2022 y adjunto DA/SRH/DC/7006/2022 de fecha 08 de noviembre de 2022, plazas ocupadas por los CC. Acosta Pozo Ramón, Aguirre Pérez José Antonio, Álvarez Diaz Fidel, Bernardo Bernardo José Manuel, Cámara Cruz Luis Enrique, Cámara Cruz Valentín, Cámara Diaz José, Cámara Diaz Pablo Antonio, Diaz Ortega Ángel, Gerónimo Rodríguez Jorge Luis, Guarda Zacarias Ricardo, Izquierdo Javier Marcos, López Morales Isidro, Pérez Ovando David Jesus, Pérez Pérez Roberto, Rodríguez Córdova David, Sánchez Gutiérrez Juan Alberto y Sosa Ramos Ausencio.

b) En relación a la Categoría Operador "A", se determinó un importe de ***$49 502.72***, toda vez que, se tienen autorizadas según Tabla del "Anexo A Dirección de Administración" del Presupuesto de Egresos del Municipio de Centro, Tabasco para el ejercicio fiscal 2022, 132 plazas, y, se pagaron 134 plazas en el mes de mayo y 135 plazas en el mes de junio. Lo anterior, tomando como base las percepciones brutas totales de 2 servidores públicos en el mes de mayo y 3 servidores públicos en el mes de junio, del total de servidores públicos cotejados conforme el filtrado de las plazas ocupadas y la últimas fechas de ingreso de dicha categoría en las plantillas digitales de los meses de mayo y junio, y las documentales proporcionadas por el Ente Fiscalizado mediante oficios SEIF/193/2022 de fecha 11 de noviembre de 2022 y adjunto DA/SRH/DC/7006/2022 de fecha 08 de noviembre de 2022. Cabe señalar que, mediante oficio SFEM/1S22/CTR/11/2022 de fecha 02 febrero de 2023 se solicitaron las documentales de las personas que no ocupan las plazas de la categoría referida, y en contestación al mismo el Ente Fiscalizado, mediante memorándum SEIF/020/2023 de fecha 08 de febrero de 2023 y oficio adjunto DA/SRH/577/2023 de fecha 07 de febrero de 2023, no entregó la información conforme lo requerido.

c) En relación a la Categoría Peón "B", se determinó un importe de ***$221 089.84***, toda vez que se tienen autorizadas según Tabla del "Anexo A Dirección de Administración" del Presupuesto de Egresos del Municipio de Centro, Tabasco para el ejercicio fiscal 2022, 731 plazas, y, se pagaron 750 plazas en el mes de mayo y 751 plazas en el mes de junio. Lo anterior, tomando como base, las percepciones brutas totales de 19 servidores públicos en el mes de mayo y 20 servidores públicos en el mes de junio, del total de los servidores públicos cotejados conforme el filtrado de las plazas ocupadas y las últimas fechas de ingreso de dicha categoría, en las plantillas digitales de los meses de mayo y junio, y las documentales proporcionadas por el Ente Fiscalizado mediante oficios SEIF/193/2022 de fecha 11 de noviembre de 2022 y adjunto DA/SRH/DC/7006/2022 de fecha 08 de noviembre de 2022. Cabe señalar que, mediante oficio SFEM/1S22/CTR/11/2023 de fecha 02 febrero de 2023 se solicitaron las documentales de las personas que no ocupan las plazas de la categoría referida, y en contestación al mismo el Ente Fiscalizado, mediante memorándum SEIF/020/2023 de fecha 08 de febrero de 2023 y oficio adjunto DA/SRH/577/2023 de fecha 07 de febrero de 2023, no entregó la información conforme lo requerido.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Otros

RESULTADO No. 36 C **3-CTR-22-AS1-FI01-0020**

Derivado del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, de la plantilla de personal proporcionada de manera electrónica mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

e Información, de fecha 11 de octubre de 2022; las órdenes de pago números 911, 913, 939, 941, 944, 942, 954, 956, 957, 958, 961, 966, y 1063, de fecha 26 de enero, 968, 969, 978, 980, 982, 985 y 988 del 27 de enero, todas del ejercicio 2022; con pólizas de egreso número 787, 790 y 791 del 27 de enero, y 834, 837 y 1042 del 29 de enero, todas del año 2022; se determinó un importe de **$2 864 000.00,** toda vez que se efectuaron pagos improcedentes a 1,432 servidores públicos con tipo/modalidad eventual asignados a: Coordinación del Sistema de Agua y Saneamiento, Presidencia Municipal, Secretaría del Ayuntamiento, Dirección de Administración, Coordinación de Limpia y Recolección de Residuos Sólidos, Coordinación de Protección Civil, Coordinación de Comunicación Social y Relaciones Públicas, Coordinación de Promoción y Desarrollo Turístico Municipal, Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia e Instituto Municipal de Integración de Tecnologías, Energía y Agua (IMITEA); por concepto de "Bono Único Especial" sin contar con las documentales que justifiquen el cumplimiento de compromisos de resultados alcanzados y su evaluación, información que fue solicitada mediante oficio SFEM/1S22/CTR/08/2022 de fecha 04 de noviembre de 2022, y en contestación al mismo, envían memorándum SEIF/191/2022 de fecha 11 de noviembre de 2022, adjuntando oficio DA/SRH/6957/2022 de fecha 07 de noviembre de 2022, en el cual el Director de Administración informa al respecto: *"... que de una revisión exhaustiva, analítica y concienzuda de las metas y objetivos proyectados por la Administración Municipal anterior (05 de octubre de 2018 al 04 de octubre de 2021), en la obtención de ingresos, fue imposible llegar a cumplirlas y en la celebración de dicho pacto, se careció por completo de dictamen presupuestal correspondiente, ya que el caso concreto, el bono especial, es una erogación de un concepto no contemplado dentro del presupuesto de egresos de este ejercicio fiscal"*, asimismo, *"... se anexan los documentos elaborados por la Dirección de Asuntos Jurídicos en coordinación con la Secretaria del Ayuntamiento, donde se autorizó el pago del Bono Especial Único: 1. Minuta de Acuerdos 2021, de fecha 05 de agosto de 2021 y 2. Pacto de Voluntades relativo a la modificación de la minuta de acuerdo..."*.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 37 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0021**

Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 Servicios Personales, con relación a la plantilla de personal de manera electrónica (base de datos), recepcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 11 de octubre de 2022 y los reportes de Resumen del Gasto Acumulado por Partida de los meses de enero a junio de 2022, se detectó que no se consideraron en la plantilla de personal, en los meses de febrero, marzo y junio, las partidas presupuestales 15404 post mortem y 14401 Cuotas para el Seguro de Vida del Personal Civil.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 38 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0022**

Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, en el Capítulo 8000 Participaciones y Aportaciones, las órdenes de pago números 1064 de fecha 31 de enero, 5258 del 29 de abril, 6924 del 30 de mayo y 8801 del 29 de junio, todas del año 2022 por un importe total de $4 051 791.00, del proyecto 00017 Aportación Municipal al Convenio CAPUFE, por concepto de Aportación para la Integración del Fondo Derivado del Convenio por el articulo 9-A de La Ley de Coordinación Fiscal (CAPUFE) con cargo al Fondo Municipal de Participaciones; se detectó que se

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

realizaron procedimientos incongruentes en la reasignación de recursos, al no ser un gasto que pertenezca al capítulo 8000, de la partida específica 85301 Otros Convenios.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 39 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0023**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las Notas a los Estados Financieros, se detectó que, en las Notas de Desglose, en específico en las Notas al Estado de Situación Financiera, no se encuentra reflejada la información de Inventarios y Almacenes, asimismo, en las Notas al Estado de Actividades, no se encuentra reflejado el apartado de Gastos y Otras Pérdidas.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 40 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0024**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a los registros contables de la cuenta de bancos y a los movimientos reflejados en los Estados de Cuenta Bancarios, se detectó que, los importes de los retiros indicados en los estados de cuenta, no coinciden con los importes generados en las pólizas de egresos, y, en consecuencia, existe incongruencia en la cantidad de retiros contabilizados, respecto al retiro del estado de cuenta bancario.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 42 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0026**

Derivado del análisis y revisión a la información financiera publicada en la Plataforma Nacional de Transparencia de acuerdo con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas expedidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se constató que la Entidad Fiscalizada, no cumplió con la publicación del Presupuesto asignado anual, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica del primer y segundo trimestre 2022, el Informe sobre Pasivos Contingentes del primer y segundo trimestre 2022, y las Notas a los Estados Financieros del primer y segundo trimestre 2022.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Ley de Disciplina Financiera

RESULTADO No. 60 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0027**

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

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Federativas y los Municipios, respecto a los riesgos relevantes para las finanzas públicas, los montos de Deuda Contingente y sus propuestas de acción para enfrentarlos.

En el estudio de la información recabada por este Órgano Técnico de Fiscalización y en apoyo al artículo 20, tercer párrafo, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco vigente, se rectifica el Resultado No. 60 y clave 3-CTR-22-AS1-FI01-0027, para quedar como sigue:

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 los riesgos relevantes para las finanzas públicas, los montos de Deuda Contingente y sus propuestas de acción para enfrentarlos.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 61 NC **3-CTR-22-AS1-FI01-0028**

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 riesgos relevantes para las finanzas públicas, los montos de Deuda Contingente y sus propuestas de acción para enfrentarlos.

En el estudio de la información recabada por este Órgano Técnico de Fiscalización y en apoyo al artículo 20, tercer párrafo, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco vigente, se rectifica el Resultado No. 61 y clave 3-CTR-22-AS1-FI01-0028, para quedar como sigue:

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 riesgos relevantes para las finanzas públicas, los montos de Deuda Contingente y sus propuestas de acción para enfrentarlos.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

CUMPLIMIENTO DE OBRA PÚBLICA

CONCLUIDAS.

Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos

RESULTADO No. 17 C **3-CTR-22-AS1-AT01-0007**

Derivado del análisis de los precios unitarios, la obra **(K0249)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos, por lo que se determinó un monto por **$1 020 601.81**, con relación a lo siguiente:

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

K0249.- $1 020 601.81

Derivado de la auditoría practicada y dentro del plazo legal establecido para solventar los Resultados y Observaciones Preliminares, de acuerdo a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Entidad Fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, el oficio número CM/SEIF/005/2023 de fecha 24 de febrero de 2023, signado por el L.C.P. Jonathan Salinas Correa, con cargo de Subdirector de Enlace con Instancias Fiscalizadoras de la Contraloría Municipal, donde anexo enviaron, justificaciones y aclaraciones, las cuales después de ser analizadas, se concluye que del monto determinado de $1 020 601.81, se justifica un monto de $217 778.40, **quedando pendiente de solventar** un monto de **$802 823.41** correspondiente al proyecto **(K0249).**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

SEGUNDO SEMESTRE

CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Ingresos de Gestión

RESULTADO No. 1 C **3-CTR-22-AS2-FI01-0001**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante las órdenes de pago números 13430 del 21 de septiembre,15428 del 20 de octubre, 16232 del 09 de noviembre, 18603 y 18604 del 02 de diciembre; con pólizas de egresos números 348 del 07 de octubre, 1721 del 31 de octubre, 1751 del 30 de noviembre, 2049 y 2162 del 19 de diciembre, todas del ejercicio 2022; por el concepto de *"Apoyo económico de las personas que participan dentro de las diversas actividades del Proyecto 0271 Programa de Eventos Culturales de la DECUR"* correspondientes a los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, de la partida presupuestal 44113 Cooperaciones diversas; se determinó un importe de **$37 500.00** toda vez que, se pagó el apoyo al C. León López Jorge Arturo, persona que reside según credencial de elector, en el Municipio de Nacajuca, lo que contraviene al numeral 4.5.2 Requisitos, primer punto, de las Reglas de operación del Programa "Gastos de Operación del Programa de Eventos Culturales 2022", dichas reglas no se encuentran publicadas en el periódico oficial del Estado de Tabasco. Cabe señalar que, la Entidad Fiscalizada proporcionó reglas de operación publicadas en el periódico oficial Época 7ª Suplemento C Edición 8402 de fecha 15 de marzo de 2023, las cuales, son inaplicables, toda vez que, estas fueron publicadas en un ejercicio posterior a los gastos devengados.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 2 NC **3-CTR-22-AS2-FI01-0002**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante las órdenes de pago números 9233 de fecha 07 de julio,

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

11259 del 15 de agosto, 12902 del 13 de septiembre, 15468 del 21 de octubre, 17139 del 17 de noviembre y 19598 del 14 de diciembre; con pólizas de egresos números 1098 del 26 de julio, 1644 del 31 de agosto, 815 del 23 de septiembre, 352 del 08 de noviembre, 411 del 05 de diciembre y 3024 del 26 de diciembre, todas del ejercicio 2022, por concepto de "*Servicios de renta de camionetas y vehículos para ser utilizadas en la Sub Coordinación de Operación del Sistema de Agua y Saneamiento, ...incluye mantenimiento de la unidad, sin operador ni combustible*"; se detectó que las unidades motrices proporcionadas por el proveedor para las operaciones del Ayuntamiento, son propiedad de una empresa distinta a la adjudicada, lo que contraviene a lo señalado en la cláusula DECIMA SEGUNDA.- CAUSAS DE RESCISIÓN ADMINISTRATIVA DEL CONTRATO inciso c) de los Contratos CPS-025-19-2022 de fecha 11 de marzo de 2022 y CPS-081-19-2022 de fecha 29 de septiembre de 2022. Cabe destacar que, el representante legal del proveedor de los servicios, no presentó documentación que compruebe las causas de su inasistencia a la citación realizada por este Órgano Técnico de Fiscalización.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 3 NC **3-CTR-22-AS2-FI01-0003**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante las órdenes de pago números 18659 de fecha 02 de diciembre, 18978 del 06 de diciembre, 19708 del 15 de diciembre, 20420 del 21 de diciembre; con pólizas de egresos números 982 del 12 de diciembre, 1841 y 1843 del 20 de diciembre y 3407 del 29 de diciembre, todas del año 2022, por concepto de *"Pago de material para campaña de sensibilización 25 día naranja para prevenir la violencia contra las mujeres y las niñas y pago de servicios de capacitación en el marco de conmemoración del día internacional de la eliminación de la violencia contra la mujer"*; no se encuentran integradas las pólizas contables del registro del gasto y del Almacén, esta última, en el caso de los materiales.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Participaciones a Municipios

RESULTADO No. 7 C **3-CTR-22-AS2-FI01-0004**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante las órdenes de pago números 9877 de fecha 15 julio, 11446 del 17 agosto, 13110 del 20 septiembre, 15429 del 20 octubre, 16231 del 09 noviembre, 18684 y 18685 del 02 diciembre; con pólizas de egreso números 365 del 01 agosto; 48 del 02 septiembre; 374 del 07 octubre; 1716 del 31 de octubre; 1762 del 30 noviembre; 2120 y 2140 del 19 de diciembre, todas del ejercicio 2022; por los conceptos de: Pago de apoyos económicos de las personas que participan en las diversas actividades del proyecto 00272 Gastos de operación del Programa de Educación para Adultos de la DECUR, correspondientes a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, de la partida presupuestal 44113 Cooperaciones diversas; se determinó un importe de **$59 500.00**, toda vez que, se pagó el apoyo social al C. Javier Antonio Ramón Vargas, persona que reside según credencial de elector, constancia de situación fiscal y estado de cuenta bancario, en el municipio de Jalpa de Méndez, lo que contraviene los numerales 4.5.1 Criterios de Elegibilidad, primer punto, 4.5.2 Requisitos, primer punto, y 4.6.2 Obligaciones, primer punto, de las Reglas

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

de operación del Programa "Gastos de operación del Programa Educación para Adultos 2022", así mismo, dichas reglas no se encuentran publicadas en el periódico oficial del Estado de Tabasco. Cabe señalar que, la Entidad Fiscalizada proporcionó reglas de operación publicadas en el periódico oficial No. 8584 Época 7ª Suplemento C Edición 8402 de fecha 15 de marzo de 2023, las cuales, son inaplicables, toda vez que, estas fueron publicadas en un ejercicio posterior a los gastos devengados.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)

RESULTADO No. 9 C **3-CTR-22-AS2-FI01-0006**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante las órdenes de pago números 10775 y 10776 de fecha 05 de agosto, 12677 y 12679 del 09 de septiembre, 14186 y 14187 del 07 de octubre, 16274 y 16275 del 10 de noviembre, 18995 y 18997 del 06 de diciembre, y 19618 del 14 de diciembre; con pólizas de egresos números 1108 y 1109 de fecha 22 de agosto, 238 y 240 del 06 de octubre, 165 y 166 del 07 de noviembre, 212 y 235 del 05 de diciembre, 3281 del 28 de diciembre, 3548 del 29 de diciembre y 3704 del 31 de diciembre, todas del ejercicio 2022, por concepto de: Servicio de renta de automóviles y camionetas para ser utilizados en diversas subdirecciones de la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales (DOOTSM) incluye mantenimiento de la unidad, sin operador y combustible; se determinó un importe total de **$1 351 400.00**, en virtud de haberse utilizado las unidades arrendadas, en acciones distintas a la supervisión de obras, que no se encuentran contempladas para ser cubiertas con recursos del Ramo General 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios relativas al Fondo para la Infraestructura Social Municipal de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF); como se menciona en los incisos siguientes:

a) En relación al vehículo marca Nissan, modelo Sedán 2022, tipo Kicks, color gris volcánico, 4 cilindros, transmisión manual, con placas WPD 487 B, No. Motor HR16575097V y No. Serie 3N8CP5HE2NL523279; asignado al servidor público, C. Orietta Gallegos Campos con categoría de Jefa de Departamento, se determinó un importe de ***$203 000.00***, que corresponde a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2022, toda vez que, el servidor público no realiza funciones de supervisión; lo anterior, se confirmó mediante acta circunstanciada de verificación del procedimiento de supervisión de los trabajos de mantenimiento de vialidades de fecha 17 de abril de 2023, al responder a los cuestionamientos de esta autoridad que *"mis funciones son únicamente de oficina y en algunas ocasiones se realiza trabajo de campo (supervisar al personal en las áreas) … no soy la encargada de la supervisión de los trabajos … no tengo conocimientos porque no soy encargada de la supervisión de los trabajos…Tengo a mi cargo a un vehículo … la unidad con la que cuento es fija"*. De lo anterior, se desprende que las bitácoras que aportó la Entidad Fiscalizada, carecen de total veracidad, al exhibirse contradicción con lo manifestado, presentando 2 bitácoras del mes de noviembre, que corresponden a actividades distintas, pero es la misma persona, unidad y periodo.

b) En relación al vehículo marca Nissan, modelo Sedán 2022, tipo Kicks, color rojo burdeo, 4 cilindros, transmisión manual con placas WPD 495 B, No. Motor HR16565849V y No. Serie

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

3N8CP5HE3NL518351; asignado al servidor público, C. Óscar de Jesús Vázquez Mosqueda con categoría de Subdirector de Regulación y Gestión Urbana, se determinó un importe de ***$203 000.00***, que corresponde a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2022, toda vez que, el servidor público no realiza funciones de supervisión; lo anterior, se confirmó mediante acta circunstanciada de verificación del procedimiento de supervisión de los trabajos de mantenimiento de vialidades de fecha 17 de abril de 2023, al responder a los cuestionamientos de esta autoridad relacionado con la descripción del procedimiento de supervisión, el tiempo en que se lleva supervisar obras, indicó que *"No porque no es facultad de mi subdirección"*. De lo anterior, se desprende que las bitácoras que aportó la Entidad Fiscalizada, carecen de total veracidad, al exhibirse contradicción con lo manifestado.

c) En relación al vehículo marca Nissan, modelo Sedán 2022, tipo Sentra, color plata brillante, 4 cilindros, transmisión manual con placas WPD 502 B, No. Motor MR20450073J y No. Serie 3N1AB8AE2NY279779; asignado al servidor público, C. Mauricio Jesús Alcántara Pérez con categoría de Profesionista, se determinó un importe de ***$208 800.00***, que corresponde a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2022, toda vez que, el servidor público no realiza funciones de supervisión; lo anterior, se confirmó mediante acta circunstanciada de verificación del procedimiento de supervisión de los trabajos de mantenimiento de vialidades de fecha 13 de abril de 2023, al responder a los cuestionamientos de esta autoridad relacionado con la descripción del procedimiento de supervisión, el tiempo en que se lleva supervisar obras, indicó que *"No tengo conocimiento de ese procedimiento"*. De lo anterior, se desprende que las bitácoras que aportó la Entidad Fiscalizada, carecen de total veracidad, al exhibirse contradicción con lo manifestado. Cabe señalar que el Ayuntamiento, lo describió en todas las bitácoras como supervisor, hecho incongruente, toda vez que el servidor público ostenta cargo de profesionista y está encargado del área de vehículos.

d) En relación al vehículo marca Nissan, modelo Sedán 2022 tipo Versa, color blanco, 4 cilindros, transmisión manual con placas WPD 503 B, No. Motor HR16585976V y No. Serie 3N1CNBAE7NL853645; asignado al servidor público, el C. José Reyes Álvarez Romero con categoría de Auxiliar "B", se determinó un importe de ***$203 000.00***, que corresponde a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2022, toda vez que, el servidor público no realiza funciones de supervisión, lo anterior, se confirmó mediante acta circunstanciada de verificación del procedimiento de supervisión de los trabajos de mantenimiento de vialidades de fecha 17 de abril de 2023, al responder a los cuestionamientos de esta autoridad relacionado con las funciones y actividades que realiza y la descripción del procedimiento de supervisión, indicó que es *"Chofer, voy a dejar a personal encargado de entregar documentación, traslado de personal… desconozco el procedimiento"*. De lo anterior, se desprende que las bitácoras que aportó la Entidad Fiscalizada, carecen de total veracidad, al exhibirse contradicción con lo manifestado. Cabe señalar que el Ayuntamiento, lo describió en todas las bitácoras como supervisor, hecho incongruente, toda vez que el servidor público ostenta cargo de Auxiliar "B" y es chofer.

e) En relación al vehículo marca Nissan, modelo Sedán 2022, tipo Sentra, color gris Oxford, 4 Cilindros, transmisión manual con placas WPD 514 B, No. Motor MR80443005J y No. Serie 3N1AB8AE5NY274382; asignado al servidor público C. Juan Carlos Espinoza Lara con categoría de Analista, se determinó un importe de ***$208 800.00***, que corresponde a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2022, toda vez que, el servidor público ostenta categoría de Analista, con funciones de solventación de auditoría, realiza órdenes de pago, entradas y salidas de almacén, adicionalmente indicó realizar supervisiones de obra, argumento incongruente, en virtud que dicho servidor público pertenece a la Unidad de Enlace Administrativo,

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

y en las funciones de dicha área no se encuentra la supervisión de obras, cabe mencionar que mediante acta circunstanciada de verificación del procedimiento de supervisión de los trabajos de mantenimiento de vialidades de fecha 26 de abril de 2023, se dejó constancia que *"Hay un residente de obra responsable para cada proyecto ...No cualquier persona puede ser residente de obra, ellos tienen mucha responsabilidad al firmar, tiene que ser un Ing. Civil ...se les asignan vehículo a los residentes de obra para que puedas trasladarse a las obras, darle seguimiento y supervisarlas ...tenemos 13 unidades rentadas para supervisión de obras porque el parque vehicular del ayuntamiento no está en óptimas condiciones ...todos los vehículos rentados tienen una bitácora"*.

f) En relación a los vehículos marca Nissan, modelo Estacas 2022, tipo NP300, color blanco, 4 cilindros, transmisión manual con placas VP 4947 y VP 4974 B, No. Motor QR25462197H y QR25461886H, y No. Serie 3N6AD35A6NK841068 y 3N6AD35A3NK840993; asignados al servidor público C. Jacinto Zurita Peregrino con categoría de Chofer, se determinó un importe de ***$284 200.00***, que corresponde a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2022, toda vez que, a la categoría del servidor público señalado, no corresponde la supervisión de obras.

g) En relación al vehículo marca Nissan, modelo Estacas 2022, tipo NP300, color blanco, 4 cilindros, transmisión manual con placas VP 1580 B, No. Motor QR25453777G y No. Serie 3N6AD35A0NK8335874; asignado al servidor público C. Daniel Hernández García con categoría de Chofer "A", se determinó un importe de ***$40 600.00***, que corresponde a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2022, toda vez que, a la categoría del servidor público señalado, no corresponde la supervisión de obras.

Cabe destacar, que las bitácoras de actividades se encuentran firmadas por personal que no realiza las funciones que señalan los incisos anteriores.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 10 NC **3-CTR-22-AS2-FI01-0007**

Derivado de la revisión efectuada a los procedimientos de licitación, en específico de la Licitación Simplificada Mayor, concursada por Primera Ocasión de acuerdo al Acta de la Sexta Sesión Ordinaria de fecha 22 de junio de 2022, al consolidado de requisiciones de órdenes de servicios OBR-OS-2201-2022, OBR-OS-2202-2022 y OBR-OS-2203-2022, con 3 lotes, de la partida presupuestal 32502.- Arrendamientos de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servicios públicos y la operación de programas públicos, se detectaron las siguientes inconsistencias:

a) Incongruencia entre las fechas de las requisiciones de órdenes de servicios números OBR-OS-2201-2022, OBR-OS-2202-2022 y OBR-OS-2203-2022, todas del 13 de junio de 2022 y las invitaciones a los proveedores para participar en la Licitación Simplificada Mayor, en virtud, que todas son de del 10 de junio de 2022.

b) Incongruencia entre las fechas del cuadro comparativo del 30 de junio de 2022, incluido en la Adjudicación Directa derivada de la Décima Primera Sesión Extraordinaria de fecha 29 de junio de 2022, y el contrato CPS-064-08-2022 de fecha de 29 de junio de 2022.

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

Adicionalmente, de las documentales proporcionadas por el Ente Fiscalizado, derivado de la solicitud mediante oficio SFEM/2S22/CTR/19/2023 de fecha 04 de mayo de 2023, se detectó que no integran los expedientes de los requisitos entregados por los proveedores que participaron en la licitación, por lo que se desconoce si los participantes cumplen con toda la documentación requerida en la *"Invitación para la Licitación Simplificada Mayor, Sexta Sesión Ordinaria, Ramo 33. Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, Asunto 3, Primera Ocasión"*, *"Invitación para la Licitación Simplificada Mayor, Décima Primera Sesión Extraordinaria, Ramo 33. Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, Asunto 2, Segunda Ocasión"*, y la *"Invitación para cotizar en Adjudicación Directa"*. Asimismo, no integran un Acta de Entrega de muestra física de las unidades motrices por parte del proveedor al Ente Fiscalizado, así como el contrato CPS-064-08-2022 no menciona el lugar y condiciones de entrega; irregularidades que no transparentan el proceso de la licitación.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Otros

RESULTADO No. 18 NC **3-CTR-22-AS2-FI01-0013**

Derivado de la revisión y análisis al Capítulo 1000 Servicios Personales, con relación a la plantilla de personal de manera electrónica (base de datos), recepcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información Preliminar de fecha 27 de marzo de 2023 y los reportes de Resumen del Gasto Acumulado por Partida de los meses de julio a diciembre de 2022, se detectó que no se consideraron en la plantilla de personal, en el mes de octubre, la partida 14401 cuotas para el seguro de vida del personal civil.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 19 NC **3-CTR-22-AS2-FI01-0014**

Derivado de la revisión y análisis a los servicios de reparación, mantenimiento y conservación de los bienes propiedad de la Entidad Fiscalizada, en específico a la información de los Anexos 6 Relación de las unidades del parque vehicular y maquinaria propios, en comodato y en arrendamiento que se encuentren inactivos o en reparación y 6A Relación de las unidades del parque vehicular y maquinaria propios, en comodato y en arrendamiento que tuvieron suministro de refacciones y mantenimiento, ambos durante el periodo 01 de julio al 31 de diciembre de 2022; la Entidad Fiscalizada, no cuenta con la información requerida en el Anexo 6, en las columnas fecha de ingreso al taller o de inactividad y fecha de diagnóstico o dictamen, y Anexo 6 A, en las columnas fecha de ingreso al taller por reparación o mantenimiento, fecha de salida del taller por reparación o mantenimiento y costo de refacciones, lo que denota falta de controles de las unidades inactivas.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 21 NC **3-CTR-22-AS2-FI01-0016**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras reflejadas en el Estado Analítico del Ingreso y Estado de Actividades, en específico a los recursos recibidos, ambos por importe de $3 665 527 915.15 más Refrendos y Remanentes por $100 011 964.40 resulta un importe total de ingresos por

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

$3 765 539 879.55, que comparados contra el Estado el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en específico al presupuesto modificado por la cantidad de $4 020 597 883.85 menos el importe del Refinanciamiento del Crédito a LP BBVA Bancomer por $232 025 321.45; se detectó una diferencia en cantidad de $23 032 682.85.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 22 NC **3-CTR-22-AS2-FI01-0017**

Derivado del análisis y revisión a la información financiera publicada en la Plataforma Nacional de Transparencia de acuerdo con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas expedidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se constató que la Entidad Fiscalizada, no cumplió con la publicación en la página web de la Plataforma Nacional de Transparencia https://www.plataformadetransparencia.org.mx, el Presupuesto asignado anual, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) correspondiente al cuarto trimestre 2022, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica correspondiente al tercer trimestre 2022, el Informe sobre Pasivos Contingentes del tercer y cuarto trimestre 2022, y las Notas a los Estados Financieros del tercer y cuarto trimestre 2022.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Convenio de Coordinación H. Ayuntamiento-Gobierno del Estado (SAPAET)

RESULTADO No. 35 NC **3-CTR-22-AS2-FI01-0018**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante las órdenes de pago números 10313 de fecha 21 de julio, 13717 del 01 de octubre, 16696 del 14 de noviembre y 20723 del 26 de diciembre; con pólizas de egresos números 134 del 01 de agosto, 626 del 14 de octubre, 1325 del 25 de noviembre y 3514 del 31 de diciembre, todas del año 2022; por concepto de: Servicio de pruebas de análisis fisicoquímicos, microbiológicos y radiactivas a circuitos y fuentes de abastecimiento de plantas potabilizadoras del Municipio de Centro en cumplimiento a modificación 2000 de la Norma Oficial Mexicana NOM-127-SSA1-1994"; se detectó que los servicios proporcionados por el proveedor que fueron contratados bajo la modalidad de Adjudicación Directa, solicitada mediante oficio CENTRO/CSAS/0279-Bis/2022 de fecha 11 de febrero de 2022, que en el numeral 3 párrafo sexto expresa: *"la citada empresa es la única dentro del padrón de proveedores que cuenta con los acreditamientos antes la Entidad Mexicana de Acreditación (EMA) y autorización de tercero autorizado como laboratorios de prueba (COFEPRIS)*"; fueron efectuados por una empresa subcontratada, según las documentales del resumen de resultados y comparativo contra los límites máximos permisibles de la NOM-127-SSA1-1994 modificación 2000 e informe de pruebas, que se encuentran a nombre de un tercero y no del proveedor que presta el servicio, lo que contraviene a lo señalado en la cláusula DECIMA SEGUNDA.- CAUSAS DE RESCISIÓN ADMINISTRATIVA DEL CONTRATO inciso c) de los Contratos CPS-013-19-2022 de fecha 22 de febrero de 2022 y CPS-060-19-2022 de fecha 04 de mayo de 2022, que a su letra dice: "Para el caso de que subcontrate total o parcialmente a un tercero el servicio objeto del presente contrato".

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

CUMPLIMIENTO DE OBRA PÚBLICA

CONCLUIDAS.

Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)

RESULTADO No. 9 NC **3-CTR-22-AS2-AT01-0003**

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(K0364, K0420, K0396, K0399, K0522, K0419 y K0540)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación. Además, se comprobó que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos

RESULTADO No. 15 C **3-CTR-22-AS2-AT01-0005**

Derivado de la inspección física se constató que las obras **(K0374, K0373, K0390, K0386, K0406 y K0585)**, presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por **$21 204 640.59**, con relación a lo siguiente:

Irregularidades físicas
K0386.- $32 870.28
K0406.- $106 392.47
K0585.- $119 852.97

Trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones de los conceptos contratados
K0374.- $10 603 215.31
K0373.- $5 616 469.56
K0390.- $4 725 840.00

Derivado de la auditoría practicada y dentro del plazo legal establecido para solventar los Resultados y Observaciones Preliminares, de acuerdo a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Entidad Fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, los oficios números CM/SEIF/016/2023 y CM/SEIF/019/2023 de fechas 04 de julio y 01 de agosto de 2023 respectivamente, signados por el L.C.P. Jonathan Salinas Correa, con cargo de Subdirector de Enlace con Instancias Fiscalizadoras de la Contraloría Municipal, donde anexo envían, justificaciones y aclaraciones, las cuales después de ser analizadas, se concluye que del monto determinado de $21 204 640.59, se justifica un

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

monto de $21 185 787.05, que corresponde a los proyectos (K0374, K0373, K0390, K0386, K0585 y K0406), **quedando pendiente de solventar** un monto de **$18 853.54**, correspondiente al proyecto **(K0406).**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 18 C **3-CTR-22-AS2-AT01-0006**

Derivado del análisis de los precios unitarios, la obra **(K0385)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos, por lo que se determinó un monto por **$1 743 556.39**, con relación a lo siguiente:

K0385.- $1 743 556.39

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 20 NC **3-CTR-22-AS2-AT01-0007**

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(K0374, K0373, K0390, K0386, K0406, K0066 y K0585)**, se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y presentan inconsistencias en su contenido. Además, se comprobó que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Conservación y Operación de Caminos y Cuotas. CAPUFE

RESULTADO No. 25 C **3-CTR-22-AS2-AT01-0009**

Derivado del análisis de los precios unitarios, la obra **(K0361)**, no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos, por lo que se determinó un monto por **$327 312.06**, con relación a lo siguiente:

K0361.- $327 312.06

Derivado de la auditoría practicada y dentro del plazo legal establecido para solventar los Resultados y Observaciones Preliminares, de acuerdo a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Entidad Fiscalizada presentó al Órgano Superior de Fiscalización del Estado, los oficios números CM/SEIF/016/2023 y CM/SEIF/019/2023 de fechas 04 de julio y 01 de agosto de 2023 respectivamente, signados por L.C.P. Jonathan Salinas Correa, con cargo de Subdirector de Enlace con Instancias Fiscalizadoras de la Contraloría Municipal, donde anexo envían justificaciones y aclaraciones, las cuales después de ser analizadas, se concluye que del monto determinado de $327 312.06, se justifica un monto de $111 872.93, **quedando pendiente de solventar** un monto de **$215 439.13** correspondiente al proyecto **(K0361).**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 26 NC **3-CTR-22-AS2-AT01-0010**

Derivado de la revisión y análisis a los expedientes unitarios de las obras **(K0361, K0360 y K0441)**, se comprobó que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

EN PROCESO.

Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos

RESULTADO No. 35 NC **3-CTR-22-AS2-AT01-0013**

Derivado de la revisión y análisis al expediente unitario de la obra **(K0394)**, se comprobó que no cumplieron con lo establecido en el contrato de obra.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

Conservación y Operación de Caminos y Cuotas. CAPUFE

RESULTADO No. 37 NC **3-CTR-22-AS2-AT01-0014**

Derivado de la revisión y análisis al expediente unitario de la obra **(K0359)**, se comprobó que no cumplió con lo establecido en el contrato de obra.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESUMEN DE OBSERVACIONES

NC	C	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR
23	16	$8 066 475.87

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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	**3-CTR-21-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a los ingresos recaudados por el Ayuntamiento, mediante póliza de ingreso número 85 de fecha 11 de febrero de 2021, por concepto de ingresos recaudados del día en caja 1, con importe de $1 964 318.23, se detectó una diferencia de $85 989.41 en comparación con lo reportado en sus depósitos bancarios por $1 878 328.82.	85,989.41	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. 3-CTR-21-AS1-EPRA209-2023
2	**3-CTR-21-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a los movimientos auxiliares del catálogo, de la cuenta contable 11120 Bancos/ Tesorería, subcuenta 11120-110105-1-050120-050204 BBVA BANCOMER (Concentradora de Ingresos Propios 2020), se detectó que se le realizaron Transferencias por un importe total de $34 700 000.00 procedentes de los ingresos de recaudación propia del ejercicio 2021; mediante las pólizas de egresos números: 852, 1088 y 1089 por importes de $330 000.00; $1 300 000.00 y $850 000.00, respectivamente, todas de fecha 04 de enero; póliza 1090 por importe de $500 000.00 de fecha 13 de enero; pólizas 1091, 1092, 1093, 1094, 1102, 1103,1104 por importes de $8 000 000.00; $1 500 000.00; $1 500 000.00; $1 500 000.00; $500 000.00; $800 000.00 y $2 300	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023**, dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	000.00,respectivamente, todas de fecha18 de enero; póliza 1105 por importe de $4 000 000.00 de fecha 22 de enero; pólizas 1106, 1107 y 1108 por importes de $1 400 000.00; $1 800 000.00 y $5 000 000.00, respectivamente, todas de fechas 26 de enero; pólizas 1109, 1110 por importes de $80 000.00 y $440 000.00, respectivamente, ambas de fecha 28 de enero; póliza 1199 por importe de $2 000 000.00 de fecha 03 de febrero y póliza 1207 por importe de $900 000.00 de fecha 12 de febrero, todas del ejercicio fiscal 2021.		
3	**3-CTR-21-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 9 C** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante 12 órdenes de pago números 34, 722, 1421, 2424, 3394, 6519, 7292, 9021 de fechas 08 y 25 de enero, 08 y 22 de febrero, 09 de marzo, 06 y 19 de mayo y 18 de junio, respectivamente, cada una por importe de $283 923.21; 8366, de fecha 10 de junio, por importe de $269 783.40 ; 4998 y 5717 de fechas 08 y 20 de abril, cada una por importe de $218 058.54 y 4134, de fecha 23 de marzo, por importe de $196 103.65, con pólizas de egresos números 1286, 895, 1380, 1299, 1100, 1516, 1215, 1126, 1380, 1466, 1715 y 1363 de fechas 13 de enero, 26, 10 y 22 de febrero, 10 de marzo, 10 y 24 de mayo, 25 y 11 de junio, 13 y 22 de abril y 24 de marzo respectivamente, del ejercicio 2021 se determinó la cantidad de $3 173 389.81, toda vez que carecen de los documentos justificativos del gasto consistente en listado de beneficiarios,	3,173,389.81	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-CTR-21-AS1-EPRA210-2023.**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	solicitudes, identificaciones, recibos, actas de donación, facturas y reglas de operación o lineamientos, dejando constancia mediante Acta Circunstanciada de fecha 30 de noviembre de 2021, en donde el Titular de la Unidad Administrativa de la Secretaría del Ayuntamiento manifestó que "...ese gasto era un apoyo a los regidores para que en un momento dado ayudarán a las personas (recursos de apoyos sociales) y cubrir gastos de su comisión o encargo, no tenemos lineamientos o reglas de operación...".		
Participaciones a Municipios			
4	**3-CTR-21-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 10 C** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 04 de octubre de 2021; se detectó que 241 servidores públicos se excedieron en sus percepciones netas pagadas, por un importe total de $733 279.60, con relación al tabulador de sueldos autorizado, tomando como base para el comparativo la columna de monto líquido mensual.	733,279.60	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. 3-CTR-21-AS1-EPRA211-2023
5	**3-CTR-21-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 13 C** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, orden de pago número 5401 de fecha 13 de abril de 2021,	9,521.91	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. 3-CTR-21-AS1-EPRA212-2023.

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	con importe de $98 332.53, por concepto del consumo de combustible de limpia, para ser utilizadas 03 camiones recolector marca Freightliner con número de inventario 54110400110, 54110400121, 54110400124 y CP 140, 107 y 110 respectivamente, con póliza de egreso número 677 de fecha 19 de abril de 2021, se determinó un importe de $9 521.91, como resultado de la verificación de la Bitácora de Servicios de Mantenimiento correspondientes a los meses de marzo y abril con órdenes de pago números 4772 y 6388 de fecha 06 de abril y 04 de mayo de 2021, la cual indica que estas unidades no estaban en servicio cuando se le suministro combustible el 27 de marzo de 2021 para las primeras 02 unidades y 31 de marzo de 2021 para esta última.		
6	**3-CTR-21-AS1-FI01-0018** **RESULTADO No. 19 NC** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante órdenes de pago números 05324, 05597 y 07487 de fechas 10 y 19 de abril y 22 de mayo, todas de 2021,respectivamente, por concepto de compra de materiales que serán utilizados en el programa social de mejoramiento de edificios y áreas, con pólizas de egresos números 2066, 2065, ambas de fecha 29 de abril y 329 de fecha 2 de junio de 2021.	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
7	**3-CTR-21-AS1-FI01-0020**	**0.00** **(monto aclarado)**	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 21 C Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, de la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería, específicamente la subcuenta contable número 11120-253305-1-040121-056159 Ramo 33 FONDO IV 2021, se detectó que se realizaron transferencias de recursos de Ramo General 33: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal a la cuenta 11120-152803-1-010120-050202 Fondo General de Participaciones 2020, que no atienden a los objetivos de este fondo mediante póliza de egreso número 577 de fecha 05 de febrero de 2021, por importe de $95 737.32, mismo que no ha sido reintegrado a esta cuenta, además de que no se obtuvo evidencia documental del uso y destino de este recurso de origen federal etiquetado.		*Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023, dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.*
8	**3-CTR-21-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 23 C** Derivado del análisis y revisión a los movimientos auxiliares del catálogo, de la cuenta contable 11120 Bancos/Tesorería, específicamente la subcuenta contable número 11120-253305-1-040121-056159 Ramo 33 FONDO IV 2021, se detectó que se realizaron transferencias de recursos de Ramo General 33: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal a la cuenta 11120-110105-1-050121-055344 Concentradora de Ingresos Propios 2021, que no atienden a los objetivos de este fondo mediante póliza de egreso número 1697 de fecha 31 de mayo de 2021 por	0.00 (monto aclarado	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023, dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	importe de $10 000 000.00, mismo que no ha sido reintegrado a esta cuenta, además de que no se obtuvo evidencia documental del uso y destino de este recurso de origen federal etiquetado.		
9	**3-CTR-21-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 35 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada al Presupuesto de Egresos 2021, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco número 8172 del 30 de diciembre de 2020 con suplemento II y Periódico Oficial del Estado número 8194 del 17 de marzo de 2021, se detectó que el Tabulador de Remuneraciones de los Servidores Públicos, no cuenta con la estructura de mandos medios y superiores y no muestra el nivel de puesto, conformidad con la normativa aplicable.	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
10	**3-CTR-21-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 38 NC** De la revisión y análisis efectuado a los movimientos auxiliares de la cuenta contable 21120 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, en específico a las subcuentas 21120-120385-1-850120-002723, 21120-253305-1-040120-002723, 21120-253305-1-040121-002723 y 21120-260213-1-130120-002723 de proveedor CFE Suministrador de Servicios Básicos y mediante oficio SSB/SUR*VHSA*17*JURIDICO/007/2021 de fecha 22 de octubre de 2021, donde la	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	CFE reporta que el Ayuntamiento Municipal tiene un adeudo acumulado de $6 103 428.04, se detectó que no se encuentra registrado contablemente en el pasivo.		*Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
	Otros		
11	**3-CTR-21-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 40 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al parque vehicular del Ayuntamiento, se detectó que no se localizaron durante la inspección 12 unidades vehiculares, dejando constancia mediante Actas Circunstanciadas por la verificación física del parque vehicular de fechas 24, 25 y 26 de noviembre de 2021.	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
12	**3-CTR-21-AS1-FI01-0034** **RESULTADO No. 41 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuada al parque vehicular, mediante verificación física, se detectó que durante la inspección no se localizó 01 camioneta doble cabina marca Nissan con número de serie 3N6DD23T7EK095614, por importe de $218 638.00 toda vez que el Auxiliar de Control de Vehículos manifestó "la unidad fue robada aproximadamente hace 3 años..." ; así mismo en el reporte vehicular no se refleja el número de inventario, ni placa vehicular a dicha unidad, dejando constancia mediante Acta Circunstanciada	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	por la verificación física del parque vehicular de fechas 25 de noviembre de 2021; de la cual a la fecha no se le ha dado seguimiento de su destino según denuncia con número único de caso CI-FRV-556/202 de fecha 03 de junio de 2020.		*número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
	Ley de Disciplina Financiera		
13	**3-CTR-21-AS1-FI01-0072** **RESULTADO No. 86 NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado al Presupuesto de Egreso, se detectó que la entidad fiscalizada, no cumplió con los criterios de elaboración establecidos en la LDFEFM; toda vez que no incluyen sus objetivos anuales y estrategias y metas, de igual forma no mencionan la descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas y sus propuestas de acción para enfrentar los mismos.	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
	OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA		
	Participaciones a Municipios		
14	**3-CTR-21-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 C** En inspección física se constató que las obras **(K0288, K0287, K0283, K0281 y K0250)**, presentan anomalías, por lo que se determinó un monto por **$1 687 464.76**	247,077.59	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. **3-CTR-21-AS1-EPRA213-2023.**
	Ingresos de Gestión		
15	**3-CTR-21-AS1-AT01-0019** **RESULTADO No. 51 C.**	**9,985.37**	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	En inspección física se constató que la obra (K0383), presenta anomalías, por lo que se determinó un monto por $1 893 849.76		administrativa No. 3-CTR-21-AS1-EPRA214-2023.
	SEGUNDO SEMESTRE		
	OBSERVACIONES FINANCIERAS		
16	**3-CTR-21-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 9 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante órdenes de pagos números 9670, 11348 y 13006 de fechas 02 de julio, 05 de agosto y 02 de septiembre, 9671, 11347 y 13007 de fechas 02 de julio, 05 de agosto y 02 de septiembre, 13277 y 13298 ambas de fecha 28 de septiembre, todas de 2021, por concepto de pago servicio integral de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de bombeo, bombas y motores con pólizas de egresos números 89, 249 y 605 de fechas 05 de julio, 06 de agosto y 06 de septiembre de 2021 todas por importe de $994 395.52; 90, 248 y 1239 de fechas 05 de julio, 06 de agosto y 13 de septiembre de 2021 todas por importe de $3 219 884.48, 306 y 307 ambas de fecha 04 de octubre por importes de $3 186 737.96 y 1 027 542.04, se detectó que no se debió de contratar al proveedor, en virtud que al realizar la consulta en la página web del Servicio de Administración Tributaria de las publicaciones de los listados del artículo 69 del Código Fiscal de la Federación, se detectó que se encuentra en lista negra por un crédito fiscal en firme, así mismo, el proveedor subcontrato talleres para la realización de los servicios, hechos que se hacen constar mediante	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	acta circunstanciada de fecha 27 de mayo de 2022, donde el encargado del área de reparación de equipo de bombeo de la Unidad Administrativa SAS respondió al cuestionamiento "¿Los talleres externos por quien eran contratados?... Eran contratados por Marca Tabasco...".		
	Ingresos de Gestión		
	Participaciones a Municipios		
17	**3-CTR-21-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 10 NC.** Derivado del análisis y revisión a las ministraciones mensuales por el periodo comprendido, en las hojas de liquidación de los recursos pagados al municipio, emitidas por la Dirección de Coordinación Hacendaria de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas, en su campo de Deducciones señala el concepto Faltante inicial FEIEF, S.A correspondiente a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y diciembre. por importes $348 913.00; $286 454.00; $253 487.00; $604 004.00; $314 395.00 respectivamente, haciendo un total de $1,807,253.00; se detectó que no existe registro contable y presupuestal alguno por este concepto, asimismo, en las Notas a los Estados Financieros de la Cuenta Pública Anual, en específico las Notas de Desglose al Estado de Situación Financiera y de Actividades no presentan información adicional o aclaratoria por el descuento en las ministraciones de las Participaciones por concepto del citado concepto; Cabe señalar, que mediante acta circunstanciada de fecha 31 de marzo de 2021 se cuestionó sobre el concepto antes señalado al Jefe de Proyectos de la Subdirección de Contabilidad manifestando que "no existe	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de* ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,*** *dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	un soporte para que contablemente se genere el registro de esta deducción".		
18	**3-CTR-21-AS2-FI01-0010** **RESULTADO No. 12 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, al Capítulo 1000, Servicios Personales, de la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica y contratos, mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 18 y 22 de marzo de 2022; se detectó que 126 servidores públicos se excedieron en sus percepciones brutas pagadas en el mes de diciembre, por un importe total de $2 058 150.51, con relación a sus contratos.	2,058,150.51	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. 3-CTR-21-AS2-EPRA215-2023.
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			
19	**3-CTR-21-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 19 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 19604 de fecha 31 de diciembre de 2021 por concepto de "reclasificación de las órdenes de pago 14976, 16328, 17270 y 17271 por cambio de fuente de financiamiento". con póliza de egresos números 557 de fecha 17 de febrero de 2022 se detectó que no se cuenta con reglas de operación así como los pagos realizados mediante este apoyo social son fijos quedando asentado mediante acta circunstanciada de fecha 21 de abril de 2022, el Titular de enlace administrativo de la Unidad Administrativa de INMUDEC manifestó que "Es un programa desde hace tiempo, que como administración	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	nueva se percataron que hay normas que no se están siguiendo. Se quiere gestionar que sean categorizados... con el fin de no perjudicar al trabajador y cubrir gastos de su comisión o encargo, no tenemos lineamientos o reglas de operación..."		
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
Otros			
20	**3-CTR-21-AS2- FI01-0022** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado de la revisión y análisis 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 No. SFEM2/2S21/CTR/10/2022 de fecha 01 de junio de 2022 y las documentales proporcionadas por la Entidad Fiscalizada mediante el oficio SEIF/102/2022 de fecha 03 de junio de 2022 se detectó que de las 28 debilidades de los componentes fueron atendidas un total de 18, quedando pendiente un total de 10 debilidades.	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023**, dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
21	**3-CTR-21-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 38 NC.** De la revisión y análisis efectuado a una muestra de los movimientos auxiliares de la cuenta contable 21120 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, en específico a las subcuentas 21120-120385-1-850120-002723, 21120-253305-1-040120-002723, 21120-253305-1-040121-002723 y 21120-260213-1-130120-002723 y a la documentación comprobatoria y	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023**, dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro. Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	justificativa en específico a los números de servicios del proveedor CFE Suministrador de Servicios Básicos se determinó que la entidad fiscalizada tiene un adeudo por importe de $2 648 720.41.		*informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
22	**3-CTR-21-AS2- FI01-0028** **RESULTADO No. 43 NC.** Derivado del análisis y revisión al Estado de Actividades y Anexos de Catalogo Cuentas de Orden Presupuestal, enviado en la Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado, se detectó que los Ingresos reflejados por importe de $3 117 918 831.39 más su financiamiento por Deuda Pública a corto plazo por importe de $180 000 000.00 y los Remanentes y Refrendos del ejercicio inmediato anterior por importe de $113 789 058.90, suman para el ejercicio fiscal un importe de $ 3 411 707 890.29, que comparado con el Presupuesto de Egresos Modificado del ejercicio al 31 de diciembre en cantidad de $ 3 414 996 295.93; resulta una diferencia de $ 3 288 405.64, monto mayor al presupuestado en el egreso en relación a los ingresos.	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023**, dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
23	**3-CTR-21-AS2- FI01-0029** **RESULTADO No. 44 NC.** Derivado del análisis y revisión a las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera, Notas a los Estados Financieros, Anexos del catálogo y Estado Analitico del Ejercicio Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre, enviados en	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023**, dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Cuenta Pública Anual a este Órgano Técnico de Fiscalización del Estado se detectó lo siguiente: 1. Los recursos financieros disponibles de la entidad, con base a las cuentas de Activo Circulante por la cantidad de $235 198 606.57 menos Pasivo Circulantes de $137 328 013.48, resulta una cantidad de $97 870 593.09, que comparado con el disponible presupuestal por un importe de $94 844 393.76; resulta una diferencia de $3 026 199.33. 2. Las obras y acciones no iniciadas y en proceso en el informe de Autoevaluación correspondiente al Cuarto Trimestre, enviadas a este Órgano Técnico de Fiscalización, reflejan un importe modificado de $98 132 799.43, que comparado con el presupuesto por ejercer disponible de $94 844 393.76 resulta una diferencia de $3 288 405.67.		*fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
24	**3-CTR-21-AS2- FI01-0031** **RESULTADO No. 47 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a una muestra a los movimientos auxiliares del catálogo, de la cuenta contable 11110 Efectivo, subcuenta 11110-110105-1-050121-000001 ingresos propios caja general 2021, se detectó que al cierre del ejercicio refleja un saldo en negativo por $284 924.21 siendo este incongruente con la naturaleza de la Cuenta, asimismo, en las Notas a los Estados Financieros de la Cuenta Pública Anual, en específico las Notas de Desglose al Estado de Situación	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Financiera y de Actividades no presentan información adicional o aclaratoria por el concepto del citado.		*número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
25	**3-CTR-21-AS2- FI01-0033** **RESULTADO No. 49 C.** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, mediante 7 órdenes de pago números 10309 y 10902 de fechas 09 y 21 de julio, 11487 y 12363 de fechas 09 y 19 de agosto, 13096, 13522 y de fechas 06 y 13 de septiembre todas por importe de $283 923.21 y orden de pago 14482 de fecha 30 de septiembre por importe de $589 094.50 todas del ejercicio 2021, con pólizas de egresos 1113, 1509, 279, 1445, 1039, 1639 de fechas 12 y 28 julio, 10 y 23 de agosto, 09 y 21 de septiembre todas de 2021; pólizas de egresos 294, 295, 297, 293, 287, 298, 292, 291, 296, 290, 289, 288 todas de fecha 04 de octubre de 2021, se determinó la cantidad de $2 292 633.76, toda vez que carecen de los documentos justificativos del gasto consistente en listado de beneficiarios, solicitudes, identificaciones, recibos, actas de donación, facturas y reglas de operación o lineamientos. solicitada mediante oficio SFEM2/2S21/CTR/05/2022 de fecha 10 de mayo de 2022.	2,292,633.76	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. 3-CTR-21-AS2-EPRA216-2023.
26	**3-CTR-21-AS2- FI01-0036**	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	RESULTADO No. 58 NC. Derivado del análisis y revisión efectuada al contrato de concesión, que celebran el Ayuntamiento y la C. Alejandra Elena Franco Morales (beneficiaria) por la prestación del servicio público de estacionamiento del Mercado Público José María Pino Suárez y acta circunstanciada de fecha 23 de mayo de 2022 el encargado del servicio público de estacionamiento del mercado público manifestó lo siguiente: "... ¿cuenta con sistema automatizado con seguridad en los accesos y salidas?... no, pero hay personal en accesos y salidas que se encargan de darle a los usuarios su ticket de entrada y cobrar en salida... ¿cuenta con cámaras de vigilancia?... Sí, pero las controla la Administración del mercado...". Detectándose que la C. Alejandra Elena Franco Morales (beneficiaria) por la prestación del servicio público de estacionamiento no cuenta con cámaras propias de vigilancia de circuito cerrado, seguridad a los usuarios de sus unidades con seguro por daños y pérdidas, un sistema automatizado con seguridad en los accesos y salidas, iluminación para mejorar la seguridad, incumpliendo con la cláusula octava incisos c), g), i) y j).		*Promoción de **Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
	Ley de Disciplina Financiera		
27	**3-CTR-21-AS2- FI01-0037** **RESULTADO No. 63 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la página del Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios se detectó que el Ayuntamiento, no tiene inscrito el crédito a corto plazo con la	NC	*El 02 de junio de 2023 se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa** número **HCE/OSFE/FS/DINV/2009/2023,** dirigido al contralor del Ayuntamiento del municipio de Centro.*

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Institución Financiera BBVA México, S.A. de fecha 17 de diciembre de 2021 por $180 000 000.00		*Mediante oficio No. CM/UIRA/0990/2023 de fecha 07 de junio de 2023 informan que se dio inicio al Expediente de Presunta Responsabilidad con el número CM/UIRA/EPRA-A/008/2023.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
28	**3-CTR-21-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 19 C.** Derivado de la verificación a las obras (K0335 y K0392), se constató que no presentan comprobación del gasto de servicios considerado en el análisis, cálculo e integración de los costos indirectos, por lo que se determinó un monto por $43 500.00	32,480.00	Con fecha 26 de junio de 2023 se radicó el expediente de presunta responsabilidad administrativa No. 3-CTR-21-AS2-EPRA217-2023.
	MONTO TOTAL:	8,642,507.93	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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	**3-CTR-20-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 4. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida presupuestal 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos, autorizado mediante las órdenes de pago nos. 6678 y 6681, ambas de fecha 03 de junio de 2020, se determinó la cantidad de $124,226.30, por suministro de combustible a vehículos que carecen de descripción del bien, número de inventario y número de placa relacionados en la bitácora emitida por el Proveedor, datos que tampoco contiene el padrón vehicular al 30 de junio del 2020.	**0.00 (monto aclarado)**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
2	**3-CTR-20-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 12 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, se determinó la cantidad de $316,922.52, en virtud de que se constató que laboran en el Municipio servidores públicos de confianza con parentesco de cónyugues y hermano de los regidores en función, con base en las plantillas de personal electrónica proporcionada mediante el acta circunstanciada de recepción de la documentación e información de fecha 03 de noviembre de 2020 y las actas de nacimiento que obran en su expediente de personal, mismos que fueron solicitados	**149,067.24**	Con fecha 16 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-CTR-20-AS1-EPRA132-2022. En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mediante oficio No. OSFE/SFEM2/CTR-20/AS1/010 de fecha 16 de diciembre de 2020.		
3	**3-CTR-20-AS1-FI01-0008** **RESULTADO No. 14 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a la partida presupuestal 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos, autorizado mediante las órdenes de pago nos. 103 y 115, de fecha 27 y 29 de enero de 2020, respectivamente, se determinó la cantidad de $107,966.09, por suministro de combustible a vehículos que carecen de descripción del bien, número de inventario y número de placa relacionados en la bitácora emitida por el Proveedor, datos que tampoco contiene el padrón vehicular al 30 de junio del 2020.	**0.00 (monto aclarado)**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
Convenio de Coordinación H. Ayuntamiento-Gobierno del Estado (SAPAET)			
4	**3-CTR-20-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 40 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros en específico a las partidas presupuestales 26102 y 26103 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, destinados a Servicios Públicos y Administrativos, se determinó la cantidad de $31,271.04, por suministro de combustible a vehículos que carecen de descripción del bien, número de inventario y número de placa relacionados en la bitácora emitida por el Proveedor, datos que tampoco contiene el padrón vehicular al 30 de junio del	**0.00 (monto aclarado)**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No.***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2020, autorizado mediante las órdenes de pago nos. 6314 y 6635, de fecha 16 de mayo y 02 de junio ambas del 2020, respectivamente.		***CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
5	**3-CTR-20-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 42 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Municipio de Centro y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno, aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 55 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Municipio en un nivel medio.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
6	**3-CTR-20-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 63 NC.** Del análisis a las cifras reflejadas en el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles al 30 de junio de 2020, proporcionado mediante acta de entrega de documentación de información de fecha 03 de noviembre de 2020; se detectó que a) No están clasificados con la estructura contenida en el Plan de Cuentas en el rubro del Activo No Circulante y b) Incongruencia en cifras reportadas en el inventario de bienes inmuebles y muebles por importe de $964,065,071.16 y en el Anexo del Catálogo acumulado al 30 de junio de 2020 presenta la cantidad de $2,656,399,876.36 incluye la depreciación acumulada de bienes muebles; existiendo una diferencia de $1,692,334,805.20.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**3-CTR-20-AS1-FI01-0034** **RESULTADO No. 64 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a los documentos que el Ayuntamiento está obligado a elaborar y difundir en su página de internet correspondiente al primer y segundo trimestre de 2020, se detectó que no se encuentra elaborado ni publicado el Formato denominado Información de montos pagados por ayuda y subsidios.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
8	**3-CTR-20-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 4 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, la obra (K0219) no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $677,363.59.	**677,363.59**	Con fecha 16 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-CTR-20-AS1-EPRA133-2022. En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
9	**3-CTR-20-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 C.**	**24,397.30**	Con fecha 16 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	En visita física se constató que de 5 obras (K0210, K0208, K0207, K0201, K0202), 5 obras (K0210, K0208, K0207, K0201, K0202) presentan irregularidades físicas por un monto de $22,389.09, una obra (K0208) presenta conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $49,728.79, y una obra (K0208) presenta volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $108,402.12; que juntos suman un monto de $180,520.00.		***Administrativa*** número 3-CTR-20-AS1-EPRA134-2022. En investigación e integración.
10	**3-CTR-20-AS1-AT01-0009** **RESULTADO No. 20 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K0210, K0208, K0201, K0202 y K0205), de 3 (K0201, K0202 y K0205) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 3 (K0210, K0208 y K0202) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***
Convenio FISE-Bienestar H. Ayuntamiento			
11	**3-CTR-20-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 21 C.** En visita física se constató que de una obra (K0209), presentan irregularidades físicas por un monto de $9,356.83, presentan conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $74,593.20, y presentan volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $162,603.20; que juntos suman un monto de $246,553.23.	**36,595.98**	Con fecha 16 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-CTR-20-AS1-EPRA135-2022. En investigación e integración.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Apoyo Financiero Compensable			
12	**3-CTR-20-AS1-AT01-0017** **RESULTADO No. 43 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0222), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***
13	**3-CTR-20-AS1-AT01-0018** **RESULTADO No. 44 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0222), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
14	**3-CTR-20-AS1-AT01-0022** **RESULTADO No. 57 NC.** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K0423), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***
15	**3-CTR-20-AS1-AT01-0023** **RESULTADO No. 61 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0223), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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			
16	**3-CTR-20-AS1-AT01-0026** **RESULTADO No. 67 NC.** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K0238, K0326, K0239), se constató que 2 expedientes de obra (K0238 y K0326) no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en 2 expedientes de obra (K0326 y K0239) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***
17	**3-CTR-20-AS1-AT01-0027** **RESULTADO No. 70 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0239), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
18	**3-CTR-20-AS1-AT01-0028** **RESULTADO No. 72 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K0245, K0242, K0239), de uno (K0245) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0242) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K0239) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
19	**3-CTR-20-AS2-FI01-0002** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida presupuestal 26102 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos, autorizado mediante las órdenes de pago nos. 14668, 14696, 14712, todas de fecha 10 de diciembre de 2020 y no. 16045 de fecha 23 de diciembre del mismo año, se determinó la cantidad de $157,678.28, por suministro de combustible a vehículos que carecen de descripción del bien, número de inventario y	**0.00 (monto aclarado)**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	número de placa relacionados en la bitácora emitida por el Proveedor, datos que tampoco contiene el padrón vehicular del Ayuntamiento al 31 de diciembre del 2020.		
	Otros		
20	**3-CTR-20-AS2-FI01-0035** **RESULTADO No. 62 NC.** Del análisis a las cifras reflejadas en el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2020, proporcionado mediante acta de entrega de documentación de información de fecha 30 de marzo de 2021; se detectó que a) No están clasificados con la estructura contenida en el Plan de Cuentas en el rubro del Activo No Circulante y b) Incongruencia en cifras reportadas en el inventario de bienes inmuebles y muebles por importe de $1,407,096,352.21 y en el Anexo del Catálogo acumulado al 31 de diciembre de 2020 presenta la cantidad de $1,785,693,609.08 incluye la depreciación acumulada de bienes muebles; existiendo una diferencia de $378,597,256.87.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
21	**3-CTR-20-AS2-FI01-0038** **RESULTADO No. 68 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 descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No.***

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.
22	**3-CTR-20-AS2-FI01-0039** **RESULTADO No. 69 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**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
23	**3-CTR-20-AS2-FI01-0040** **RESULTADO No. 77 NC.** Derivado de la revisión y análisis efectuado a la Información Financiera contenida en la Cuenta Pública Anual, 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 los Municipios.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***

ANEXO 3

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

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)			
24	**3-CTR-20-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 8 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K0422), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $413,732.08.	**413,732.08**	Con fecha 16 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-CTR-20-AS1-EPRA136-2022. En investigación e integración.
25	**3-CTR-20-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0302), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/070/2022.***
26	**3-CTR-20-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K0302, K0422, K0309, K0518 y K0366), de uno (K0422) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (K0302, K0309, K0518 y K0366) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K0302) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		*contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
27	**3-CTR-20-AS2-AT01-0009** **RESULTADO No. 24 C.** En visita física se constató que de 4 obras (K0540, K0244, K0510 y K0274), 3 obras (K0540, K0510 y K0274) presentan irregularidades físicas por un monto de $274,566.03, 2 obras (K0244 y K0274) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $9,399.32, 2 obras (K0510 y K0274) presentaron volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $28,934.65 y una obra (K0244) presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $151,285.58; que juntos suman un monto de $464,185.58.	**39,519.79**	Con fecha 16 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-CTR-20-AS1-EPRA137-2022. En investigación e integración.
28	**3-CTR-20-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 33 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 3 expedientes unitarios de obra pública (K0540, K0410 y K0274), de uno (K0540) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K0274) se constató que sus	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K0540 y K0410) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K0410) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		*Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
Conservación y Operación de Caminos y Cuotas. CAPUFE			
29	**3-CTR-20-AS2-AT01-0014** **RESULTADO No. 39 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0471), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
30	**3-CTR-20-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 48 C.** En visita física se constató que de 2 obras (K0322 y K0320), 2 obras (K0322 y K0320) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $2,529,928.99, una obra (K0322) presentaron volúmenes de	**4,328,227.96**	Con fecha 16 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número 3-CTR-20-AS1-EPRA138-2022.

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	obra pagados en exceso con un monto de $38,169.21, una obra (K0322) presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $3,688,079.21 y una obra (K0322) se ejecutó en un periodo mayor al contratado con un monto de $649,687.50; que juntos suman un monto de $6,905,864.91.		En investigación e integración.
31	**3-CTR-20-AS2-AT01-0021** **RESULTADO No. 53 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K0322 y K0320), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K0320) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022 se* ***informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
ProAgua – Agua Limpia			
32	**3-CTR-20-AS2-AT01-0024** **RESULTADO No. 65 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K0321), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/2509/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* *Mediante oficio No. CM/UIRA/1431/2022 de fecha 28 de junio de 2022*

ANEXO 3

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

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			*se **informa el inicio del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa No. CM/UIRA/EPRA-A/069/2022.***
	MONTO TOTAL:		**5,668,903.94**

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
1	**3-CTR-19-AS1-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** Derivado del análisis efectuado al informe del Arqueo de los Ingresos por concepto de cuotas de las actividades deportivas impartidas en el Instituto Municipal del Deporte del Centro (INMUDEC) de fecha 9 de agosto de 2019, solicitado por los auditores del Órgano Superior de Fiscalización mediante el oficio No. SFM2/CTR/1SEM/06/2019, presentado por Lic. Yvette Deyanira León Traconis Díaz, Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco.	**297,209.50**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/01/2021*** *En Investigación e Integración.*
2	**3-CTR-19-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 2 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada, al Capítulo 1000 Servicios Personales, con la finalidad de detectar que se encuentren laborando conyugues, parientes consanguíneos o por afinidad en línea recta y parientes en línea colateral hasta el segundo grado, de Servidores Públicos del Municipio, en cualquiera de las dependencias auxiliares del Ejecutivo Municipal, con base a los informes mensuales "Plantilla de Personal" enviados por el Municipio al Órgano Superior de Fiscalización del Estado y con el apoyo de	**212,345.16**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/02/2021.*** *En Investigación e Integración.*

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	acta circunstanciada y las actas de nacimiento que obran en su expediente de personal, mismos que fueron solicitados mediante oficio No. SFM2/CTR/1SEM/05/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, y proporcionados mediante Memorándum: SEIF/359/2019 de fecha 08 de noviembre de 2019 del mismo ejercicio, se observó un monto de $212,345.16 con relación a pagos de sueldos por el período de enero a junio de 2019.		
Participaciones a Municipios			
3	**3-CTR-19-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 5,837 servidores públicos correspondientes a los meses de enero a junio de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada Número 1 de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 09 de septiembre de 2019; se observó que 13 servidores públicos excedieron sus percepciones netas pagadas por un importe de $164,872.09, con relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones neto (Antes de Deducciones de ISR e ISSET) publicado en los Periódico Oficial No. 7971, de fecha 26 de enero de 2019, Suplemento B la 2018 del Municipio de Centro, Tabasco, autorizado, en específico el correspondiente a las remuneraciones del Personal de Base, Eventual y Honorarios Asimilados a Salarios, aplicable a puestos Administrativos y Operativos.	**164,872.09**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/03/2021.*** *En Investigación e Integración.*

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
4	**3-CTR-19-AS1-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada, al Capítulo 1000 Servicios Personales, con la finalidad de detectar que se encuentren laborando conyugues, parientes consanguíneos o por afinidad en línea recta y parientes en línea colateral hasta el segundo grado, de Servidores Públicos del Municipio, en cualquiera de las dependencias auxiliares del Ejecutivo Municipal, con base a los informes mensuales "Plantilla de Personal" enviados por el Municipio al Órgano Superior de Fiscalización del Estado y con el apoyo de acta circunstanciada y las actas de nacimiento que obran en su expediente de personal, mismos que fueron solicitados mediante oficio No. SFM2/CTR/1SEM/05/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, y proporcionados mediante Memorándum: SEIF/359/2019 de fecha 08 de noviembre de 2019 del mismo ejercicio, se observó un monto de $149,662.78 con relación a pagos de sueldos por el período de enero a junio de 2019.	**149,662.78**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/04/2021*** *En Investigación e Integración.*
5	**3-CTR-19-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 13 C.** Derivado de la inspección física efectuada a las Adquisiciones realizadas durante el primer semestre 2019, se observó que no se localizó un DRON MAVIC 2 PRO con número de inventario 5690216100001 y serie 163DFAK001NY9D por un importe de $65,000.00, mismo que fue asignada al área de Comunicación Social, hecho que se hace constar mediante Acta	**65,000.00**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/05/2021*** *En Investigación e Integración.*

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Circunstanciada de fecha 09 de septiembre de 2019.		
6	**3-CTR-19-AS1-FI01-0015** **RESULTADO No. 17 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al período de enero a junio de 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, en específico a la partida 38201 Gasto de orden social, mediante orden de pago Nos. 02231, de fechas 9 de abril de 2019, en cantidad de $10,000,000.00 pagada al Proveedor Operadora de eventos G Y M. S de RL de C.V. por "pago por el servicio integral en la organización, supervisión, desmontaje y demás necesarios para la realización y operatividad del programa "la playa va a tu colonia" del 13 al 21 de abril de 2019, se observó que se adjudicó de manera Directa al proveedor antes citado, debiendo de haberse realizado el concurso bajo la modalidad de Licitación, toda vez que sobrepasan el monto máximo de adjudicación directa por el que fue realizado; por lo cual no se garantizó las mejores condiciones al Municipio mediante los criterios de economía, calidad, eficacia, eficiencia y honradez.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.003/2020.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Participaciones a Municipios			
7	**3-CTR-19-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 4 NC.**	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-176), se constató que la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido.		***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
8	**3-CTR-19-AS1-AT01-0002** **RESULTADO No. 7 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-177 y K-176), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

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)			
9	**3-CTR-19-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 15 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-178), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
10	**3-CTR-19-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 17 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-178), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fortalecimiento Financiero			
11	**3-CTR-19-AS1-AT01-0010** **RESULTADO No. 27 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-196), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
12	**3-CTR-19-AS1-AT01-0012** **RESULTADO No. 32 C.** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, de una obra (K-200), 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: pruebas de laboratorio por un monto de $5,039.52.	**5,039.52**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/15/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
13	**3-CTR-19-AS1-AT01-0013** **RESULTADO No. 33 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, 4 obras (K-203, K-214, K-213, y K-216), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $2,172,080.54.	**1,067,640.48**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/16/2021*** En investigación e integración.
14	**3-CTR-19-AS1-AT01-0014** **RESULTADO No. 37 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-200), se constató que presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020
15	**3-CTR-19-AS1-AT01-0015** **RESULTADO No. 39 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K-203, K-214, K-216, K-192 y K-215), de uno (K-215) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K-214) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K-216 y K-192) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de uno (K-203) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020
CAPUFE			
16	**3-CTR-19-AS1-AT01-0016** **RESULTADO No. 46 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K-182, K-185, K-184 y K-183), de 2 (K-182 y K-183) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K-184) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato y de 2 (K-185 y K-184) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
17	**3-CTR-19-AS1-AT01-0018** **RESULTADO No. 51 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-307), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
18	**3-CTR-19-AS1-AT01-0019** **RESULTADO No. 54 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-307 y K-280), de uno (K-280) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (K-307 y K-280) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K-307) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
19	**3-CTR-19-AS2-FI01-0001** **RESULTADO No. 1 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada, al Capítulo 1000 Servicios Personales, con la finalidad de detectar que no se encuentren laborando conyugues, parientes consanguíneos o por afinidad en línea recta y parientes en línea colateral hasta el segundo grado, de Servidores Públicos del Municipio, en cualquiera de las dependencias auxiliares del Ejecutivo Municipal, con base a los informes mensuales "Plantilla de Personal" enviados por el Municipio al Órgano Superior de Fiscalización del Estado y con el apoyo de acta circunstanciada y las actas de	**127,206.51**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/06/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	nacimiento que obran en su expediente de personal, mismos que fueron solicitados mediante oficio No. SFM2/CTR/1SEM/05/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, y proporcionados mediante Memorándum: SEIF/359/2019 de fecha 08 de noviembre de 2019, se observó un monto de $127,206.51 con relación a pagos de sueldos por el periodo de julio a diciembre de 2019.		
Fondo General de Participaciones			
20	**3-CTR-19-AS2-FI01-0003** **RESULTADO No. 3 C.** Derivado del análisis efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a las plantillas de personal digitalizadas de los servidores públicos del período de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada Número 1 de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de febrero de 2020, se observó que se efectuó el pago de percepciones netas mensuales a 47 servidores públicos en 12 categorías que no se encuentran publicadas en el tabulador de remuneraciones al personal del municipio del Centro para el ejercicio 2019, de (eventuales, Honorarios – Asimilado a Salario y Prof./Maestros), por el importe de $690,615.22; publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 983 Edición 8002 Suplemento D de fecha 15 de mayo de 2019, del Municipio de Centro, Tabasco.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/07/2021***
21	**3-CTR-19-AS2-FI01-0005** **RESULTADO No. 5 C.**	**591,504.15**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/08/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuada, al Capítulo 1000 Servicios Personales, con la finalidad de detectar que no se encuentren laborando conyugues, parientes consanguíneos o por afinidad en línea recta y parientes en línea colateral hasta el segundo grado, de Servidores Públicos del Municipio, en cualquiera de las dependencias auxiliares del Ejecutivo Municipal, con base a los informes mensuales "Plantilla de Personal" enviados por el Municipio al Órgano Superior de Fiscalización del Estado y con el apoyo de acta circunstanciada y las actas de nacimiento que obran en su expediente de personal, mismos que fueron solicitados mediante oficio No. SFM2/CTR/1SEM/05/2019 de fecha 31 de octubre de 2019, y proporcionados mediante Memorándum: SEIF/359/2019 de fecha 08 de noviembre de 2019 del mismo ejercicio, se observó un monto de $591,504.15 con relación a pagos de sueldos por el período de julio a diciembre de 2019.		
22	**3-CTR-19-AS2-FI01-0006** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales de la plantilla de personal electrónica con 6,442 servidores públicos correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada Número 1 de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de febrero de 2020; se observó que 538 servidores públicos excedieron sus percepciones ordinarias netas pagadas por un importe de $7,610,325.17, con relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones Neto publicado en el Periódico Oficial Estado No. 983 Edición	**3,957,959.74**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/09/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	8002 Suplemento D de fecha 15 de mayo de 2019, del Municipio de Centro, Tabasco.		
23	**3-CTR-19-AS2-FI01-0007** **RESULTADO No. 7 C.** Derivado del análisis efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a las plantillas de personal digitalizadas de los servidores públicos del período de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada Número 1 de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de febrero de 2020, se observó que se efectuó el pago de percepciones netas mensuales a 69 servidores públicos en 15 categorías que no se encuentran publicadas en el tabulador de remuneraciones al personal del municipio del Centro para el ejercicio 2019, de (eventuales, Honorarios – Asimilado a Salario y Prof./Maestros), por el importe de $710,084.11; publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 983 Edición 8002 Suplemento D de fecha 15 de mayo de 2019, del Municipio de Centro, Tabasco.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/10/2021*** En investigación e integración.
24	**3-CTR-19-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 8 C.** Derivado de la inspección física y documental efectuada a las Adquisiciones realizadas durante el segundo semestre 2019, específicamente a la orden de pago No. 007021 de fecha 21 de agosto de 2019, proyecto: K -380.- Maquinaria pesada usada para el mantenimiento de la infraestructura Municipal del Centro y factura No. de serie del CSD:	**3,480,000.00**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/11/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	0100000403258748 por un importe de $3,480,000.00.		
25	**3-CTR-19-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 11 C.** Derivado del análisis y revisión a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente al periodo de julio a diciembre 2019, del Capítulo 3000 Servicios Generales, se observó un importe de **$17,400,000.00**, pagados al prestador de servicios profesionales Zapata Campos y Asociados, S.C.	**17,400,000.00**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/12/2021*** En investigación e integración.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
26	**3-CTR-19-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 16 C.** Derivado del análisis efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a las plantillas de personal digitalizadas de los servidores públicos del periodo de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada Número 1 de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de febrero de 2020, se observó que se efectuó el pago de percepciones netas mensuales a 5 servidores públicos en 2 categorías que no se encuentran publicadas en el tabulador de remuneraciones al personal del municipio del Centro para el ejercicio 2019, de (eventuales) por el importe de $53,493.55; publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 983 Edición 8002 Suplemento D de fecha 15 de mayo de 2019.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/13/2021*** En investigación e integración.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
27	**3-CTR-19-AS2-FI01-0020** **RESULTADO No. 20 C.** Derivado del análisis efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a las plantillas de personal digitalizadas de los servidores públicos del período de julio a diciembre de 2019, proporcionada mediante Acta Circunstanciada Número 1 de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de febrero de 2020, se observó que se efectuó el pago de percepciones ordinarias netas mensuales a 1 servidor público con la categorías de Jefe de depto. "B" no se encuentra publicada en el tabulador de remuneraciones al personal del municipio del Centro para el ejercicio 2019, de (eventuales) por el importe de $25,599.17; publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 983 Edición 8002 Suplemento D de fecha 15 de mayo de 2019, del Municipio de Centro, Tabasco.	**NC**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/14/2021*** En investigación e integración.
28	**3-CTR-19-AS2-FI01-0025** **RESULTADO No. 25 NC.** Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal correspondiente al mes de diciembre de 2019, específicamente a la cuenta 11230 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, al 31 de diciembre de 2019, presenta saldo de más de 180 días en cantidad de $98,086.49.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.003/2020.
29	**3-CTR-19-AS2-FI01-0027** **RESULTADO No. 27 NC.** Derivado de la revisión al Control Interno del Municipio de Centro, se observó que no cuenta con el Manual de Remuneraciones de los Servidores Públicos, hecho que se hace constar mediante Acta Circunstanciada Número 2 de recepción de documentación e Información de fecha 26 de febrero de 2020, al cual entregaron oficio número DA/SRH/1470/2020 donde menciona que aún se encuentra en elaboración.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.003/2020.
30	**3-CTR-19-AS2-FI01-0028** **RESULTADO No. 28 NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la plantilla de personal digitalizada del periodo julio a diciembre de 2019, proporcionada Mediante Acta Circunstanciada Número 2 de recepción de documentación e Información de fecha 26 de febrero de 2020, se observó que las nóminas de los meses de julio a diciembre 2019, presenta a los empleados Ceferino Pereyra Deysi Lorena con categoría de Jefe de Proyecto y Lázaro Mijangos Leonardo con categoría Jefe De Depto "A" con fechas de alta el primero de febrero 2020, fecha posterior al periodo auditado de julio a diciembre de 2019.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.003/2020.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
31	**3-CTR-19-AS2-FI01-0029** **RESULTADO No. 29 NC.** Derivado de la revisión y análisis al Presupuesto de Egresos Municipal, correspondiente al ejercicio Fiscal 2019, Adecuaciones al 4to. Trimestre, se observó que esté no cuenta con los elementos que transparenten su contenido, toda vez que no presenta las cifras del presupuesto Inicial, Ampliaciones/Reducciones, Devengado y Pagado, limitándose únicamente a presentar el importe Modificado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.003/2020.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
32	**3-CTR-19-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C.** En visita física se constató que de 4 obras (K-429, K-433, K-425 y K-431), 4 obras (K-429, K-433, K-425 y K-431) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $25,367.69 y una obra (K-425) presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $201,209.45; que juntos suman un monto de $226,577.14.	**16,003.93**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/17/2021*** En investigación e integración.
33	**3-CTR-19-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 10 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-427 y K-425), se	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,***

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.		*dirigido al contralor del municipio de **Centro,** Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
34	**3-CTR-19-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 11 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K-427, K-429, K-433, K-425 y K-431), de 3 (K-427, K-429 y K-433) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K-429) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 5 (K-427, K-429, K-433, K-425 y K-431) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K-425) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de **Centro,** Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

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)			
35	**3-CTR-19-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 14 C.** En visita física se constató que de 12 obras (K-450, K-457, K-463, K-465, K-467, K-461, K-459, K-533, K-429, K-433, K-425 y K-431), 5 obras (K-450, K-429, K-433, K-425 y K-431) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $28,145.69, una obra (K-425) presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $134,139.64 y 7 obras (K-457, K-463, K-465, K-467, K-461, K-459 y K-533) no están en operación con un monto de $22,674,848.93; que juntos suman un monto de $22,837,134.26.	**10,669.29**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/18/2021*** En investigación e integración.
36	**3-CTR-19-AS2-AT01-0007** **RESULTADO No. 16 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-407), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $145,823.80.	**19,200.52**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/19/2021*** En investigación e integración.
37	**3-CTR-19-AS2-AT01-0010** **RESULTADO No. 22 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública (K-407, K-450, K-457, K-467, K-461, K-459 y K-425), se constató	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.*

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	que se ejecutaron en un período mayor al programado.		Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
38	**3-CTR-19-AS2-AT01-0011** **RESULTADO No. 24 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 13 expedientes unitarios de obra pública (K-407, K-450, K-457, K-463, K-465, K-467, K-461, K-459, K-427, K-429, K-433, K-425 y K-431), de 3 (K-427, K-429 y K-433) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 5 (K-407, K-465, K-467, K-461 y K-429) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 13 (K-407, K-450, K-457, K-463, K-465, K467, K-461, K-459, K-427, K-429, K-433, K-425 y K-431) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 6 (K-450, K-457, K-467, K-461, K-459 y K-425) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del D.F. (FORTAMUN-DF)			
39	**3-CTR-19-AS2-AT01-0013** **RESULTADO No. 29 C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-323), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $697,530.69.	**104,968.70**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/20/2021*** En investigación e integración.
40	**3-CTR-19-AS2-AT01-0015** **RESULTADO No. 33 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-323), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
41	**3-CTR-19-AS2-AT01-0016** **RESULTADO No. 34 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-323 y K-389), de 2 (K-323 y K-389) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (K-323 y K-389) se constató que sus estimaciones parciales	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.*

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K-323) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
42	**3-CTR-19-AS2-AT01-0018** **RESULTADO No. 43 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-339), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
43	**3-CTR-19-AS2-AT01-0019** **RESULTADO No. 44 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-340 y K-339), de 2 (K-340 y K-339) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K339) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
44	**3-CTR-19-AS2-AT01-0020** **RESULTADO No. 45 C.** En visita física se constató que 7 obras (K-457, K-463, K-465, K-467, K-461, K-459 y K-533), no están en operación con un monto de $22,674,848.62.	**426.59**	Con fecha 12 de julio de 2021, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***EPRA/CTR/21/2021*** En investigación e integración.
45	**3-CTR-19-AS2-AT01-0022** **RESULTADO No. 51 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K-457, K-467, K-461 y K-459), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.
46	**3-CTR-19-AS2-AT01-0023** **RESULTADO No. 53 NC.** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública (K-457, K-463, K-465, K-467, K-461 y K-459), de 3 (K-465, K-467 y K-461) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 6 (K-457, K-463, K-465, K-467, K-461 y K-459) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo	**NC**	El 22 de junio de 2021, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3371/2021,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* Mediante oficio número CM/UIRA/1318/2022, de fecha 20 de junio del 2022 el Órgano Interno de Control, informó que respecto de este resultado se encuentra contenido en el cuadernillo de investigación No. CUA/INV/UIRA.006/2020.

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mayor a lo señalado en el marco normativo, de 4 (K-457, K-467, K-461 y K-459) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.		
	MONTO TOTAL		**27,669,708.96**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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			
Ingresos de Gestión			
1	**3-CTR-18-AS1-FI01-0002** **RESULTADO No. 6. C.** Derivado de la inspección física efectuada a una muestra de 261 servidores públicos para confirmar si efectivamente recibieron los pagos en efectivo que constan en los recibos por concepto de compensación integrados en la Cuenta Pública, se observó que 107 servidores públicos con un monto de **$1,351,165.00** no reconocen haber cobrado los importes contenidos en los recibos que se les mostraron en la inspección física.	**1,351,165.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/064/2020*** *En investigación e integración.*
2	**3-CTR-18-AS1-FI01-0003** **RESULTADO No. 7. C.** Derivado del análisis y revisión a la nómina por concepto de compensación, se observó el comportamiento inusual de incremento de percepción por arriba de un 200%, ya que se muestra una variación en uno o varios meses en específico a comparación de los otros meses con la percepción menor pagada, además no se localizó en Cuenta Pública justificación del porqué de los incrementos, por lo cual se observó el importe $ 799,515.00.	**799,515.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/065/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**3-CTR-18-AS1-FI01-0005** **RESULTADO No. 10. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra 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 33104 Otras Asesorías para la operación de programas, mediante órdenes de pago número 3054 y 4435 de fechas 27 de marzo y 26 de abril de 2018, se observó la cantidad de $620,600.00 por concepto de servicio de Asesoría Presupuestal, Financiero y Contable para el cierre de los fondos de recursos Convenios y Ramo 33 FISM-DF fondo III del ejercicio 2017, en virtud de que no se justifica la contratación toda vez que las actividades realizadas por el prestador de servicios Calidad Empresariales S.A. de C.V.	**620,600.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/066/2020*** *En investigación e integración.*
4	**3-CTR-18-AS1-FI01-0006** **RESULTADO No. 11. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida 44503 Ayuda Sociales a Instituciones sin fines de lucro, mediante orden de pago número 3676 de fecha 13 de abril de 2018, se observó la cantidad de $900,000.00; por concepto de apoyo para la XXI Exposición Nacional del Ganado Brahmán.	**900,000.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/067/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Participaciones Federales			
5	**3-CTR-18-AS1-FI01-0009** **RESULTADO No. 18. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en específico a la partida 44503 Ayuda Sociales a Instituciones sin fines de lucro.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
6	**3-CTR-18-AS1-FI01-0010** **RESULTADO No. 19. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, en específico a la partida 27201 Prendas de protección personal, mediante órdenes de pago números 6799 y 6800 ambas de fecha 26 de junio de 2018, por importes de $897,432.84 y $728,517.12, por concepto de pago de equipo de seguridad que será utilizado por el personal del ayuntamiento de Centro, se constató que las pólizas carecen de la relación firmada del personal al cual le fue otorgado el equipo de	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/068/2020*** *Con fecha 26 de febrero de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de responsabilidad administrativa al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco.* Con fecha 17 de septiembre de 2019, se envió **Promoción de Responsabilidad Administrativa con el** oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2570/2019,

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	seguridad, cabe mencionar que mediante memorando SEIF/071/2018 de fecha 23 de noviembre de 2018 entregan archivo electrónico los requerimientos de equipo de seguridad por Unidad Administrativa, encontrándose que la información descrita por las adquisiciones en la factura no cuadra con la presentada en archivos electrónicos, además no envían evidencia documental de la recepción del equipo de seguridad por parte de los trabajadores, por lo que no se obtuvo evidencia documental del otorgamiento de las prendas de seguridad.		**dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 3 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número CM/SEIF/0515/2021que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EX.INV.090/2019-UIRA** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			
7	**3-CTR-18-AS1-FI01-0011** **RESULTADO No. 25. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa a una muestra de los movimientos de las órdenes de pago del periodo de enero a junio de 2018, del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles en específico a la partida 56201 Maquinaria y Equipo Industrial, mediante orden de pago número 5504 de fecha 24 de mayo de 2018, en cantidad de 613,050.86 por concepto de Adquisición de Maquinaria y Equipo Industrial para ser utilizado en las plantas potabilizadoras de la Coordinación del SAS, mediante Acta Circunstanciada de Verificación física	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/069/2020*** *Con fecha 26 de febrero de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de responsabilidad administrativa al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco.* Con fecha 17 de septiembre de 2019, se envió **Promoción de Responsabilidad Administrativa con el** oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2570/2019, **dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Con fecha 3 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número CM/SEIF/0515/2021que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EX.INV.090/2019-UIRA** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Generales			
8	**3-CTR-18-AS1-FI01-0012** **RESULTADO No. 28. NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Ayuntamiento y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno (MICI) y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 63 puntos de un total de 100, lo que ubica al municipio en un nivel medio; derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente se encontraron inconsistencias.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			acumulación de expedientes de investigación.
9	**3-CTR-18-AS1-FI01-0013** **RESULTADO No. 32. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada al cumplimiento de la información Financiera y Presupuestal enviados en Cuenta Pública a este Órgano de Fiscalización, se observó que las Notas a los Estados Financieros, reportan los saldos que conforman las cuentas contables, sin hacer referencia a su afectación específica, el tipo y montos de los mismos, el comportamiento económico–financiero, vulnerabilidad, efectividad y eficiencia en el cumplimiento de sus objetivos.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
10	**3-CTR-18-AS1-FI01-0016** **RESULTADO No. 40. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la Cuenta Contable Bienes Muebles e Inmuebles con el reporte de inventario de Almacén se observó que la Relación de los bienes adquiridos por el periodo del 1 de enero al 30 de junio 2018 proporcionada por la Dirección de Administración y la relación de Inventario de Bienes Muebles del periodo de enero a junio de 2018 publicada en la página de transparencia.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
11	**3-CTR-18-AS1-FI01-0017** **RESULTADO No. 43. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a la información contenida en la Autoevaluación enviada a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, correspondiente al primer semestre de 2018, se detectaron 21 acciones en status en proceso de las cuales 6 presentan avance físico y financiero de 100%, debiendo haberse presentado como acciones concluidas y 15 acciones presentan avance físico y financiero de 0.00%, debiendo haberse presentado como acciones no iniciadas.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
12	**3-CTR-18-AS1-FI01-0021** **RESULTADO No. 47. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuado a la asignación por compra directa por la contratación del Servicio de Difusión de las obras y acciones realizadas por el Ayuntamiento de Centro, durante el periodo	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/070/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	de marzo a septiembre, por el importe de $7,830,000.00 al proveedor Organización Editorial Acuario, S.A. de C.V, se observó que el Acta de la primera Sesión Ordinaria del Comité de Compras del Municipio de Centro, en el acuerdo del asunto 5 se aprueba la adjudicación directa de la contratación de los servicios de difusión para los meses de enero a septiembre, la motivación y justificación con fundamento en los artículos 22, fracción IV y 39, fracción II, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco; 51 bis, fracción I de su Reglamento.		
13	**3-CTR-18-AS1-FI01-0022** **RESULTADO No. 48. NC.** Derivado de la revisión y análisis a la documentación comprobatoria y justificativa a la Licitación Simplificada Menor SAS/02/18 por concepto de compra de refacciones y accesorios menores de equipo de transporte, por el importe de $215,323.84, se observó que el c. Héctor Vidal, es socio de las empresas Lubricantes y Servicios del Golfo, S.A. de C.V. y de la Sociedad Mercantil H & H Refacciones S.A. de C. V. de esta última funge como representante legal; Sociedades Mercantiles que participaron en la licitación para la adjudicación de la compra de refacciones, por lo que se presume un conflicto de interés.	NC	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/071/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
14	**3-CTR-18-AS1-FI01-0025** **RESULTADO No. 51. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación recepcionada mediante acta de cumplimiento de la entrega de la información preliminar de fecha 27 de septiembre de 2018, proporcionada mediante Memorándum SEIF/231/2018 de fecha 25 de septiembre de 2018, se constató que la Fianza de Fidelidad 3825-01470-0 de fecha 05 de octubre de 2016, por el importe de $2,000,000.00 con cobertura de 50 personas, con vigencia al el 19 de julio de 2017 se observó que se encuentra vencida a la fecha de la auditoría, por lo que el personal que tiene asignado el manejo de los recursos públicos, no se encuentra afianzado.	NC	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
15	**3-CTR-18-AS1-FI01-0026** **RESULTADO No. 52. NC.** Derivado del análisis y revisión a las Bitácoras del proceso de potabilización del agua se observó que no existe medida de control, ya que las bitácoras carecen un formato específico que facilite el control y llenado de las mismas, constatándose que no se lleva registro por cada determinada hora o por procedimiento, por lo que es difícil identificar el suministro de materiales o insumos, así como las bitácoras de mantenimiento de pre cloración y cloración del agua no describen el mantenimiento efectuado y los horarios en que se llevan a cabo.	NC	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
16	**3-CTR-18-AS1-FI01-0027** **RESULTADO No. 53. NC.** Derivado del análisis y revisión a la información proporcionada del Acuerdo de Coordinación para la administración de los parques y jardines propiedad del Gobierno del Estado de Tabasco celebrado el 3 de abril de 2002, se observó que carece de los anexos 1, 2 y 3 los cuales describen el otorgamiento de inventario de parques y jardines, recursos humanos, materiales y financieros; de la plantilla de personal eventual, se constató que los trabajadores no tienen contrato firmado.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
17	**3-CTR-18-AS1-FI01-0028** **RESULTADO No. 54. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a la muestra de los movimientos de las órdenes de pago correspondiente de enero a junio de 2018, se observó que el Ayuntamiento de Centro no registró en la contabilidad un contrato de comodato celebrado con la Universidad Intercultural del Estado de	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Tabasco, el cual fue celebrado a los veintiocho días del mes de marzo de 2018.		Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
18	**3-CTR-18-AS1-FI01-0029** **RESULTADO No. 55. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de los reactivos químicos adquiridos en los meses de enero a junio de 2018, se observó el importe de $6,035,788.82, ya que no fueron localizados los vales de salida de almacén por los reactivos químicos, por lo que no fue posible identificar a que plantas se destinaron y tampoco se constató se hayan aplicado en la potabilización del agua.	**113,677.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/072/2020*** *En investigación e integración.*
19	**3-CTR-18-AS1-FI01-0030** **RESULTADO No. 56. NC.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra a los reactivos químicos adquiridos en los meses de enero a junio de 2018, se observó que las bitácoras de las plantas potabilizadoras no presentan las entradas de los reactivos químicos, por lo que no se pudo identificar el suministro de los	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	mismos, por lo que se observa falta de control en la entrega de los insumos y sus reportes.		del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
20	**3-CTR-18-AS1-FI01-0031** **RESULTADO No. 57. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra a los reactivos químicos adquiridos en los meses de enero a junio de 2018, no se encontraron registros de vales de salida en las bitácoras de las plantas potabilizadoras, por lo que se observó el importe de $223,570.75; en virtud que no fue posible constatar documentalmente que los productos se hayan aplicado en la potabilización del agua.	**223,570.75**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/073/2020.*** *En investigación e integración.*
21	**3-CTR-18-AS1-FI01-0032** **RESULTADO No. 58. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra a los reactivos químicos adquiridos en los meses de enero a junio de 2018, se observó que los registros de suministros de los insumos químicos registrados en las bitácoras de las plantas potabilizadoras reportan suministros diferentes a los presentados en los vales de salida de almacén, por lo que se observa el importe de $2,022,612.58.	**2,022,612.58**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/074/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
22	**3-CTR-18-AS1-FI01-0033** **RESULTADO No. 59. C.** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra a los reactivos químicos adquiridos en los meses de enero a junio de 2018, se observó diferencia entre los registros de entrada y salidas de almacén, por lo que se observa el importe de $133,859.80	**133,859.80**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/075/2020*** *En investigación e integración.*
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del D.F. (FISM-DF)			
23	**3-CTR-18-AS1-AT01-0001** **RESULTADO No. 4. C.** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-201), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $938,345.68.	**938,345.68**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/089/2020*** *En investigación e integración*
24	**3-CTR-18-AS1-AT01-0003** **RESULTADO No. 8. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-201), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro,

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
25	**3-CTR-18-AS1-AT01-0004** **RESULTADO No. 9. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-201 y K-202), se constató sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 1 (K-201) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 1 (K-202) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Financiero de las Entidades Federativas (FAFEF)			
26	**3-CTR-18-AS1-AT01-0005** **RESULTADO No. 10. C** En visita física se constató que una obra (K-256), presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $951,765.00.	**164,972.60**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/090/2020*** *En investigación e integración*
27	**3-CTR-18-AS1-AT01-0006** **RESULTADO No. 15. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (**K-256**), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Fortalecimiento Financiero			
28	**3-CTR-18-AS1-AT01-0007** **RESULTADO NO.18. C** En visita física se constató que 2 obras (K-232 y K-247) presentan los siguiente: 1 obra (K-232), presenta irregularidades físicas por un monto de $726.47 (Este monto se encuentra considerado en el monto total observado de la obra K-232), 2 obras (K-232 y K-247) presentan vicios ocultos con un monto de $36,519.02, (de los cuales el monto de $1,771.15, se encuentra considerado en el monto total observado de la obra K-232), 1 obra (K-232), presenta conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $140,054.68, (Este monto se encuentra considerado en el monto total observado de la obra K-232); 1 obra (K-232), no está en operación por lo que se observa el monto total de $8,800,062.20; haciendo un importe de $8,834,810.07.	**8,800,062.20**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/091/2020*** *En investigación e integración*
29	**3-CTR-18-AS1-AT01-0008** **RESULTADO NO.20. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-232), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $264,797.75 (Este monto ya fue cuantificado en el Resultado No. 18).	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/092/2020*** *En investigación e integración*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
30	**3-CTR-18-AS1-AT01-0009** **RESULTADO NO. 22. NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-216), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
31	**3-CTR-18-AS1-AT01-0010** **RESULTADO NO. 25. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de obra pública (K-216, K-232, K-242 y K-247), de 2 (K-242 y K-247) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (K-232 y K-242) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 2 (K-216 y K-242) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 1 (K-242) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	a lo señalado en el marco normativo y de 1 (K-242) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Proyectos de Desarrollo Regional			
32	**3-CTR-18-AS1-AT01-0011** **RESULTADO NO. 33. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-233), 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.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
33	**3-CTR-18-AS1-AT01-0012** **RESULTADO NO. 36. C** En visita física se constató que de las 4 obras (K-265, K-266 , K-267 y K-269), 3 obras (K-265, K-266, K-267) presentan trabajos	**5,897,142.82**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/093/2020*** *En investigación e integración*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $ 916,421.85, 3 obras (K-265, K-266, K-267) volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $5,424,613.95, una obra (K-267) presentan vicios ocultos con un monto de $407,627.82, una obra (K-269) que presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $5,000.00, que juntos suman un monto de $6,753,663.62.		
34	**3-CTR-18-AS1-AT01-0013** **RESULTADO NO. 38. C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K-269) no cumplió con la comprobación del gasto de acuerdo a lo considerado por el contratista en los análisis, pruebas de laboratorio por un monto de $9,280.00.	**9,280.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/094/2020*** *En investigación e integración*
35	**3-CTR-18-AS1-AT01-0014** **RESULTADO NO. 39. NC** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de obra pública (K-265, K-266, K-267, K-269 y K-241), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
36	**3-CTR-18-AS1-AT01-0015** **RESULTADO NO. 41.NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (**K-265**), se constató que no cumplió con los procesos de licitación de acuerdo al marco normativo.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
37	**3-CTR-18-AS1-AT01-0016** **RESULTADO NO. 43.NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K-241, K-265, K-266, K-267, K-269), de 1 (K-269) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 1 (K-266) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 4 (K-267, K-266, K-269 y (K-241) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de 3 (K-265, K-266 y K-269) se constató que su	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Ingresos de Gestión			
38	**3-CTR-18-AS2-FI01-0008** **RESULTADO No. 9 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida 38201 Gastos de Orden Social del componente y/o proyecto 00112 Festival de la Ciudad Villahermosa y al Expediente de Comité de Compras específicamente al concurso mediante Adjudicación Directa realizado el 11 de junio de 2018 por un importe de $2,796,760.00 y con Número de Contrato de Prestación de Servicios CPS-032-09-2018 asignado al Sr. Oscar Rene Carrillo Ortiz, para la Adquisición de Servicio Integral de Organización, Producción, Difusión, Montaje, Desmontaje y demás necesario para la realización y operatividad de los eventos para el Municipio de Centro, se observó que se adjudicó de manera Directa al proveedor antes citado, ya que según oficio DECUR /0919/2018 de fecha 01 de junio de 2018, se propone al C. Oscar Rene Carrillo Ortiz por ser el único proveedor idóneo inscrito en el padrón de proveedores, también se encontraba inscrito en el padrón	NC	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/076/2020.*** *En fecha 1 de diciembre de 2021, se emitió acuerdo en término del* ***articulo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas***. El 06 de enero de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/192/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* ***Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control. *Con el oficio* ***CI/UIRA/1318/2022,*** *de fecha 20 de junio de 2022, la* ***Contralora municipal, informo*** *que fueron acumulados los expedientes de investigación; para efectos del seguimiento de Decretos que se incluirá en la calificación de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2017, a fin de facilitar su integración al apartado*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	la empresa Turismo Inteligente Editores S.A. de C.V. con las mismas especificaciones del rubro que el proveedor al que se le adjudicó la compra, por lo tanto no era el único proveedor idóneo a como lo señalan, asimismo debió de haberse realizado el concurso bajo la modalidad de Licitación Simplificada Mayor, debido a que sobrepasa el monto máximo de adjudicación directa por el que fue realizado.		*correspondiente dentro del informe de resultados de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2021.*
39	**3-CTR-18-AS2-FI01-0009** **RESULTADO No. 10 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo julio a diciembre de 2018, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, partida 44113 Cooperaciones Diversas, del componente y/o proyecto 00487 Pintando tu fachada y al Expediente de Comité de Compras específicamente al concurso mediante Licitación Simplificada Mayor realizado el 12 de noviembre de 2018 por un importe de $2,488,200.00 y con Número de Contrato de Prestación de Servicios CAD/007/2018 asignado a OPERADORA S.A.G.A. DEL SURESTE S.A. DE C.V., para la Adquisición de Pintura Vinílica para el Municipio de Centro, Tabasco;	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Participaciones Federales			
40	**3-CTR-18-AS2-FI01-0011** **RESULTADO No. 13. C**	**374,050.00**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/077/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a la Nómina Digital del período de Julio a Diciembre de 2018, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 29 de marzo de 2019 y al Tabulador de Remuneraciones Brutas para Regidores (Antes de deducciones de ISR e ISSET) y Delegados Municipales (Antes de Deducciones de ISR), se observó pagos indebidos a 11 Regidores, de la anterior administración, por concepto de compensación y bono de fin de período constitucional, por la cantidad de $374,050.00, mismos que fueron pagados en los meses de julio, agosto y septiembre, en virtud que los regidores solo perciben Dietas por ser personas de elección popular y no empleados adscritos al Ayuntamiento.		
41	**3-CTR-18-AS2-FI01-0012** **RESULTADO No. 14. C** Derivado del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a la Nómina Digital del período de Julio a Diciembre de 2018, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 29 de marzo de 2019, se observó que 13 servidores públicos, percibieron sueldos como servidores públicos del Ayuntamiento de Centro y al mismo tiempo como Delegados Municipales percibían dieta, devengando sueldos por dos categorías diferentes durante un mismo período.	**1,370,532.62**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/078/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
42	**3-CTR-18-AS2-FI01-0014** **RESULTADO No. 16. C** Derivado del análisis y revisión efectuado al Capítulo 1000 Servicios Personales, específicamente a la Nómina Digital del periodo de Julio a Diciembre de 2018, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 29 de marzo de 2019, se observó que 11 Regidores se excedieron en sus percepciones por concepto de Dietas Ordinarias Brutas pagadas en relación al monto máximo del Tabulador de Remuneraciones Brutas para Regidores (Antes de deducciones de ISR e ISSET) y Delegados Municipales (Antes de Deducciones de ISR), en los meses de agosto y septiembre de 2018, por un importe total de $89,552.88.	**89,552.88**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/079/2020*** *En investigación e integración.*
43	**3-CTR-18-AS2-FI01-0015** **RESULTADO No. 19. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida 38201 Desarrollo Turístico, del componente y/o proyecto 00486 Navidad en Villahermosa, y al Expediente de Comité de Compras específicamente al concurso mediante Adjudicación Directa realizado el 16 de noviembre de 2018 por un importe de $4,060,000.00 y con Número de Contrato de Prestación de Servicios CPS-007-09-2018 asignado a Operadora de Eventos G Y M S de R.L. de C.V., para la Adquisición de Servicio Integral de Organización, Producción, Difusión, Montaje, Desmontaje y	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/080/2020*** *En fecha 1 de diciembre de 2021, se emitió acuerdo en término del* ***artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.*** El 06 de enero de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/192/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* ***Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	demás necesario para la realización y operatividad de los eventos para el Municipio de Centro, se observó que se adjudicó de manera Directa al proveedor antes citado.		*Con el oficio **CI/UIRA/1318/2022,** de fecha 20 de junio de 2022, la **Contralora municipal, informo** que fueron acumulados los expedientes de investigación; para efectos del seguimiento de Decretos que se incluirá en la calificación de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2017, a fin de facilitar su integración al apartado correspondiente dentro del informe de resultados de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2021.*
44	**3-CTR-18-AS2-FI01-0016** **RESULTADO No. 20. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo julio a diciembre de 2018, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, partida 44113 Cooperaciones Diversas, del componente y/o proyecto 00530 Pintando tu fachada, y al Expediente de Comité de Compras especificamente al concurso mediante Licitación Simplificada Menor realizado el 8 de diciembre de 2018 por un importe de $764,597.06 y con Número de Contrato de Prestación de Servicios CAD-013-14-2018 asignado a la Fe Construcciones y Mantenimiento Especializados S.A. de C.V., para la Adquisición de Pintura Vinílica para el Municipio de Centro, Tabasco; se observó que las invitaciones no tienen fecha de recibido.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
45	**3-CTR-18-AS2-FI01-0017** **RESULTADO No. 21. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/081/2020*** *En fecha 1 de diciembre de 2021, se emitió acuerdo en término del*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	del periodo julio a diciembre de 2018, del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida 38201 Desarrollo Turístico, del componente y/o proyecto 00484 Paseo navideño, y al Expediente de Comité de Compras específicamente al concurso mediante Adjudicación Directa realizado el 20 de noviembre de 2018, por un importe de $10,186,366.03 y con Número de Contrato de Prestación de Servicios CPS-006-07-2018 asignado a Grupo Tomo la Esmeralda del Sureste, S.A. DE C.V., para el servicio integral para la colocación del árbol de navidad, se observó que se adjudicó de manera Directa al proveedor antes citado.		***artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.*** El 06 de enero de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/192/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* ***Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control. *Con el oficio* ***CI/UIRA/1318/2022,*** *de fecha 20 de junio de 2022, la* ***Contralora municipal, informó*** *que fueron acumulados los expedientes de investigación; para efectos del seguimiento de Decretos que se incluirá en la calificación de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2017, a fin de facilitar su integración al apartado correspondiente dentro del informe de resultados de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2021.*
	Convenios		
46	**3-CTR-18-AS2-FI01-0019** **RESULTADO No. 30. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo julio a diciembre de 2018, del Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, partida 44113 Cooperaciones Diversas, del componente y/o proyecto 00139 Gastos de operación del área administrativa del Sistema de Agua y Saneamiento, y al Expediente de Comité de Compras específicamente al concurso mediante Licitación Simplificada Mayor	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	realizado el 19 de diciembre de 2018 por un importe de $501,627.50 y con Número de Contrato de Prestación de Servicios CAD-014-19-2018 asignado a SALMI DEL SURESTE S.A. DE C.V., para la Adquisición de Pavos; se observó que las invitaciones no tienen fecha de recibido.		de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
	Generales		
47	**3-CTR-18-AS2-FI01-0021** **RESULTADO No. 35. NC** Derivado de la revisión y análisis al Presupuesto de Egresos Municipal, correspondiente al ejercicio Fiscal 2018, Adecuaciones al 4to. Trimestre, se observó que esté no cuenta con los elementos que transparenten su contenido, toda vez que no presenta las cifras del presupuesto Inicial, Ampliaciones/Reducciones, Devengado y Pagado, limitándose únicamente a presentar el importe Modificado.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/082/2020*** *En fecha 1 de diciembre de 2021, se emitió acuerdo en término del* ***articulo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.*** El 06 de enero de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/192/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* ***Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control. *Con el oficio* ***CI/UIRA/1318/2022,*** *de fecha 20 de junio de 2022, la* ***Contralora municipal, informo*** *que fueron acumulados los expedientes de investigación; para efectos del seguimiento de Decretos que se incluirá en la calificación de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2017, a fin de facilitar su integración al apartado correspondiente dentro del informe de resultados de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2021.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
48	**3-CTR-18-AS2-FI01-0023** **RESULTADO NO. 39 NC** Derivado de la revisión efectuada a los expedientes financieros y presupuestal, así como a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto se encontró lo siguiente: **a)** En el expediente de información Financiera y Presupuestal correspondiente al mes de diciembre de 2018, específicamente a la cuenta 21170 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, al 31 de diciembre de 2018, se observó que las retenciones determinadas por el Ayuntamiento en los meses de julio es de $4,503,411.59, agosto $9,798,702.49, septiembre $6,086,589.36, octubre $3,889,363.21 y noviembre $3,459,760.33 y en los acuses de las declaraciones de Impuestos Federales por el mismo periodo presentan $6,198,249.00, $5,881,334.00, $4,866,529.00, $2,566,709.00 y $2,225,294.00, resultando diferencias de $-1,694,837.41, $3,917,368.49, $1,220,060.36, $1,322,654.21 y $1,234,466.33, respectivamente. **b)** En la documentación comprobatoria y justificativa del Capítulo 1000 Servicios Personales, en específico a la Orden de Pago No. 12009 de fecha 3 de diciembre de 2018, por concepto de "Pago al personal de Regidores (Dietas) que labora en la Secretaría del Ayuntamiento, del 01/01/2018 al 31/12/2018 aguinaldo", por importe de $504,140.11, se observó que no retuvieron el Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.).	**NC**	Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de Promoción del Ejercicio de la Facultad de **Comprobación Fiscal** número **HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2020,** dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco "1"
49	**3-CTR-18-AS2-FI01-0027** **RESULTADO NO. 46 NC**	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta***

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Derivado de la revisión efectuada al expediente de información Financiera y Presupuestal correspondiente al mes de diciembre de 2018 y a la Cuenta Anual, específicamente al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos, se observó diferencias.		***Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/083/2020.*** *En fecha 1 de diciembre de 2021, se emitió acuerdo en término del* ***articulo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas****.* El 06 de enero de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/192/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de* ***Centro,*** *Tabasco.* ***Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control. *Con el oficio* ***CI/UIRA/1318/2022,*** *de fecha 20 de junio de 2022, la* ***Contralora municipal, informo*** *que fueron acumulados los expedientes de investigación; para efectos del seguimiento de Decretos que se incluirá en la calificación de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2017, a fin de facilitar su integración al apartado correspondiente dentro del informe de resultados de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2021.*
50	**3-CTR-18-AS2-FI01-0028** **RESULTADO NO. 49 NC** Derivado de la revisión al Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2018, y al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto, 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 $1,476,204,560.73, monto que conforme a los criterios generales de	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/084/2020*** *0En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	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 al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto, en dicho capítulo un monto pagado por importe de $1,497,268,704.86 que excede al monto originalmente aprobado.		
51	**3-CTR-18-AS2-FI01-0030** **RESULTADO NO. 53 NC** Derivado del acta circunstanciada de la recepción de la documentación e información, de fecha 29 de marzo de 2019, en alcance a la Orden de Auditoría No. 3-CTR-18-AS2-FI01, Oficio No. HCE/OSFE/DFEG/FS/0685/2019 de fecha 11 de marzo de 2019, se observó que los componentes y/o proyectos en todos los expedientes la documentación original no se encuentra localizada en su totalidad en un solo expediente o Lefort.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
52	**3-CTR-18-AS2-FI01-0031** **RESULTADO NO. 54 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a una muestra de la documentación comprobatoria de los pagos de compensación, de los meses de septiembre y	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/085/2020.*** *Con fecha 26 de febrero de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y archivo del expediente, por falta de*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	diciembre de 2018, del Capítulo 1000 Servicios Personales, se observó que los recibos de pago no cumplen con los requisitos fiscales del comprobante de nómina (CFDI); así mismo, de las actas circunstanciadas levantadas a una muestra de 9 servidores públicos para rectificar el pago de la misma, manifiestan que al momento de firmar sus recibos no venían plasmados los datos del Importe Bruto, I.S.R. e Importe Neto.		*elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de responsabilidad administrativa al al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco.* Con fecha 05 de marzo de 2021, se envió **Promoción de Responsabilidad Administrativa con el** oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/1205/2021, **dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/100/2021 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **UIRA/090/2021.**
53	**3-CTR-18-AS2-FI01-0032** **RESULTADO NO. 55 NC** Derivado del requerimiento de información realizado mediante oficio No. DFEG/SFEM2/CTR/005/2019, en relación a las observaciones derivada de la entrega recepción las nuevas autoridades reportaron inconsistencias.	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó **el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/086/2020*** *En fecha 1 de diciembre de 2021, se emitió acuerdo en término del **articulo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.*** El 06 de enero de 2022, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/192/2022,*** *dirigido al contralor del municipio de*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Centro, *Tabasco.* ***Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control. *Con el oficio* ***CI/UIRA/1318/2022,*** *de fecha 20 de junio de 2022, la* ***Contralora municipal, informo*** *que fueron acumulados los expedientes de investigación; para efectos del seguimiento de Decretos que se incluirá en la calificación de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2017, a fin de facilitar su integración al apartado correspondiente dentro del informe de resultados de la cuenta pública del ejercicio Fiscal 2021.*
54	**3-CTR-18-AS2-FI01-0033** **RESULTADO NO. 58 NC** Derivado de la revisión efectuada al Expediente de Información Financiera y Presupuestal correspondientes al periodo de julio a diciembre de 2018, a la cuenta 11120.- Bancos/Tesorería, específicamente a las Conciliaciones Bancarias, del periodo de julio a diciembre de 2018, se observó que no tienen anexo el auxiliar contable con su respectivo saldo final, para verificar que concilien los saldos, así mismo existen retiros y depósitos en tránsito, al 31 de diciembre de 2018, con antigüedad de saldos de 60 a 353 días, por cantidad de $588,857.04	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/087/2020*** *Con fecha 26 de febrero de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de responsabilidad administrativa al al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco.* Con fecha 05 de marzo de 2021, se envió **Promoción de Responsabilidad Administrativa con el** oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/1205/2021, **dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/100/2021 que se giró oficio de radicación del Expediente

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			de Investigación de Responsabilidad Administrativa **UIRA/090/2021.**
55	**3-CTR-18-AS2-FI01-0034** **RESULTADO NO. 59 NC** Derivado de la revisión efectuada al Expediente de Información Financiera y Presupuestal correspondientes al periodo de julio a diciembre de 2018, a la cuenta 11120.- Bancos/Tesorería, específicamente a las Conciliaciones Bancarias, se observó cargos y abonos no correspondidos por el banco, así como saldos que corresponden a los Ejercicios Fiscales 2013, 2015, 2016 y 2017	**NC**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/088/2020*** *Con fecha 25 de febrero de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de responsabilidad administrativa al al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco.* Con fecha 05 de marzo de 2021, se envió **Promoción de Responsabilidad Administrativa con el** oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/1205/2021, **dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/100/2021 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **UIRA/090/2021.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
56	**3-CTR-18-AS2-FI01-0036** **RESULTADO NO. 61 NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa de los movimientos de las órdenes de pago del periodo julio a diciembre de 2018 del Capítulo 3000 Servicios Generales, partida 35102, del componente y/o proyecto 00427 Proyecto de rescate y rehabilitación de espacios públicos, mediante la instalación de luminarias tipo led, por importe de $198,963,200.00, en específico a la Licitación Pública Nacional: 56064001-006-18 de fecha 02 de Junio de 2018, número de contrato CPS-033-26-2018, asignado a la empresa Industrial Rocava S.A. de C.V. para el Servicio suministro y reemplazo de 18,000 luminarias tipo LED para alumbrado público, en diversas localidades del Municipio de Centro, Tabasco; se observó que se encontró facturas donde demuestran sus trabajos realizados de cinco años anteriores, a como lo requieren en la convocatoria misma que utilizan como bases, los importes no se muestran ya que fueron tapados, por lo que se considera como documentación alterada.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FISE)			
57	**3-CTR-18-AS2-AT01-0001** **RESULTADO No. 3 C** En visita física se constató que de 5 obras (K-388, K-428, K-222, K-198 y K-230), una obra (K-230) que presenta vicios ocultos con un monto de $129,871.41, una obra (K-388) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $237,494.07,	**409,914.90**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/095/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	una obra (K-198) que presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $711,257.50 y 2 obras (K-428, K-222) que no están en operación con un monto de $17,194,543.36; que juntos suman un monto de $18,273,166.34.		
58	**3-CTR-18-AS2-AT01-0003** **RESULTADO No. 6 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-440), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $486,384.55.	**486,384.55**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/096/2020*** *En investigación e integración.*
59	**3-CTR-18-AS2-AT01-0004** **RESULTADO No. 8 NC** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de obra pública (K-440, K-428, K-388 y K-377), se constató que 3 expedientes de obra (K-440, K-428 y K-377) no se encuentran debidamente integrados en su documentación. No se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			sobre la acumulación de expedientes de investigación.
60	**3-CTR-18-AS2-AT01-0005** **RESULTADO No. 11. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-449 y K-198), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
61	**3-CTR-18-AS2-AT01-0006** **RESULTADO No. 13. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra pública (K-440, K-449, K-388, K-377, K-222, K-198 y K-230), de 5 (K-440, K-449, K-377, K-222 y K-198) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de uno (K-388), se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de 3 (K-440, K-449 y K-230) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 5	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	(K-440, K-449, K-222, K-198 y K-230) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, de 3 (K-449, K-222 y K-198) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K-198) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.		de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Financiero de las Entidades Federativas (FAFEF)			
62	**3-CTR-18-AS2-AT01-0008** **RESULTADO NO. 22. C** En visita física se constató que de 2 obras (K-260 y K-244), una obra (K-244) presentó Irregularidades físicas con un monto de $412,851.83, una obra (K-260) presentó vicios ocultos con un monto de $3,802,029.30, 2 obras (K-260 y K-244) presentaron conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $38,067.53, una obras (K-260) presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $219,275.94 y una obra (K-260) presentó trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $775,642.65; que juntos suman un monto de $5,247,867.25.	**4,788,138.05**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/097/2020*** *En investigación e integración.*
63	**3-CTR-18-AS2-AT01-0009** **RESULTADO NO. 27 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-260), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
64	**3-CTR-18-AS2-AT01-0010** **RESULTADO NO. 28 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-260 y K-244), de 2 (K-260 y K-244) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 2 (K-260 y K-244) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K-260 y K-244) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K-260) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
Convenio Fondo de Infraestructura Social Estatal (FISE) y Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)			
65	**3-CTR-18-AS2-AT01-0011** **RESULTADO NO. 29 C** En visita física se constató que de 3 obras (K-428, K-388 y K-230), una obra (K-230) que presenta vicios ocultos con un monto de $188,807.12, una obra (K-388) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $356,241.10 y una obra (K-428) que no están en operación con un monto de $10,049,727.98; que juntos suman un monto de $10,594,776.20.	**604,351.05**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/098/2020*** *En investigación e integración.*
66	**3-CTR-18-AS2-AT01-0012** **RESULTADO NO. 32 NC** Como resultado de la revisión documental a 2 expedientes unitarios de obra pública (K-428 y K-388), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
67	**3-CTR-18-AS2-AT01-0013** **RESULTADO NO. 35 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-428), se constató que presenta inconsistencias de planeación, al ejecutar una meta menor a la programada.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
68	**3-CTR-18-AS2-AT01-0014** **RESULTADO NO. 37 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-388 y K-230), de uno (K-388) se constató que sus estimaciones se formularon sin considerar las fechas de corte estipuladas en el contrato, de uno (K-230) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y de uno (K-230) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa EXP-**INV-012/2020**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
CAPUFE 2018			
69	**3-CTR-18-AS2-AT01-0015** **RESULTADO NO. 38 C** En visita física y revisión documental se constató que de 2 obras (K-329 y K-342), una obra (K-329) presentó vicios ocultos con un monto de $192,634.11 y una obra (K-342) presentó Proyecto ejecutivo sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $2,870,781.36; que juntos suman un monto de $3,063,415.47.	**2,916,894.15**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/099/2020*** *En investigación e integración.*
70	**3-CTR-18-AS2-AT01-0016** **RESULTADO NO. 40 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, una obra (K-342) 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: pruebas de laboratorio por un monto de $4,432.40.	**4,432.40**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/100/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
71	**3-CTR-18-AS2-AT01-0017** **RESULTADO NO. 44 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de obra pública (K-329 y K-342), de 2 (K-329 y K-342) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de uno (K-329) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K-329) se constató que su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			
72	**3-CTR-18-AS2-AT01-0018** **RESULTADO NO. 47 C** En visita física se constató que 2 obras (K-268 y K-443), presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $1,152,395.02.	**684,901.83**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/101/2020.*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
73	**3-CTR-18-AS2-AT01-0020** **RESULTADO NO. 51 NC** Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de obra pública (K-443, K-367 y K-409), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación.	NC	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
74	**3-CTR-18-AS2-AT01-0021** **RESULTADO NO. 54 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de obra pública (K-268, K-264, K-443, K-367 y K-409), de 3 (K-268, K-264 y K-443) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, de 3 (K-268, K-367 y K-409) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, de 2 (K-268, K-264,) se constató que sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y de uno (K-268) se constató que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	NC	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Fortalecimiento Financiero			
75	**3-CTR-18-AS2-AT01-0022** **RESULTADO NO. 57 C** En visita física se constató que de 4 obras (K-279, K-424, K-420 y K-224), 2 obras (K-420 y K-224) que presentan vicios ocultos con un monto de $694,365.35, una obra (K-224) que presentó conceptos de obra pagados no ejecutados con un monto de $255,155.69, una obra (K-224) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $14,176.28, 2 obras (K-420 y K-224) que presentaron trabajos ejecutados sin cumplir con las especificaciones del concepto de obra contratado con un monto de $464,358.84 y 2 obras (K-279 y K-424) que no están en operación con un monto de $57,941,461.05; que juntos suman un monto de $59,369,517.21.	**59,344,784.06**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/102/2020*** *En investigación e integración.*
76	**3-CTR-18-AS2-AT01-0023** **RESULTADO NO. 59 C** Como resultado de la compulsa a los servicios prestados por terceros, 2 obras (K-424 y K-224) 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: pruebas de laboratorio por un monto de $63,741.13.	**63,741.13**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/103/2020*** *En investigación e integración.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
77	**3-CTR-18-AS2-AT01-0024** **RESULTADO NO. 61 NC** Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de obra pública (K-424), se constató que no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
78	**3-CTR-18-AS2-AT01-0026** **RESULTADO NO. 65 NC** Como resultado del análisis a la documentación de 6 expedientes unitarios de obra pública (K-279, K-435, K-424, K-420,K-421 y K-224), de 5 (K-279, K-435, K-424, K-420 y K-421) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra y de 4 (K-424, K-420, K-421 y K-224) se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
Proyectos de Desarrollo Regional			
79	**3-CTR-18-AS2-AT01-0028** **RESULTADO NO. 69 C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-238), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $1,389,510.44.	**1,389,510.44**	*Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó* ***el Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/104/2020*** *En investigación e integración.*
80	**3-CTR-18-AS2-AT01-0030** **RESULTADO NO. 72 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-238), se constató que se ejecutó en un período mayor al programado.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
81	**3-CTR-18-AS2-AT01-0031** **RESULTADO NO. 73 NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-238), se constató que: sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y que su fianza de vicios ocultos se constituyó posterior a la recepción de los trabajos.	**NC**	Con fecha 5 de marzo de 2021, se solicitó actualización de los resultados no cuantificables mediante el oficio número **HCE/OSFE/FS/DINV/1189/2021, dirigido a la Contralora Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco.** Con fecha 16 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/095/2020 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP-INV-012/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
	MONTO TOTAL	**94,501,991.49**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
CUMPLIMIENTO FINANCIERO PRESUPUESTAL HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS			
1	**Número 2** capitulo 1000 Servicios Personales Excedentes con relación a su superior jerárquico. **Clave**: 3-CTR-17-AS1-FI01-001	116,904.63	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, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/140/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas y alegatos.
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO			
2	**Numero 2** Conciliaciones Bancarias	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023, La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolucion del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
3	**Numero 3** Conciliaciones Bancarias	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023, La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
4	**Numero 7** Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023, La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
5	**Numero 11** Alquiler de maquinaria y equipo	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023. La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
6	**Numero 14** no proporcionaron el Manual de Administración de Remuneraciones	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023,. La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	**Numero 15** plantilla de personal no cumple con lo requerido conforme a la circular	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023, La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	Numero 16 laudos laborales	Control Interno	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023, La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
9	Numero 17 Laudos	Control Interno	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023, La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
10	**Numero 19** personal dado de baja no integran la liquidación	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023. La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
11	**Numero 20** Estados Financieros y Presupuestales integrados en los informes de Cuenta Pública No están acordes a lo establecido en los lineamientos antes citados.	**Control Interno**	Para los efectos del **Procedimiento Administrativo** *(competencia del municipio)* se informa: Mediante Oficio número **CM/SNSYPI/800/2023** de fecha 8 de mayo de 2023. La Contraloría Municipal del H. Ayuntamiento del Centro informa Resolución del Procedimiento Administrativo número **PROC.ADM.001/2023-CM** fechado 4 de mayo de 2023. **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
12	**Proyecto** K-240.- (K-472) Modernización, mejoramiento	**2,735,953.16**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	y ampliación de la red de alumbrado público de Av. Usumacinta del tramo monumento Andrés Sánchez Magallanes -- Periférico Carlos Peilicer Cámara **1.2, 1.4, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11** **Clave:** 3-CTR-17-AS1-AT01-0001. 3-CTR-17-AS1-AT01-0002. 3-CTR-17-AS1-AT01-0003. 3-CTR-17-AS1-AT01-0004. 3-CTR-17-AS1-AT01-0005. 3-CTR-17-AS1-AT01-0006. 3-CTR-17-AS1-AT01-0007. 3-CTR-17-AS1-AT01-0008. 3-CTR-17-AS1-AT01-0009. 3-CTR-17-AS1-AT01-0010. 3-CTR-17-AS1-AT01-0011. 3-CTR-17-AS1-AT01-0012.		Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/234/2021-CENTRO,** de fecha 1 de diciembre de 2021. **Status:** Se encuentra en Audiencias de Ley.
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
13	**3-CTR-17-AS2-FI01-0001** **INGRESOS DE GESTIÓN** **RESULTADO No. 1. C.** De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del capítulo 1000, se observó que no integraron en Cuenta Pública recibos de compensación por un importe de $33,014.83.	**33,014.83**	Con fecha treinta de junio de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/008/2020***. Mediante oficio número HCE/OSFE/FS/DINV/2838/2023 de fecha 13 de julio de 2023, se presentó **informe de presunta responsabilidad administrativa** ante la autoridad substanciadora.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
14	**3-CTR-17-AS2-FI01-0002** **INGRESOS DE GESTIÓN** **RESULTADO No. 3. C.** De la revisión efectuada a la partida 3332 "Servicios de Consultoria Administrativa", por importe de $1,622,173.35, devengado de julio a diciembre de 2017; se observó que las órdenes de pago 368 y 360, carecen de documentación justificativa del gasto.	NC	*Se atendió mediante acuerdo de fecha 07 de julio de 2021*
15	**3-CTR-17-AS2-FI01-0003** **PARTICIPACIONES FEDERALES** **RESULTADO No. 7. NC.** De la revisión efectuada al informe de laudos laborales proporcionado por la Dirección de Asuntos Jurídicos del Ayuntamiento, que hace referencia a las sentencias ejecutoriadas por un monto de $63´051,288.70; se observó que dicha cantidad no se encuentra provisionada en pasivo al 31 de diciembre de 2017.	NC	Con fecha 05 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3033/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 30 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/128/2021 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **EXP.INV.UIRA/018/2020** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloria Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
16		NC	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	3-CTR-17-AS2-FI01-0004 **PARTICIPACIONES FEDERALES** **RESULTADO No. 23. NC.** En revisión efectuada a las cuentas contables 12411.-Muebles de oficina y estantería, 12413.-Equipo de cómputo y de tecnologías de la información, 12419.-Otros mobiliarios y equipos de oficina y 12467.-Herramientas y maquina de herramientas, se observaron diversas irregularidades		Con fecha 05 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3037/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 30 de marzo de 2021 la Titular de la Unidad de Investigación y Responsabilidades Administrativas del H. Ayuntamiento de Centro, Tabasco informó mediante oficio número UIRA/128/2021 que se giró oficio de radicación del Expediente de Investigación de Responsabilidad Administrativa **017/2018-SAIIA** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
17	**3-CTR-17-AS2-FI01-0005** **PARTICIPACIONES FEDERALES** **RESULTADO No. 24. NC.** De la revisión efectuada a una muestra al gasto de la partida 1321.- aguinaldo por importe devengado al 31 de diciembre de 2017, por importe de $159,305,900.34; se observó que no fueron gravados para efecto de determinar el Impuesto Sobre la Renta que se debió retener y enterar a la instancia correspondiente	NC	*Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de* ***Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal,*** *número* ***HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2019,*** *dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación de Tabasco "1" del Servicio de Administración Tributaria en el Estado de Tabasco.*

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
18	**3-CTR-17-AS2-FI01-0006** **PARTICIPACIONES FEDERALES** **RESULTADO No. 27. NC.** Derivado de la revisión física al control de entradas y salidas del almacén del Ayuntamiento, se observó que no presentaron evidencia documental de la existencia de bienes al 31 de diciembre de 2017.	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***017/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
19	**3-CTR-17-AS2-FI01-0007** **PARTICIPACIONES FEDERALES** **RESULTADO No. 32. NC.** Derivado de la revisión a las plantillas enviadas en Cuenta Pública de los meses de julio a diciembre, mediante oficios Nos. DF/1847/2017, DF/2085/2017, DF/2323/2017, DF/2608/2017, DF/2807/2017 y DF/0274/2018 y las plantillas remitidas mediante oficios nos. SEIF/056/2018 y SEIF/060/2018.	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***017/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
20	**3-CTR-17-AS2-FI01-0008**	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	PARTICIPACIONES FEDERALES RESULTADO No. 39. NC. Derivado de la revisión y análisis efectuado a la información contenida en la autoevaluación enviada a este Órgano Superior de Fiscalización del Estado, correspondiente al segundo semestre de 2017, se detectaron 91 acciones en proceso de las cuales 60 presentan avance físico y financiero de 0.00%, debiendo haberse presentado como no iniciadas		***Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***017/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA			
21	3-CTR-17-AS2-AT01-0001 CAPUFE RESULTADO No. 5. NC. Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K-356), 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/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
22	**3-CTR-17-AS2-AT01-0002** **CAPUFE** **RESULTADO No. 6. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K-356) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte y su estimación finiquito fue pagada 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/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
23	**3-CTR-17-AS2-AT01-0003** **HALLAZGOS DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE** **RESULTADO No. 12. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K-503), se constató que se ejecutaron en un periodo mayor al programado.	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
24	**3-CTR-17-AS2-AT01-0004** **DESARROLLO REGIONAL** **RESULTADO No. 20. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K-238), se constató que sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte 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/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
25	**3-CTR-17-AS2-AT01-0005** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN** **RESULTADO No. 22. C.** En visita física se constató que una obra (K-279), presenta irregularidades físicas por un monto de $3,035.18, 2 obras (K-278 y K-280) que presentan vicios ocultos con un monto de $118,669.33, una obra (K-278) que presentó volúmenes de obra pagados en exceso con un monto de $3,982.71, 2 obras (K-265 y K-279) que presentan desfase en su terminación con un monto de	**20,734.33**	Con fecha 28 de julio de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/023/2020*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	$77,448.53; que juntos suman un monto de $203,135.75.		
26	**3-CTR-17-AS2-AT01-0006** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN** **RESULTADO No. 25. C** Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-277), no cumplió con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $305,866.47.	113,636.81	Con fecha siete de enero de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/001/2020*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa
27	3-CTR-17-AS2-AT01-0007 **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN** **RESULTADO No. 27. NC.** Como resultado de la revisión documental a 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K-277, K-278, K-280 y K-279), 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/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco Con fecha 5 de junio de 2019 mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
28	**3-CTR-17-AS2-AT01-0008** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN**	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	RESULTADO No. 31. NC. Como resultado del análisis a la documentación de 4 expedientes unitarios de Obra Pública (K-277, K-265, K-280 y K-279), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.		área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
29	3-CTR-17-AS2-AT01-0009 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN RESULTADO No. 32. NC. Como resultado del análisis a la documentación de 5 expedientes unitarios de Obra Pública (K-277, K-278, K-265, K-280 y K-279), de 3 (K-277, K-265 y K-279) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.	NC	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3303/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 30 de marzo de 2021, mediante oficio ***UIRA/128/2021***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA*** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
30	3-CTR-17-AS2-AT01-0010 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN RESULTADO No. 33. NC.	NC	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3303/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Como resultado de la inspección física a 5 Obras Públicas (K-277, K-278, K-265, K-280 y K-279), de 4 obras (K-278, K-265, K-280, K-279 y K-277), 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.		Con fecha 30 de marzo de 2021, mediante oficio ***UIRA/128/2021***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA*** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
31	**3-CTR-17-AS2-AT01-0011** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 34. C.** En visita física se constató que una obra (K-247), presenta vicios ocultos con un monto de $1,674.90 y presenta desfase en su terminación con un monto de $12,761.08; que juntos suman un monto de $14,435.98.	**1,674.90**	Con fecha 03 de marzo de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/004/2020*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa.
32	**3-CTR-17-AS2-AT01-0012** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 35. C.** Como resultado de la compulsa a los servicios	**79,695.05**	Con fecha 03 de marzo de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/004/2020*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	prestados por terceros, una obra (K-247) no cumplió con la comprobación del gasto.		
33	3-CTR-17-AS2-AT01-0013 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1 RESULTADO No. 36. NC Como resultado de la revisión documental a un expediente unitario de Obra Pública (K-247), no se encuentra debidamente integrado en su documentación.	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
34	3-CTR-17-AS2-AT01-0014 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1 RESULTADO No. 38. NC Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de Obra Pública (K-247), se constató que se ejecutó en un periodo mayor al programado.	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
35	3-CTR-17-AS2-AT01-0015	NC	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3303/2020***, dirigido al

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1 **RESULTADO No. 39. NC** Como resultado del análisis a la documentación de un expediente unitario de obra pública (K-247), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra.		Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 30 de marzo de 2021, mediante oficio ***UIRA/128/2021***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA*** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
36	**3-CTR-17-AS2-AT01-0016** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 40. NC** Como resultado de la inspección física a una Obra Pública (K-247), 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.	NC	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3303/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 30 de marzo de 2021, mediante oficio ***UIRA/128/2021***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA.*** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
37	**3-CTR-17-AS2-AT01-0017** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 45. C**	**460,099.52**	Con fecha 28 de julio de 2020 se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/024/2020.*** Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidad Administrativa

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	Como resultado del análisis de los Precios Unitarios, una obra (K-218), no cumplieron con los parámetros de construcción a precios de mercado, mano de obra, costos horarios y sobrecostos por un monto de $823,558.03.		
38	**3-CTR-17-AS2-AT01-0018** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 47. NC** Como resultado de la revisión documental a 5 expedientes unitarios de Obra Pública (K-540, K-214, K-212, K-215 y K-216), se constató que no se encuentran debidamente integrados en su documentación y en un expediente de obra (K-212) la documentación integrada presenta inconsistencias en su contenido	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
39	**3-CTR-17-AS2-AT01-0019** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 49. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de obra	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	pública (K-540, K-218, K-214, K-212, K-217, K-215 y K-216), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.		expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
40	**3-CTR-17-AS2-AT01-0020** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 50. NC** Como resultado del análisis a la documentación de 7 expedientes unitarios de Obra Pública (K-540, K-218, K-214, K-212, K-217, K-215 y K-216), de 3 (K-218, K-214 y K-216) se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio.	NC	Con fecha 27 de mayo de 2019, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/DI/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
41	**3-CTR-17-AS2-AT01-0021** **FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 1** **RESULTADO No. 52. NC.** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (K-540, K-218, K-214 y K-216), se constató que	NC	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3303/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 30 de marzo de 2021, mediante oficio ***UIRA/128/2021***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.		Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
42	3-CTR-17-AS2-AT01-0022 RAMO 33 FONDO IV RESULTADO No. 57. NC Como resultado de la revisión documental a 3 expedientes unitarios de Obra Pública (K-183, K-296, K-182), se constató que 3 (K-183, K-296, K-182) 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/015/2019***, dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 5 de junio de 2019, mediante oficio ***UIRA/266/2019***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA***. Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
43	3-CTR-17-AS2-AT01-0023 RAMO 33 FONDO IV RESULTADO No. 60. NC. Como resultado del análisis a la documentación de 2 expedientes unitarios de Obra Pública (K-296, K-182), se constató que se ejecutaron en un período mayor al programado.	NC	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3303/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 30 de marzo de 2021, mediante oficio ***UIRA/128/2021***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA.*** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
44	**3-CTR-17-AS2-AT01-0024** **RAMO 33 FONDO IV** **RESULTADO 62. NC.** Como resultado del análisis a la documentación de un expedientes unitarios de Obra Pública (K-296), se constató que realizó el pago del anticipo posterior a la fecha de inicio de la obra, sus estimaciones se presentaron con un plazo mayor a 6 días naturales siguientes a la fecha de corte, sus estimaciones parciales fueron pagadas en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo, su estimación finiquito fue pagada en un plazo mayor a lo señalado en el marco normativo y el contratista no presentó las pruebas de laboratorio.	NC	Con fecha 24 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3303/2020***, dirigido al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco. Con fecha 30 de marzo de 2021, mediante oficio ***UIRA/128/2021***, el titular de la Unidad de Investigación del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número ***018/2018-SAIIA.*** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
45	**3-CTR-17-AS2-AT01-0025** **RAMO 33 FONDO IV** **RESULTADO 63. NC** Como resultado de la inspección física a 4 Obras Públicas (K-183, K-296, K-182 y K-173), se constató que	NC	Con fecha 22 de agosto de 2019, se radicó la Carpeta de Investigación número **CI/DI/047/2019**. El 03 de agosto de 2020, se emitió acuerdo ordenando dar vista del resultado, al Órgano Interno de Control del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco.

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
	el servidor público no cumplió con sus obligaciones de supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos.		*Con fecha 03 de agosto de 2021, se emitió acuerdo de conclusión y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de responsabilidad dministrativa al Contralor Municipal del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco.* Con fecha 04 de agosto de 2020, se emitió oficio de **Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/DINV/3008/2020,** dirigido al titular del área investigadora del Ayuntamiento Constitucional de Centro, Tabasco, dándole vista para que en el ámbito de su competencia investiguen las acciones u omisiones por parte de los servidores públicos y particulares que corresponda y en consecuencia promuevan las sanciones a que haya lugar. Con fecha 10 de septiembre de 2020, mediante oficio **CM/SEIF/1294/2020,** la Contralor Municipal del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, informa al respecto el inicio del expediente de investigación radicado bajo número **EXP-INV-015/2020.** Con fecha 21 de junio de 2022 mediante oficio CM/UIRA/1318/2022 la Contraloría Municipal informa sobre la acumulación de expedientes de investigación.
	MONTO TOTAL:		**3,561,713.23**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
PRIMER TRIMESTRE			
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	RUBROS ESPECÍFICOS Observación 3	16,530,152.00	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/374/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas y alegatos.
2	Observación 4	4,652,876.00	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/375/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas y alegatos.
SEGUNDO TRIMESTRE			
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
3	Ingresos de Gestión Punto 1	17,410.00	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

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
			de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/001/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas y alegatos.
4	Generales Punto 4	586,210.00	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/002/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas y alegatos.
TERCER TRIMESTRE			
CAPÍTULO I. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
5	Participaciones Federales Punto 1	190,125.69	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/136/2021-CENTRO. Monto 62,260.43** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas y alegatos. Mediante tarjeta informativa de fecha 22 de marzo de 2021, el área de Fiscalización y Evaluación Gubernamental informa monto solventado por **127,865.26.**
6	Punto 3	517,378.02	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

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
			de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/137/2021-CENTRO.** Monto **204,525.25** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas y alegatos. El área de Fiscalización y Evaluación Gubernamental envía tarjeta informativa de fecha 3 de marzo de 2021, monto solventando por 312,852.77.
SEGUNDO TRIMESTRE			
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. **OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
7	**Proyecto K-383**	**17,342.00**	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/009/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
8	**Proyecto K-345**	**107,270.91**	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/020/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
9	**Proyecto K-342**	**53,559.85**	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/394/2020-CENTRO.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
			Status: Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
10	Proyecto K-344 Observación 2.18	52,451.29	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/014/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
TERCER TRIMESTRE			
OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
11	Proyecto K-375	59,830.38	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/062/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
12	Proyecto K-352	354,009.86	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/061/2021-CENTRO. Monto 29,063.26 observación 2.4** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
13	Proyecto K-297	276,257.11	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/059/2021-CENTRO monto 26,398.19 observación 2.11** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
14	Proyecto K-351	23,901.01	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/060/2021-CENTRO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
15	Proyecto K-294	21,241.43	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/058/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
16	Proyecto K-292 Observaciones 2.19, 2.20	15,780.04	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

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
			de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/057/2021-CENTRO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
17	Proyecto K-291	**24,516.22**	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/056/2021-CENTRO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
18	Proyecto K-343	**61,702.65**	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/013/2021-CENTRO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
CUARTO TRIMESTRE			
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
19	Proyecto K-182	**155,188.87**	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/0130/2021-CENTRO de fecha 12 de julio de 2021.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
			Status: Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
20	Proyecto K-418	553,388.36	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/133/2021-CENTRO.** **27,889.54 punto 2.3** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
21	Proyecto K-510	155,771.61	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/111/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
22	Proyecto K-511	416,564.75	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/112/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
23	Proyecto K-509	233,985.22	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/110/2021-CENTRO.**

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
			Status: Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
CAPÍTULO II. OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA. A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
24	Proyecto K-471	**15,455.20**	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/106/2021-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
MONTO TOTAL:		**25,092,368.47**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUENTA PÚBLICA ANUAL ESPECÍFICA			
OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	**Resultado 2** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0002	NC	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
2	**Resultado 5** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0005	NC	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
3	**Resultado 6** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0006	NC	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
4	**Resultado 7** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0007	NC	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
5	**Resultado 8** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0008	NC	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
6	**Resultado 10** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0010	5,787,592.99	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: 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/138/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
7	**Resultado 11** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0011	**6,614,661.29**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: 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/134/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
8	**Resultado 12** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0012	**512,382.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: 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/137/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
9	**Resultado 13** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0013	**96,197.54**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se dictó Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables radicado con

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/133/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
10	**Resultado 14** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0014	**NC**	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
11	**Resultado 15** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0015	**188,285.58**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: 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/135/2020-CENTRO** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
12	**Resultado 16** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0016	**NC**	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
OBSERVACIONES A LA OBRA PÚBLICA.			
13	**Resultado 1** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0017	**249,976.74**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se emitió Acuerdo de Inicio del **Procedimiento para el Fincamiento** de Responsabilidad Resarcitoria a los presuntos responsables, radicado

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/138/2021-CENTRO** de fecha 16 de abril de 2021. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
14	**Resultado 2** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0018	**NC**	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
15	**Resultado 7** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0019	**887,210.14**	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/179/2021-CENTRO, de fecha 21 de junio de 2021. Monto 887,210.14** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
16	**Resultado 8** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0020	**NC**	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
17	**Resultado 10** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0021	**NC**	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2016 ESPECÍFICA

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
18	**Resultado 13** **Clave:** 3-CTR-16-CPA-FI01-AT01-0022	NC	Para los efectos que los Órganos de Control Interno informen las sanciones de sus procedimientos.
	MONTO TOTAL:	14,336,306.73	

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
TERCER TRIMESTRE			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**			
OBSERVACIONES			
1	**Participaciones Federales** **Punto número 1.-** Capítulo 1000 servicios personales Pagos	**111,833.74**	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, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/168/2019-CENTRO**. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
2	**Punto número 3.** Anticipos a largo plazo	**6,303,872.73**	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/DSAJ/177/2019-CENTRO.**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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			
3	**Ingresos de Gestión** **Punto 1.- Análisis de las Finanzas Públicas**	**81,200.00**	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/DSAJ/100/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
4	**Participaciones Federales** **Punto 2.-** Compensaciones	**376,336.34**	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/DSAJ/101/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
5	**Punto 3.- Capítulo 1000 servicios personales Pagos**	**32,847.20**	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 en el expediente número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/089/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
SEGUNDO TRIMESTRE			
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:			
6	**Proyecto K-241.- K-366** Reposición de un equipo de bombeo vertical, en el anillo periférico.	**471,581.27**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio del Procedimiento Resarcitorio radicado en **HCE/OSF/DAJ/PFRR/168/2019** con fecha 4 de diciembre del 2017. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
7	**Proyecto K-300.- K-378** Rehabilitación de la línea de conducción de agua potable.	**769,551.66**	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/282/2017** para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria.
8	**Proyecto K-277.- K-571** Construcción de pavimento de concreto asfáltico en caliente.	**407,254.81**	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, con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/043/2020-CENTRO.**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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: Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
TERCER TRIMESTRE			
A). - OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:			
9	**Proyecto K-193.-** Pavimentación con carpeta de concreto asfáltico (mezcla en caliente)	**21,890.44**	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/DSAJ/166/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
10	**Proyecto K-254.- K-402** Construcción del drenaje pluvial y sanitario. Col. Santa Lucia	**52,200.00**	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/DSAJ/PFRR/167/2020-CENTRO.** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
CUARTO TRIMESTRE			
11	**Proyecto K-485**	**5,011,206.93**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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 del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, radicado con número **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/180/2020-CENTRO.** Monto 754,000.00 observación 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 y 2.5. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir pruebas y alegatos.
MONTO TOTAL:		**13,639,775.12**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
CUENTA PÚBLICA ANUAL			
1	**Proyecto K-398.-**	**38,797,318.65**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio**: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número de expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/096/2018-CENTRO** **Status**: Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
MONTO TOTAL:		**38,797,318.65**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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
TERCER TRIMESTRE			
CAPÍTULO I OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO **A). - OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
1	**Punto 3.**	**1,549,996.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/052/2018** **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
2	**Punto 4.-**	**1,315,000.00**	
CUARTO TRIMESTRE			
3	**K-060.-** Rehabilitación Electromecánica del Cárcamo de bombeo de Aguas Residuales y Pluviales "La Pólvora"	**3,981,723.39**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se dictó Acuerdo de Inicio radicado en **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/081/2018** **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.
4	**K-154.-**Rehabilitación de las obras de tomas de las Plantas Potabilizadoras la Isla I e Isla II, ubicado en Corregidora Ortiz 3a. Sección, ejecutada con modalidad APAZU 2013	**1,983,405.39**	

ANEXO 10

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, 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:		8,830,124.78

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUENTA PÚBLICA ESPECIAL			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO. **A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**			
1	Observación 1.-	4,941,604.73	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/047/2017-CENTRO**, instruido en contra de los presuntos responsables. Status: El expediente se encuentra en estudio y análisis de valoración de 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:**			
2	Proyecto K263.-	8,692.76	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2017-CENTRO.A.E.** instruido en contra de los presuntos responsable

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas.
3	**Proyecto K-025 (OP0221).-**	**209,534.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2017-CENTRO.A.E.** instruido en contra de los presuntos responsable **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
4	**Proyecto K-056 (OP0296)**	**353,423.77**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
5	**Proyecto K-061 (OP0287)**	**587,335.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
6	**Proyecto K-093.-(OP0248)**	**807,385.10**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012 ESPECIAL

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 inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
7	**Proyecto K-109**	**41,987.24**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
8	**Proyecto K-026 (OP0231).-**	**503,399.74**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/009/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
9	**Proyecto K-027 (OP0238).-**	**549,192.51**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012 ESPECIAL

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 inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/009/2017-CENTRO.A.E.** instruido en contra de los presuntos responsable **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
10	**Proyecto K-054 (OP0286)**	**35,708.84**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
11	**Proyecto K-044** **(OP0249)**	**19,140.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
12	**Proyecto K-149.-**	**541,187.70**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012 ESPECIAL

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 inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/009/2017-CENTRO.A.E.** instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
13	Proyecto K-251.-	541,872.28	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
B).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDAD EN EL GASTO DEVENGADO Y ESTÁN FUERA DE LOS RUBROS AUTORIZADOS EN DECRETO:			
14	Proyecto K-084(OP0258).-	3,274.83	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/009/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable.

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
15	**Proyecto K-142.-**	**6,958.65**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2017 -CENTRO.A.E.** instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
16	**Proyecto K-017(OP0279).-**	**1,508,085.58**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
17	**Proyecto K-176.-**	**1,985,183.90**	

ANEXO 11

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012 ESPECIAL

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 inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
18	Proyecto K-108.-	88,980.41	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/019/2017-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Estudio y Valoración de Pruebas
	MONTO TOTAL:		12,732,947.98

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUENTA PÚBLICA 2011 ESPECIAL			
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO A).- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.			
1	**Observación 1.-**	**819,274.61** **808,628.13** **839,416.71**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de **Responsabilidad** Resarcitoria con número **HCE/OSF/DAJ/PFRR/057/2016-CENTRO**, **HCE/OSF/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO**, **HCE/OSF/DAJ/PFRR/059/206-CENTRO** instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.**, sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
2	Observación 2.-	967,421.01	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-AE.**, instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
3	Observación 3.-	1,595,391.23	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
4	**Proyecto OP0050.-**	**39,106.35**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/049/2015-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 01 de julio del año 2022 se emitió Resolución al Procedimiento contenida en el oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2671/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
5	**Proyecto OP0051.-**	**8,256.95**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/047/2015-CENTRO.A. E,** instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.
6	Proyecto OP0079.-	**4,089.10**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con *número* **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/003/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 01 de julio del año 2022 se emitió Resolución al Procedimiento contenida en el oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2673/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
7	Proyecto OP0082.-	**3,188.06**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el ***Fincamiento*** de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/072/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables Con fecha 01 de julio del año 2022 se emitió Resolución al Procedimiento contenida en el oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2670/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
8	Proyecto OP0103.-	**10,432.46**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/050/2015-CENTRO-A.E**, instruido en contra de los presuntos responsable **Status:** En estudio de las pruebas ofrecidas por los presuntos para emitir el acuerdo de pruebas correspondiente.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
9	**Proyecto OP0106.-**	**16,580.49**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/*OSFE*/DAJ/PFRR/002/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. Con fecha 01 de julio del año 2022 se emitió Resolución al Procedimiento contenida en el oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2674/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
10	**Proyecto OP0116.-**	**4,771.74**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/001/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.
11	**Proyecto OP0148.-**	**300,000.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/045/2015-CENTRO-A.E.** instruido en contra de los presuntos responsable. Con fecha 01 de julio del año 2022 se emitió Resolución al Procedimiento contenida en el oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/2672/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
12	**Proyecto OP0178.-**	**793,162.68**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
13	**Proyecto OP0240.-**	**21,301.81**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E.,** instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E.,

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
14	**Proyecto OP0259.-**	**17,452.42**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el *Fincamiento* de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/057-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
15	**Proyecto OP0031.- (OP0105)**	**1,755.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.**, sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
16	**Proyecto OP0032.- (OP0106)**	**1,755.34**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO**, instruido en contra de los presuntos responsable

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.**, sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
17	**Proyecto OP0033.- (OP0152)**	**72,836.18**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.**, sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E.,

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
18	Proyecto OP0045.-	191,056.20	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número HCE/**OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
19	**Proyecto OP0243.-**	**13,920.00**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
20	**Proyecto OP0244.-**	**10,483.36**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/*OSFE*/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
21	**Proyectos D6132, D6133.-**	**4,527,572.62**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E.,

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E. En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
B).- OBRAS QUE PRESENTA IRREGULARIDADES EN EL GASTO DEVENGADO Y ESTÁ FUERA DE LOS RUBROS AUTORIZADOS EN DECRETO 023 DE FECHA 08 DE MAYO DE 2014:			
22	**Observación 2.30.-** **Proyecto OP0028.- (OP0189)**	**76,138.19**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. Con fecha 11 de marzo de 2016, se dictó Acuerdo donde se ordena acumular al expediente **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/028/2016-CENTRO-A.E.,** sus similares con números HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/034/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/035/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/036/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/039/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/051/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/058/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/059/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/062/2016-CENTRO-A.E., HCE/OSFE/DAJ/PFRR/063/2016-CENTRO-A.E.

ANEXO 12

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2011 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			En fecha 09 de noviembre de 2022 se dictó Resolución del Procedimiento a través del oficio número **HCE/OSFE/FS/DSAJ/3910/2022.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
	MONTO TOTAL:		**11,143,990.98**

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
CUENTA PÚBLICA 2010 ESPECIAL			
APARTADO 2.- OBSERVACIONES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO A LA OBRA MUESTRA FISCALIZADA **A).- OBRAS QUE PRESENTAN IRREGULARIDADES FÍSICAS Y AL GASTO DEVENGADO:**			
1	**Proyecto OP0089.-**	**24,910.14**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/026/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.
2	**Proyecto OP0092.-**	**10,592.35**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/033/2015-CENTRO.A.E.** Instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.
3	**Proyecto OP0107.-**	**52,727.70**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa:

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/042/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** Se encuentra pendiente de emitir Resolución.
4	**Proyecto OP0136.-**	**1,621.32**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** Se encuentra en Valoración de Pruebas.
5	**Proyecto OP0140.-**	**19,686.61**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
6	**Proyecto OP0144.-**	**9,169.22**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/024/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.
7	**Proyecto OP0150.-**	**27,970.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/027/2015-CENTRO.A.E.**, Instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.
8	**Proyecto OP0154.-**	**16,338.74**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad *Resarcitoria* con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/037/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010 ESPECIAL

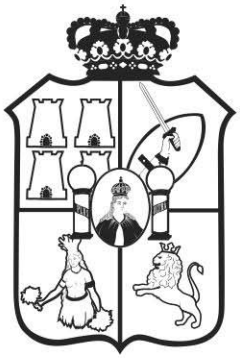
No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
9	**Proyecto OP0160.-**	**7,802.48**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/029/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos responsable. **Status:** El expediente se encuentra en la etapa de valoración de Pruebas.
10	**Proyecto OP0211.-**	**150,136.70**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/038/2015-CENTRO.A.E.**, instruido en contra de los presuntos **responsables.** **Status:** El expediente se encuentra en proyecto de resolución.
11	**Proyecto OP0217.-**	**162,120.45**	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad **Resarcitoria** con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/041/2015-CENTRO.A. E**, instruido en contra de los presuntos responsables.

ANEXO 13

ENTE AUDITADO: AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE CENTRO, TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2010 ESPECIAL

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO / RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO ACTUAL
			Status: El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
12	Proyecto OP0216.-	185,408.94	Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado informa: Se inicia Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad *Resarcitoria* con número **HCE/OSFE/DAJ/PFRR/040/2015-CENTRO.A. E**, instruido en contra de los presuntos responsables. **Status:** El expediente se encuentra pendiente de emitir resolución.
	MONTO TOTAL:		668,485.13



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: rkz/sqgpJLQRGIMUKnr2U3CwowNihujTSI3C87nWwNCt+Nt6KokmGJ2Jogli3CePRsj69jdxEY/k3TutK1M6f+EzICdwN13rSoctb0SWAYWx0CipXIwIzX5m7zryNLa8BTtUm0SfIaQMq2ZOMAJ1evDRZbqYX/J031XXTBZucsUTLhzI0UGwXiJ7E4jxYEs7nCQ2LrndFczxh2LOMq/BKw+4rB8ZPfqSSa3Kz5XIztAXGud9NZHVUHh68XL5ZO9Tx5Gm5Ia/FG6pSbJh0K3/ujD0uONWTlJz3nIKmxmXqpkioeda0uJ5s1oPbQSpCYw5feqnqB4WwM9mrg0h4OUtVw==